

Código F-008-3	Revisión 02	Fecha Edición 16/06/2023	Vigencia 16/06/2025
--------------------------	-----------------------	------------------------------------	-------------------------------

INSTRUCTIVO DE LLENADO DEL FORMATO

Dato	No de Identificación	Contenido
Contenido	1.	Anotar el día, mes y año de elaboración del Informe de Auditoría. Ej.: Saltillo, Coahuila a 31 de enero de 2019.
Contenido	2.	Anotar el número correspondiente al menos en tres dígitos. Ej. Para la Orden de Auditoría número uno se anotará 001.
Contenido	3.	Anotar los dos últimos dígitos del año al que corresponda en número de auditoría. Ej. Si el número de auditoría corresponde al año 2019 se anotará 19
Contenido	4.	Nombre de la persona a la cual se dirige la Orden de Auditoría (destinatario).
Contenido	5.	Cargo del destinatario.
Contenido	6	Nombre de la Unidad Administrativa que se audita
Contenido	7.	Indicar el tipo de auditoria (Cumplimiento, Desempeño, Financiera)
Contenido	8	Alcance de la auditoría
Contenido	9	Mencionar el nombre de los auditores comisionados que llevaran a cabo la revisión, al inicio invariablemente se citará al director de Auditoría, como responsable de la misma.
Contenido	10.	Mencionar el tiempo en que el personal de auditoría intervendrá revisando en las instalaciones de la Entidad auditada.
Contenido	11.	Anotar el puesto del Titular del Órgano Interno de Control.
Contenido	12.	Anotar en letras mayúsculas el título y nombre del (la) titular del Órgano Interno de Control
Contenido	13.	Citar nombres y puesto de los servidores públicos a los que se les enviará copia de la Orden de Auditoría, de acuerdo a lo siguiente: Cuando aplique: secretario cabeza de sector de la Unidad Administrativa o Entidad auditada. Cuando aplique: Superior jerárquico de la persona a quien va dirigida la orden de auditoría. Siempre: Demás instancias que se requieran. Siempre: Archivo. Al final se pondrán las iniciales en letras mayúsculas del director de Auditoría y en minúsculas las del auditor que elaboró la Orden de Auditoría. INICIALES/iniciales.

Código F-008-3	Revisión 02	Fecha Edición 16/06/2023	Vigencia 16/06/2025
-------------------	----------------	-----------------------------	------------------------

Saltillo, Coahuila a ___ de ___ de 20__ (1).
Oficio No. OA/XXXX/OIC- (2) y (3).
Asunto.- Se ordena práctica de auditoría.

NOMBRE DEL TITULAR (4)
INSTITUCIÓN EDUCATIVA AUDITADA (5)
PRESENTE.-

Con objeto de verificar y promover en (6) el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable y con fundamento en lo dispuesto en los artículos 18, 19 fracc III y 31 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Coahuila de Zaragoza, artículos 1, 2, 63, 64 fracciones I, IV y V; y 65 fracción VIII del Reglamento Interior de la Secretaría de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Coahuila de Zaragoza, artículo 10 fracción II de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, y dentro del Programa Anual de Control de Auditoría 2019, se llevará a cabo Auditoría de (7) a las operaciones realizadas durante el período comprendido del (8) , a las operaciones de (6) o cualquier otra instalación

Para tal efecto, solicito a Usted de la manera más atenta, gire sus apreciables instrucciones a quien corresponda para que sin limitación alguna, se proporcione a los auditores: (9), conjunta o indistintamente, los registros contables reportes, informes, correspondencia y demás efectos relativos a sus operaciones financieras, presupuestales y de consecución de metas que se estimen necesarios, así como suministrarles todos los datos e información que soliciten para la ejecución de la auditoría.

En tal virtud, le comunico que la auditoría se llevará a cabo del (10) y se dirigirá a comprobar la aplicación correcta de los recursos asignados a esa (6), y que estos hayan sido ejercidos con estricto apego a las disposiciones legales respectivas y demás normas que rigen la función pública.

Así mismo agradeceré sea tan amable en girar instrucciones a quien corresponda a efecto de que el personal comisionado tenga acceso a las instalaciones de (6), y se le brinden las facilidades necesarias para la realización de su cometido.

Seguro de su atención al asunto de referencia, me despido de Usted manifestándole como siempre la seguridad de mi atenta consideración y respeto.

NOMBRE (11)
PUESTO (12)

c.c.p (13)
Archivo.

Nota: Este documento, al turnarse al Titular del Órgano Interno de Control, deberá contener la rúbrica del Titular responsable de la Auditoría como evidencia de revisión, además de acompañarse de la Carta de Planeación autorizada.

Código F-008-3	Revisión 02	Fecha Edición 16/06/2023	Vigencia 16/06/2025
--------------------------	-----------------------	------------------------------------	-------------------------------