

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019**



08255 INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIONES FORESTALES, AGRÍCOLAS Y PECUARIAS

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
1	Auditoría	P	100	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	Oficinas Centrales	Verificar en el área de Recursos Humanos el control interno de las incidencias; la plantilla funcional del centro de costos; revisar expedientes del personal que labora en el Instituto, verificar que la contratación de personal se realice en apego a la normatividad aplicable y que reúna los perfiles requeridos para el puesto, verificar el control de asistencia, así como revisar las nóminas ordinarias y extraordinarias del ejercicio 2018 y verificar la migración de la estructura orgánica a la plataforma RHNET.	Vigilar la correcta aplicación de la normatividad en los diferentes procedimientos del área de recursos humanos, así como examinar el componente de sus archivos de trámite y concentración.	1	10	10	36	01/01/2018	31/12/2018	1/2017	25%	100%	3 Procesos de recursos humanos ejecutados deficientemente.	1
2	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Oficinas Centrales, CIR'S y CENID'S	Seguimiento de Recomendaciones Preventivas y Correctivas. Verificar que el INIFAP cumpla en tiempo con la solventación de las observaciones determinadas. Verificar que el INIFAP establezca las medidas de control interno para evitar la reincidencia de observaciones.	Verificar que las Unidades y/o Centros auditados del INIFAP atiendan en tiempo y forma las recomendaciones correctivas y preventivas, con la finalidad de solventar las observaciones determinadas, al cuarto trimestre de 2018.	11	11	1	4	01/07/2018	31/03/2018	7/2018	100%	100%		
3	Auditoría	P	700	OIC	POR INSTRUCCIONES DE LA SFP (COORDINACIÓN GENERAL DE ORGANOS DE VIGILANCIA Y CONTROL)	Centro de Investigación Regional Sureste	Evaluación al Desempeño del Instituto Nacional de Investigaciones Forestales, Agrícolas y Pecuarias (INIFAP). Programa Presupuestario E006 Generación de Proyectos de Investigación, a través de las actividades realizadas en el Programa Anual de Actividades Estratégicas en el CIR - SURESTE. Verificar los indicadores de evaluación de los resultados de investigación, validación y transferencia de tecnología con base en impactos y beneficios que fortalezcan el desarrollo rural sustentable del país.	Evaluar el cumplimiento de los objetivos institucionales, metas y logros de los resultados programados y convenidos; así como examinar el componente de sus archivos de trámite y concentración.	12	22	11	39	01/01/2018	31/12/2018	5/2018	25%	100%	1 Proyectos de Investigación administrados deficientemente.	1
4	Seguimiento	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Oficinas Centrales, CIR'S y CENID'S	Seguimiento de Recomendaciones Preventivas y Correctivas.	Verificar que las Unidades y/o Centros auditados del INIFAP atiendan en tiempo y forma las	23	23	1	4	01/07/2018	30/06/2018	2/2019	100%	100%		

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019**



08255 INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIONES FORESTALES, AGRÍCOLAS Y PECUARIAS

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
							<p>Verificar que el INIFAP cumpla en tiempo con la solventación de las observaciones determinadas.</p> <p>Verificar que el INIFAP establezca las medidas de control interno para evitar la reincidencia de observaciones.</p>	<p>recomendaciones correctivas y preventivas, con la finalidad de solventar las observaciones determinadas, al primer trimestre de 2019.</p>											
5	Auditoría	P	370	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	Oficinas Centrales	<p>"Fideicomiso de Administración e Inversión num. 2000-7 para Apoyo a la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico del INIFAP".</p> <p>Con el propósito de vigilar el adecuado ejercicio de los recursos correspondientes al Fideicomiso, se realizarán las siguientes acciones.</p> <p>Revisión al Contrato de Fideicomiso de Administración e Inversión para el Establecimiento y Operación de los Fondos de Apoyo a la Investigación Científica y Desarrollo Tecnológicos del INIFAP.</p> <p>Verificar que las operaciones se hayan realizado conforme al procedimiento a seguir para ejercer recurso que provenga del Fideicomiso.</p> <p>Verificar que los proyectos que el Comité aprobó para que se asignara recurso del Fideicomiso, cumplieron con las modalidades establecidas en las Reglas de Operación.</p> <p>Revisar los informes trimestrales que fueron presentados ante el Comité Técnico en seguimiento al desempeño financiero de los proyectos vigentes y aprobados durante el ejercicio 2018.</p> <p>Corroborar que el fideicomitente cuente con los expedientes que integren la documentación sustantiva y la contabilidad de los recursos recibidos para cada proyecto.</p> <p>Verificar que las cancelaciones</p>	<p>Verificar la existencia de transparencia en la administración del recurso contenido en el Fideicomiso del INIFAP, constatar que su ejercicio se asocie a los objetivos para los que fue creado, identificar que las Reglas de Operación que lo regulan sean aplicables a los tiempos y necesidades actuales del Instituto, así como también analizar la integración del Comité a través del cual se aprueban las operaciones que se llevaron a cabo con recursos del Fideicomiso, así como examinar el componente de sus archivos de trámite y concentración.</p>	24	35	12	36	01/01/2018	31/12/2018	3/2015	25%	100%	5 Fideicomiso de Administración e Inversión administrado deficientemente.	2

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019**



08255 INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIONES FORESTALES, AGRÍCOLAS Y PECUARIAS

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
							del financiamiento de los proyectos realizados en el ejercicio 2018, se hayan efectuado conforme a la normatividad aplicable.												2
6	Seguimient	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Oficinas Centrales, CIR'S y CENID'S	Seguimiento de Recomendaciones Preventivas y Correctivas. Verificar que el INIFAP cumpla en tiempo con la solventación de las observaciones determinadas. Verificar que el INIFAP establezca las medidas de control interno para evitar la reincidencia de observaciones.	Verificar que las Unidades y/o Centros auditados del INIFAP atiendan en tiempo y forma las recomendaciones correctivas y preventivas, con la finalidad de solventar las observaciones determinadas, al segundo trimestre de 2019.	36	36	1	4	01/07/2018	30/09/2018	4/2018	100%	100%		
7	Auditoría	P	210	OIC	RIESGOS DE ALTO IMPACTO O PROBABILIDAD DE OCURRENCIA, IDENTIFICADO EN EL MAPA DE RIESGOS	Dirección de Recursos Materiales y Servicios en Oficinas Centrales	Verificar el procedimiento para la adquisición de bienes y servicios, así como corroborar que se encuentren registrados en Compra Net. Revisión de los expedientes de los procedimientos de contratación que se llevaron a cabo durante el ejercicio 2018. Verificar la aplicación de las penas convencionales señaladas en los contratos de adquisiciones, arrendamientos y/o servicios. Verificar la aplicación y cumplimiento de los contratos firmados en el ejercicio 2018. Corroborar que las pólizas contables reflejen efectivamente lo convenido en el contrato. Revisión de los casos sometidos a consideración del Comité Central de Adquisiciones para contrataciones. Verificar el procedimiento para asignar vehículos y para el levantamiento de inventario físico, control de inventario y afectación de los bienes muebles.	Revisar que la institución haya realizado las adquisiciones, arrendamientos y servicios conforme a las leyes, los reglamentos, las políticas y otras disposiciones aplicables, así como examinar el componente de sus archivos de trámite y concentración.	37	47	11	35	01/01/2018	31/12/2018	3/2017	30%	100%	2 Procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y servicios realizados deficientemente.	1
8	Seguimient	P	500	OIC	CANTIDAD DE OBSERVACION	Oficinas Centrales, CIR'S y CENID'S	Seguimiento de Recomendaciones Preventivas y Correctivas.	Verificar que las Unidades y/o Centros auditados del INIFAP atiendan en tiempo y forma las recomendaciones correctivas y	48	48	1	4	01/07/2018	31/12/2018	2/2019	100%	100%		

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - COMPLETO
EJERCICIO 2019**



08255 INSTITUTO NACIONAL DE INVESTIGACIONES FORESTALES, AGRÍCOLAS Y PECUARIAS

No. Rev.	Tipo Rev.	Prog./ Adic.	Clave Prog.	Instancia	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana Prog. de		Total Semanas		Periodo de revisión		Auditoría Precedent	Muestra	Universo	Riesgos	Cuadrante
									Inicio	Término	Revisión	Hombre	Inicio	Fin					
							<p>Verificar que el INIFAP cumpla en tiempo con la solventación de las observaciones determinadas.</p> <p>Verificar que el INIFAP establezca las medidas de control interno para evitar la reincidencia de observaciones.</p>	<p>preventivas, con la finalidad de solventar las observaciones determinadas, al tercer trimestre de 2019.</p>											
9	Auditoría	A	800	OIC	POR INSTRUCCIONES DE LA SFP (COORDINACIÓN GENERAL DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA Y CONTROL)	Centro de Investigación Regional Noreste	<p>Evaluación al Desempeño del Instituto Nacional de Investigaciones Forestales, Agrícolas y Pecuarias (INIFAP). Programa Presupuestario E006 Generación de Proyectos de Investigación, a través de las actividades realizadas en el Programa Anual de Actividades Estratégicas en el CIR - Noreste.</p> <p>Verificar los indicadores de evaluación de los resultados de investigación, validación y transferencia de tecnología con base en impactos y beneficios que fortalezcan el desarrollo rural sustentable del país.</p>	<p>Evaluar el cumplimiento de los objetivos institucionales, metas y logros de los resultados programados y convenidos; así como examinar el componente de sus archivos de trámite y concentración.</p>	24	35	12	36	01/01/2018	31/12/2018	3/2019	25%	100%	1 Proyectos de Investigación administrados deficientemente.	1
10	Auditoría	A	800	OIC	POR INSTRUCCIONES DE LA SFP (COORDINACIÓN GENERAL DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA Y CONTROL)	Centro de Investigación Regional Sureste	<p>Evaluación al Desempeño del Instituto Nacional de Investigaciones Forestales, Agrícolas y Pecuarias (INIFAP). Programa Presupuestario E006 Generación de Proyectos de Investigación, a través de las actividades realizadas en el Programa Anual de Actividades Estratégicas en el CIR - SURESTE.</p> <p>Verificar los indicadores de evaluación de los resultados de investigación, validación y transferencia de tecnología con base en impactos y beneficios que fortalezcan el desarrollo rural sustentable del país.</p>	<p>Evaluar el cumplimiento de los objetivos institucionales, metas y logros de los resultados programados y convenidos; así como examinar el componente de sus archivos de trámite y concentración.</p>	12	22	11	39	01/01/2018	31/12/2018	5/2018	25%	100%	1 Proyectos de Investigación administrados deficientemente.	1