

Código F-008-8	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 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 y el alcance, es decir, ejercicio o período que se auditará.
Contenido	6	Especificar tipo de auditoría a realizar. (Cumplimiento, Desempeño, Financiera).
Contenido	7	Indicar el número de Observación
Contenido	8	<p>NÚMERO Y TÍTULO DE LA OBSERVACIÓN</p> <p>Numero de la observación. El Título debe describir de manera general la observación. OBSERVACIÓN:</p> <p>Describir pormenorizados los hechos, conductas u omisiones de la observación, identificando los elementos que la constituyen y cuantificando, en su caso, el monto de la observación.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Indicar la normatividad, lineamientos y/o procedimientos transgredidos, por los actos u omisiones descritos en la observación.</p> <p>En el caso de observaciones recurrentes, al final se pondrá la palabra "RECURRENTE" y de ser posible el período en que se originó la observación.</p>
Contenido	9	<p>En este espacio debe plasmarse el servidor público responsable del área donde surgieron las observaciones, y la fecha donde se compromete a resolver la problemática citada, para solventar la observación y, en su caso, las acciones de mejora que propone para atenderla.</p> <p>Además, después de comentarse las observaciones, el auditado debe firmar cada observación, señalando nombre y cargo.</p>
Contenido	10	Nombre y firma de los auditores que intervienen en la auditoría, en su caso a quienes el Director de Área designe para la elaboración de esta cédula.
Contenido	11	Nombre y firma del Director de Área responsable de la auditoría.

Código F-008-8	Revisión 02	Fecha Edición 16/06/2023	Vigencia 16/06/2025
--------------------------	-----------------------	------------------------------------	-------------------------------

 Coahuila de Zaragoza	ORGANO INTERNO DE CONTROL DE LA SECRETARIA DE EDUCACIÓN CÉDULA DE OBSERVACIONES			
	Ente: (1) Unidad Administrativa donde se realiza la auditoría	Sector: (2)	Número (4) y Descripción de la auditoría: (5)	
Unidad Auditada: (3)		TIPO DE AUDITORIA:	(6)	
(8) EJEMPLO 1.- NORMATIVIDAD 1. El Área auditada no presentó Manual de Procedimientos Fundamento Legal Art.- xxxxxx Art.- xxxxxx		Correctiva. -		
		Preventiva		
		Fecha Compromiso _____ Día/mes/año _____ (9)		
		_____ (9)		