



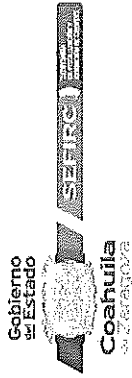
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
(MENCIONAR EL NOMBRE DE LA DIRECCIÓN DE ÁREA RESPECTIVA)
INFORME DE AUDITORÍA

(7) HOJA DE

DEP. O ENTIDAD:	(1)	NUM. DE AUD.:	(4)
SECTOR:	(2)	TIPO DE AUD.:	(5)
ÁREA AUDITADA:	(3)	FECHA:	(6)

Instructivo de llenado

Dato	Identificador	Descripción
Contenido	1.	Anotar el nombre de la Entidad incluyendo región o delegación. Al final se pondrá entre paréntesis el nombre del municipio donde se realiza la auditoría.
Contenido	2.	Anotar el Sector de la Entidad.
Contenido	3.	Anotar el nombre del área a auditar.
Contenido	4.	Anotar el número correspondiente de la auditoría que se practica.
Contenido	5.	Anotar el tipo de auditoría que se practica
Contenido	6.	Citar la fecha (dd/mm/aa) de elaboración.
Contenido	7.	Número correspondiente a la hoja y número total de hojas que integran el Informe de Auditoría.
Contenido	8.	Anotar en letras mayúsculas el puesto del (la) Titular del Órgano Interno de Control.
Contenido	9.	Anotar en letras mayúsculas el título y nombre del (la) titular del órgano Interno de Control.
Contenido	10.	Anotar el día, mes y año de elaboración del Informe de Auditoría. Ej.: Saltillo, Coahuila a 31 de enero de 2019.



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
(MENCIONAR EL NOMBRE DE LA DIRECCIÓN DE ÁREA RESPECTIVA)
INFORME DE AUDITORÍA

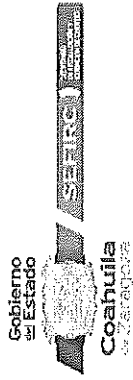
DEP. O ENTIDAD:	(1)	NUM. DE AUD.:	(4)	(7)	HOJA DE
SECTOR:	(2)	TIPO DE AUD.:	(5)		
ÁREA AUDITADA:	(3)	FECHA:	(6)		

En el cuerpo del formato se citan las instrucciones a seguir en cada uno de los conceptos que se mencionan en el índice.

DEP. O ENTIDAD:	(1)	NUM. DE AUD.:	(4)
SECTOR:	(2)	TIPO DE AUD.:	(5)
ÁREA AUDITADA:	(3)	FECHA:	(6)

INFORME DE AUDITORÍA

ALCANCE: <EJERCICIO O PERÍODO QUE SE AUDITÓ>
DURACIÓN: <PERÍODO EN QUE SE REALIZÓ LA AUDITORÍA>
FECHA DE DISCUSIÓN: <LA FECHA CUANDO SE EFECTUÓ EL COMENTARIO DE LAS OBSERVACIONES CON LOS SERVIDORES PÚBLICOS DE LAS ÁREAS RESPONSABLES>
DIRECTOR RESPONSABLE: <NOMBRE DEL SERVIDOR PÚBLICO DEL ÓRGANO DE CONTROL QUE FUNGIÓ COMO TAL>



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
(MENCIONAR EL NOMBRE DE LA DIRECCIÓN DE ÁREA RESPECTIVA)
INFORME DE AUDITORÍA

DEP. O ENTIDAD:	(1)	NUM. DE AUD.:	(4)	HOJA DE
SECTOR:	(2)	TIPO DE AUD.:	(5)	
ÁREA AUDITADA:	(3)	FECHA:	(6)	

ÍNDICE

PÁGINA
(Anotar el número
Según corresponda)

- I. ANTECEDENTES.
- II. DURACIÓN, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORIA.
- III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.
- IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.
- V. CÉDULA DE OBSERVACIONES.

Código PE-OIC-PA-01	Versión 00	Fecha Edición 00/00/00	Vigencia 00/00/00
------------------------	---------------	---------------------------	----------------------

I. ANTECEDENTES.

Indicar la causa que dio origen a la revisión, así como el número y fecha de la orden de auditoría.

Señalar la unidad administrativa que se auditó, en su caso referencia del documento que crea la Entidad Paraestatal, así como su objetivo primordial.

Además de datos que el Titular del Área de Auditoría considere necesarios.

II. DURACIÓN, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA AUDITORIA.

1. DURACIÓN.

Deberá señalarse el lapso en el que se realizó la auditoría.

2. OBJETIVO.

Deberán señalarse los propósitos que se persiguieron con la revisión efectuada, mismos que debieron determinarse desde el momento de hacer la planeación de la auditoría, dichos objetivos deberán presentarse de manera clara y concisa.

3. ALCANCE.

Se puntualizará el ejercicio o período analizado, identificando los conceptos o rubros de revisión, el volumen de actividades y operaciones revisadas, así como el importe que representaron, de acuerdo con los universos determinados.

Deberá incluirse la declaración de haber desarrollado el trabajo de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, y la aplicación de procedimientos de auditoría necesarios en cada caso.

III. RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

Deberán resumirse los principales hallazgos detectados en la auditoría, con la finalidad de captar la atención e interés hacia aquellos aspectos relevantes, que requieran mayor cuidado y celeridad para su resolución.

Por ello es necesario realizar un análisis de los resultados obtenidos, a fin de seleccionar los de mayor relevancia y resumir las observaciones seleccionadas sin que se disminuya la trascendencia de los hechos.

IV. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Deberá plasmarse la opinión que, como resultado de la auditoría practicada y del análisis realizado a la información y documentación proporcionada, tiene el auditor sobre los logros alcanzados, el cumplimiento de objetivos, metas, normatividad aplicable y la confiabilidad de los sistemas de control e información del área auditada.

Asimismo se deberán indicar las recomendaciones que coadyuven a la solución de la problemática detectada, cuidando de mantener congruencia entre las recomendaciones contenidas en las cédulas de observaciones y las vertidas en este apartado.

RIESGOS INHERENTES

Código	Versión	Fecha Edición	Vigencia
PE-OIC-PA-01	00	00/00/00	00/00/00
ATENTAMENTE (8)			
(9)			
(10) Saltillo, Coahuila a __ de _____ de 20__.			

V. OBSERVACIONES.

(En este apartado se anexa copia de las cédulas de observaciones debidamente firmadas tanto por los servidores públicos responsables de atenderlas, como de los auditores que participaron en la auditoría y del Director de Área responsable).