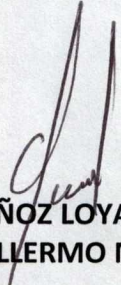


Chihuahua, Chih. a 4 de agosto de 2014.

SECRETARIA DE LA CONTRALORIA DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
M.A.P. Y LIC. LIZ AGUILERA GARCIA  
PRESENTE:

Para dar cumplimiento con las bases que nos proporcionó la Secretaria de la Contraloría para la ejecución de la auditoría que estamos practicando **FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA** por el ejercicio presupuestal del 01 de enero al 31 diciembre de 2014, el cual en la cláusula SEXTA, numeral 2, del contrato respectivo establece los informes y fechas en que debemos presentar por escrito y en disco compacto. Adjunto a la presente la siguiente documentación correspondiente al **INFORME EJECUTIVO DEL ESTUDIO PRELIMINAR Y DEL EXAMÉN Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO** del mencionado ejercicio.

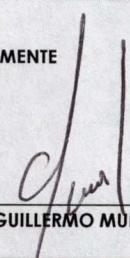
Lo anterior se entrega en disco compacto y por escrito de conformidad con lo solicitado.



DESP. MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

SECRETARÍA DE LA  
CONTRALORÍA  
RECIBIDO  
15 AGO 2014

FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
 MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.

INFORME EJECUTIVO DEL ESTUDIO PRELIMINAR Y DEL EXAMÉN Y EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO		ANEXO 1
1	Copia del Acta de Inicio de la Auditoría	
2	Datos Generales	
3	Disposiciones jurídicas internas y externas que regulan las funciones del Ente sujeto a revisión. I. El Acuerdo de creación. II. El Código Administrativo del Estado de Chihuahua; III. La Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado de Chihuahua; IV. La Ley de Entidades Paraestatales del Estado de Chihuahua; V. La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público; VI. La Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua; VII. REGLAMENTO DEL COMITE DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATACION DE SERVICIOS.	
4	Documentación preliminar del Ente auditado:	
	a) Estructura Orgánica autorizada	ANEXO 1-1
	b) Manuales de Organización y/u Operación para el procesamiento de la información y desempeño de funciones del personal. I II III ...	
	c) Contratos celebrados de las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como de obra pública.	ANEXO 1-2
	d) Convenios Federales celebrados.	ANEXO 1-2A
5	Presupuesto Autorizado 2014	
	a) Presupuesto de Ingresos autorizado calendarizado, por cada recurso (Estatad, Federal y Propio)	ANEXO 1-3
	b) Presupuesto de Egresos autorizado calendarizado, por cada recurso (Estatad, Federal y Propio)	ANEXO 1-4
6	Cuestionario de Control Interno	ANEXO 1-5
7	Informe del Examén y Evaluación de Control Interno	ANEXO 1-6
8	Conclusión referente a la valoración del ambiente de control interno de los conceptos evaluados.  ANOTAR CONCLUSIONES	
9	Resultados con observaciones pendientes de solventar de las revisiones practicadas en años anteriores.	
	a) Seguimiento a la solventación de observaciones pendientes, estableciendo fechas de compromiso.	ANEXO 1-7
11	Programa de Trabajo	ANEXO 1-8
	ATENTAMENTE   C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS	

# ACTA DE INICIO DE AUDITORIA

FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA

## Folio 01 (uno)

Siendo las 9 horas con 30 minutos del día 7 de JULIO del año 2014 (dos mil catorce) en la ciudad de Chihuahua, la (s) (el) suscrita (o) (as) C.P. Guillermo Muñoz Salas, en su carácter de auditor (es) adscrito (s) al Despacho de Auditores Externos "Muñoz Loya y Asociados, S.C", hacen constar que se constituyeron legalmente en las oficinas que ocupa la (el) FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, misma que se ubica en la Av. Venustiano Carranza No. 601, Colonia Obrera, en la ciudad de Chihuahua, domicilio oficial del (a) P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA en su carácter de Titular de (l) la FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA,, con la finalidad de levantar la presente acta, en la que se hacen constar los-----

### HECHOS

1.- En la hora y fecha mencionadas los auditores actuantes se presentaron en las oficinas citadas y ante la presencia del (la) **P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA**, Secretario Administrativo del Fideicomiso del **FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**, procedieron a identificarse en el orden mencionado con las credenciales números: 2301020505090, expedidas por el Instituto Federal Electoral; acto seguido exponen al titular de la Entidad, el alcance de los trabajos a desarrollar los cuales se ejecutarán al amparo y en cumplimiento del Contrato de Prestación de Servicios Profesionales celebrados para el desarrollo de las auditorías al ejercicio 2014, mismos que estará enfocado a verificar los registros de esta Entidad, con el propósito de verificar si los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera; si la utilización de los recursos se ha realizado en forma eficiente; si los objetivos y metas se lograron de manera eficaz y congruente y si en el desarrollo de las actividades se ha cumplido con las disposiciones legales vigentes, acto con el que se tiene formalmente notificada la auditoria que nos ocupa, para los efectos del desahogo de los trabajos a que la misma se contrae, se solicita al (la) P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA se identifique, exhibiendo este, credencial para votar con folio número 2301020505090 expedida a su favor por el Instituto federal Electoral, documento que se tiene a la vista y en el que se aprecia al lado derecho, una fotografía cuyos rasgos fisonómicos corresponden a su portador, a quien en este acto se le devuelve por así haberlo solicitado.-----

2.- Acto seguido se solicita al (a) P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA, designe a dos testigos de asistencia, advertido de que en su negativa serán nombrados por los auditores actuantes, a esta solicitud, la (el) visitada (o) designa a los C. Yasin Cristina Salinas Anaya Supervisor Administrativa y Carla Graciela Castillo Loya Supervisor Administrativa, con domicilios en Av. Venustiano Carranza # 601 Zona Centro C.P. 31000 Chihuahua, identificándose con Credencial de Elector números 0447060012895 y IDMEX1093611298 con Registro Federal de Contribuyentes SAAY8112257K8 y CALC821229UA9 de nacionalidad mexicana, respectivamente, quienes aceptan la designación.-----

Pasa al folio 02 (dos)

# ACTA DE INICIO DE AUDITORIA

FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA

**Viene del folio 01 (uno)**

**Folio 02 (dos)**

3.- Acto continuo se le solicita a la persona con quien se entiende la presente diligencia, para que designe a la persona o personas responsables de proporcionar toda la información y documentación necesaria para llevar a cabo los procesos de revisión de la auditoria a practicar al (la) FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, correspondiente al periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014. Designando para tales efectos al (a) C. MARISOL MACIAS LUJAN quien se desempeña como AUXILIAR CONTABLE.-----

4.- De la misma manera se le manifiesta al Enlace que deberá hacer entrega de manera oportuna toda documentación e información que es solicitada en el **Acta de Solicitud de Documentos No.1** anexa a esta documento para efecto del inicio de la revisión, apercibiéndole que en caso de omisión y/o incumplimiento en la entrega de documentos se hará acreedor a las sanciones que para tal efecto dispone la Ley de Responsabilidad de Servidores Públicos del Estado de Chihuahua y sus reglamentos aplicables. Una vez que se da cumplimiento a lo ordenado en el Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, queda con lo anterior legalmente enterado y notificado el visitado P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA, en su carácter de titular del (la) FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.-----

## LECTURA Y CIERRE DEL ACTA

Leída que fue la presente acta de inicio de auditoría, explicando su contenido y alcance al P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA, en su carácter de titular del (la) FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, así como a las personas que en ella intervinieron, en este momento se les pregunta si tienen algo más que agregar, a lo cual manifiestan que no.-----

No habiendo más hecho que hacer constar, se da por concluida la presente diligencia, siendo las 10 horas con 10 minutos) del mismo día en que se actúa.-----

La presente acta fue elaborada por duplicado entregándole un ejemplar de la misma al P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA, en su carácter de titular del (la) FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA, después de firmar en ella las personas que intervinieron, supieron y quisieron hacerlo, al margen de cada hoja con excepción de la que concluye, la cual se firma al calce.-----

**POR EL FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**

P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO DEL FIDEICOMISO

**Pasa al folio 03 (tres)**

**ACTA DE INICIO DE AUDITORIA**

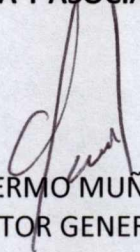
FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA

**Viene del folio 02 (dos)**

**Folio 03 (tres)**

**POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS  
MUÑOS LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**



C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS  
DIRECTOR GENERAL

**SERVIDOR PÚBLICO DESIGNADO COMO ENLACE**

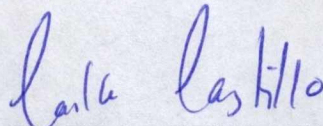


C.P. MARISOL MACIAS LUJAN  
AUXILIAR CONTABLE

**TESTIGOS DE ASISTENCIA**



YASIN CRISTINA SALINAS ANAYA  
Testigo



CARLA GRACIELA CASTILLO LOYA

Testigo

Estas firmas corresponden al Acta de inicio de auditoría, celebrada el 7 de Julio de 2014, en las instalaciones que ocupa el FONDO MIXTO CONACYT- GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA.-----

**I. OBJETO**

HACER CONSTAR POR ESCRITO LA SOLICITUD FORMAL DE DOCUMENTOS RELACIONADOS CON EL INICIO DE AUDITORÍA DEL EJERCICIO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014.

**III. LUGAR Y FECHA**

EN LAS OFICINAS QUE OCUPA EL (LA) **FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**, EN LA AVENIDA VENUSTIANO CARRANZA NO. 601 COLONIA OBRERA C.P. 31350 CHIHUAHUA, DE ESTA LOCALIDAD AL DÍA 07 DE JULIO DE 2014.-----

**III. SOLICITUD DE DOCUMENTOS**

QUE EN ESTE ACTO SE LE SOLICITA FORMALMENTE AL **C.P. MARISOL MACIAS LUJAN**, ENLACE DESIGNADO EN EL ACTA DE INICIO DE AUDITORÍA, EN UN PLAZO DE 3 DÍAS HÁBILES CONTADOS A PARTIR DEL DÍA SIGUIENTE DE LA FECHA DE RECEPCIÓN DE ESTA ACTA, LO QUE A CONTINUACIÓN SE MENCIONA:

**1).- General:**

1. Balanza de comprobación **IMPRESA** todas las cuentas incluyendo saldos cero al mes de Enero, Febrero y Marzo de 2014 debidamente **FIRMADO** por el Contador Responsable.
2. Balanza de comprobación **IMPRESA** todas las cuentas incluyendo saldos cero al mes de Enero, Febrero y Marzo de 2013 debidamente **FIRMADO** por el Contador Responsable.
3. Estados Financieros (balance y estado de resultados) **IMPRESO** al mes de Enero, Febrero y Marzo de 2014 debidamente **FIRMADO** por las personas responsables.
4. Estados Financieros (balance y estado de resultados) **IMPRESO** al mes de Enero, Febrero y Marzo de 2013 debidamente **FIRMADO** por las personas responsables.
5. **Respaldo electrónico de su sistema contable, para generar los ANEXOS correspondientes con la información que será presentada en los discos compactos a la Secretaria de la Contraloría.**

**Cuentas de balance:**

1. Copia fotostática de Conciliaciones bancarias y de inversiones **de Enero a Marzo 2014**
2. Copias de los estado de cuenta bancario; así como resumen por cada uno (bancos e inversiones **de Enero a Marzo 2014**)
3. Copia fotostática de Integración de Altas y Bajas de Activo Fijo (incluyendo copia del expediente físico)
4. Copia de contratos de arrendamientos, de prestación de Servicios, además de contratos y convenios celebrados por la empresa y cualquier otro documento que nos sea de interés e indispensable para el desarrollo de nuestro trabajo.

**Impuestos a la Fecha de la auditoria:**

Declaraciones: (Copia)

° Obligaciones fiscales de los meses **de Enero a Marzo 2014** con el soporte documental, estado de cuenta bancario donde se refleje el pago, copia del SAT Y copia del auxiliar contable donde se refleje el registro.

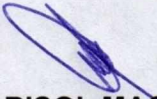
**Documentación**

Disposición al personal que llevara a cabo la revisión de auditoria de toda la documentación, registros, libros, auxiliares, sistemas de cómputo, etc., necesarios para la revisión.

**V. DECLARACIONES**

EN ESTE ACTO MANIFIESTA EL (LA) **CP MARISOL MACIAS LUJAN**, LO SIGUIENTE:  
PROCEDERE A LA INVESTIGACIÓN Y RECOPIACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN  
CORRESPONDIENTE.

**POR EL (LA) FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**

  
**C.P. MARISOL MACIAS LUJAN**

**POR EL DESPACHO DE AUDITORES EXTERNOS  
MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS S.C.**

  
**C.P.C GUILLERMO MUÑOZ SALAS.**

## DATOS GENERALES

### Despacho Auditor Externo

Nombre del Despacho Auditor Externo

MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.

R.F.C.

MLA020325QU4

Teléfonos

6144148308

Domicilio Fiscal:

CALLE ALTAMIRANO #3300-A COL. ALTAVISTA

Representante Legal

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

R.F.C.

MUSG600226G45

### Auditor(es) Externo (s) Supervisores de la Auditoría

1	CP. JESUS ALFREDO ARAIZA CORONA	Email	<a href="mailto:kachi_cappello@hotmail.com">kachi_cappello@hotmail.com</a>
2	CP. MARINA LOYA MENDOZA	Email	<a href="mailto:marina_loya@hotmail.com">marina_loya@hotmail.com</a>
3		Email	

### Ente Público Auditado

Nombre de la Entidad

FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

R.F.C.

FMC060217C54

Teléfonos

6144150986

Domicilio Fiscal:

AV. VENUSTIANO CARRANZA # 601 COL. OBRERA C.P. 31350

Municipio CHIHUAHUA, CHIH

Titular de la Entidad

*P.h.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO DEL FIDEICOMISO  
2301020505090*

### Funcionario (s) Enlace (s) de Auditoría

1	CP. MARISOL MACIAS LUJAN AUXILIAR CONTABLE	Email Tel/Ext	<a href="mailto:m.macias@coecitech.gob.mx">m.macias@coecitech.gob.mx</a> 6144150986
2	LIC. PAOLA GUADALUPE LEYVA GARCIA JEFA DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	Email Tel/Ext	<a href="mailto:plevva@coecitech.gob.mx">plevva@coecitech.gob.mx</a> 6144150986
3	LIC. YASIN CRISTINA SALINAS ANAYA SUPERVISOR ADMINISTRATIVO	Email Tel/Ext	6144150986



**ESTUDIO PRELIMINAR  
ESTRUCTURA ORGANICA AUTORIZADA  
FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

**ANEXO 1-1**

INSERTAR IMAGEN DE LA ESTRUCTURA ORGANICA AUTORIZADA

**EL ORGANISMO NO CUENTA CON ORGANIGRAMA**

---

---



CONVENIOS FEDERALES 2014

FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA

MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.

CONVENIO	FECHA DE FIRMA	VIGENCIA	DEPENDENCIAS PARTICIPANTES			IMPORTE CONVENIDO			
			FEDERACION	ESTADO	MUNICIPIO	FEDERAL	ESTATAL	MUNICIPAL	TOTAL
						\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
						\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL						\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

EL ORGANISMO NO PROPORCIONO LOS CONVENIOS FEDERALES

\_\_\_\_\_  
**P.H.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA**  
 SECRETARIO ADMINISTRATIVO DEL FIDEICOMISO

\_\_\_\_\_  
**C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS**  
 REPRESENTANTE LEGAL

**Fondo Mixto CONACYT-Gobierno del Estado de Chihuahua  
Presupuesto 2014**

AL 31 DE MARZO DE 2014

CONCEPTO	PRESUPUESTO 2014	EJERCIDO	
<b>1.- Planeación y Gestión</b>	<b>250,000.00</b>	<b>11,423.97</b>	<b>238,576.03</b>
Asistencia a Reuniones, Foros, Congresos (Viaticos y Transportación)	250,000.00	11,423.97	238,576.03
<b>2.- Reuniones del Comité Técnico</b>	<b>60,000.00</b>	<b>6,135.62</b>	<b>53,864.38</b>
Alimentos	45,000.00	4,494.66	40,505.34
Materiales de Trabajo	15,000.00	1,640.96	13,359.04
<b>3.- Reuniones Comisión Evaluadora</b>	<b>250,000.00</b>	<b>19,240.97</b>	<b>230,759.03</b>
Materiales de Trabajo	20,000.00		20,000.00
Viáticos y transportación	100,000.00		100,000.00
Alimentos	70,000.00	19,240.97	50,759.03
Reuniones de Evaluación	60,000.00		60,000.00
<b>4.- Publicación de Convocatoria y resultados</b>	<b>200,000.00</b>	<b>31,129.55</b>	<b>168,870.45</b>
<b>5.- Operación y seguimiento de proyectos aprobados.</b>	<b>984,000.00</b>	<b>93,381.63</b>	<b>890,618.37</b>
reuniones de presentacion avances y resultados parciales. (Alimentos, Viaticos y transportación)	70,000.00		70,000.00
Mensajería	20,000.00	913.72	19,086.28
Papelería y consumibles	80,000.00	10,640.92	69,359.08
Servicio contable y Dictaminación financiera	250,000.00	39,788.00	210,212.00
Viáticos	150,000.00	11,038.44	138,961.56
Servicios de fotocopiado	7,000.00		7,000.00
Servicios bancarios	7,000.00		7,000.00
Gasolina	100,000.00	25,000.55	74,999.45
Alimentos	50,000.00	6,000.00	44,000.00
Apoyo a Seguimiento Técnico	250,000.00		250,000.00
<b>6.- Difusión y divulgación</b>	<b>900,000.00</b>	<b>309,498.15</b>	<b>590,501.85</b>
6º Foro de Resultados 2014	600,000.00	308,790.55	291,209.45
FOMIX (promoción)	300,000.00	707.60	299,292.40
<b>7.- Evaluación a proyectos</b>	<b>450,000.00</b>	<b>1,740.00</b>	<b>448,260.00</b>
	<b>3,094,000.00</b>	<b>472,549.89</b>	<b>2,621,450.11</b>

Ph. D. ARMANDO SEGOVIA LIRMA  
DIRECTOR GENERAL

M.A.R.H. PIOLA GPE LEYVA GARCÍA  
JEFE DEPTO. ADMINISTRATIVO



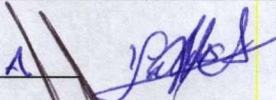
**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

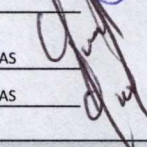
FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor COMENTARIOS DEL AUDITOR
	N/A	SÍ	NO	
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>				
<b>RUBRO: CAJA</b>				
Causa y objeto de la existencia de recursos en caja				NO APLICA
¿Las cajas tienen ubicación física o se trata de fondos de caja?				
<b>CAJAS FÍSICAS:</b>				
¿Cuál es la ubicación de las cajas?				NO APLICA
¿Quiénes son los responsables en el manejo de las mismas?				
¿Los responsables de las cajas recaudadoras están afianzados?				
¿Se depositan diariamente todos los ingresos en el banco?				
¿Nombre y cargo del servidor público que supervisa las cajas recaudadoras?				
¿Se hacen cortes diarios de caja?				
¿Se efectúan arquezos de caja periódicamente por el contralor interno o algún servidor público ajeno a la Dirección de Ingresos?				
¿Se efectúan pagos con el efectivo de lo recaudado?				
¿Se utiliza el efectivo de la recaudación para cambiar cheques de personas o de servidores?				
<b>FONDOS FIJOS:</b>				
¿Nombre y cargo de los titulares en su manejo y cuál es el monto del fondo fijo?				NO APLICA
¿Los fondos fijos se encuentran registrados en los estados financieros del Ente?				
¿Para el pago del gasto por medio del fondo fijo se tienen establecidas políticas y respetan un importe máximo?				
Cuando se paga una factura ¿se verifica que cuente con los requisitos fiscales administrativos en vigor?				
Por lo general ¿cada cuándo se realiza un reembolso?				
Para el reembolso del fondo fijo, ¿se expide cheque nominativo a nombre del responsable de fondo?				
¿Con qué periodicidad se efectúan arquezos de fondos y quien los realiza?				
Los vales de caja, ¿indican claramente la fecha de expedición, monto, destino de los recursos, nombre y firma del beneficiario, así como quien autoriza?				
¿Se sellan los comprobantes con el concepto de "pagado" en el momento de ser cubiertos con recursos del fondo fijo?				
Los gastos por comprobar con dinero de fondo fijo, ¿son comprobados en un tiempo determinado o se hace la devolución correspondiente?				
¿Se hacen anticipos por concepto de viáticos con dinero del fondo fijo?				
¿Se hacen anticipos de sueldos con dinero del fondo fijo?				

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Yasim Salinas A. 

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Guillermo Muñoz Salas 

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

<b>RUBRO BANCOS</b>				
¿Cuántas cuentas bancarias tiene el Ente?				Una cuenta en bancomer para el gasto operativo y una cuenta con nafinsa para manejo de las aportaciones
¿Las cuentas bancarias existentes se encuentran registradas mancomunadamente?		X		Solo la de bancomer, la de la fiduciaria firma el titular
¿Que funcionarios autorizan las transferencias bancarias?				Titular de la entidad y jefe administrativo
¿Que funcionarios firman los cheques?				Titular de la entidad y jefe administrativo
¿Se tiene un lugar seguro y apropiado para los talonarios de cheques por usar?		X		
¿Se anexan las fichas de deposito a la póliza de ingresos correspondiente?		X		
¿Cuándo se presentan los cheques para ser firmados se acompañan con las facturas y documentos que justifiquen el pago?		X		
¿Se tiene un control de los cheques devueltos?		X		
¿Se emplea facsímil para firmar los cheques y quien es el encargado de resguardarlo?		X		Jefe administrativo

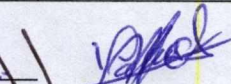
**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

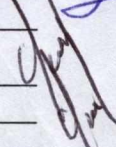
PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor COMENTARIOS DEL AUDITOR
	N/A	SÍ	NO	
¿Cada cheque que se expide esta soportado con la documentación correspondiente y debidamente requisitada?		X		
¿Los cheques expedidos son nominativos?		X		
¿Se firman cheques en blanco?			X	
¿Los cheques cancelados se anexan a la póliza cheque?		X		
¿Se realiza un reporte diario de cada cuenta de cheques donde se confirme el saldo de la cuenta bancaria?			X	
¿Existen políticas para cancelar a un tiempo determinado los cheques en transito?		X		
¿Los cheques que se expiden son utilizados en estricto orden numérico y cronológico?		X		
¿Los cheques expedidos, son registrados oportunamente en los registros contables?		X		
¿Se concilian mensualmente los estados de cuenta bancarios con el auxiliar de bancos del Ente?		X		
¿Se realizan conciliaciones bancarias por personas que no participan en el recibo o desembolso de efectivo y que no sean las personas autorizadas para firmar cheques?		X		
¿Las cuentas bancarias generan rendimientos?		X		La de nafinsa que maneja los fideicomisos
¿Los rendimientos son generados por concepto de inversiones? Si su respuesta es afirmativa:		X		
a) ¿Las inversiones están a nombre del Ente?		X		
b) ¿Con que instituciones bancarias?				NAFINSA
¿Se cuenta con un adecuado control de las inversiones y de sus rendimientos?		X		
¿Están registradas las inversiones en el Estado de Posición Financiera?		X		
¿Se tienen auxiliares de las inversiones?		X		
¿Las inversiones están amparadas por un contrato con la institución bancaria correspondiente?		X		
¿Se concilian mensualmente los estados de cuenta de las inversiones?		X		
¿Qué funcionarios realizan o están autorizados a realizar las operaciones de inversiones?				Titular de la entidad
¿Los ingresos por concepto de rendimientos de inversión se registran en tiempo y forma?		X		

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Yasim Salinas A 

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS 

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES				
¿Se llevan registros detallados de las cuentas por cobrar? Mencione si se evalúa la antigüedad de saldos.				NO APLICA
¿Se notifica puntualmente al Departamento Jurídico del vencimiento de los documentos?				
¿Se tiene creada alguna reserva para cuentas incobrables?				
¿Se controlan por medio de auxiliares las cuentas por cobrar que integran este rubro?				
¿Se efectúan conciliaciones periódicas entre los auxiliares contables y las cuentas por cobrar?				
¿Se vigila constantemente la fecha de vencimiento de las cuentas por cobrar en base a la información sobre la antigüedad de saldos?				
¿Existen cuentas por cobrar vencidas?				
En caso afirmativo:				
¿Que procedimiento realizan para su recuperación?				
¿Las pólizas de egresos por gastos a comprobar o anticipos se soportan con recibo del Ente que indica claramente la fecha de expedición, monto, destino de los recursos, nombre y firma del beneficiario, así como quien autoriza?				


**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

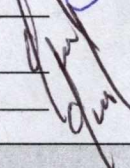
FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor COMENTARIOS DEL AUDITOR
	N/A	SÍ	NO	
¿Se realizan prestamos personales a los servidores publicos?				
¿Existe en la Entidad Fondos o Cajas de ahorro para evitar el otorgamiento de prestamos a sus empleados?				
¿Existen lineamientos establecidos para el manejo de estos?				

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Yasim Salinas A 

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS 

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario


C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

INVENTARIOS Y ÁLMACENES				
¿La Entidad cuenta con Invetarios y /o Álmacenes?				NO APLICA
¿Todas las compras son realizadas por medio de ordenes de compra están prenumeradas y debidamente autorizadas?				
¿Se cuenta con un sistema de Control de Inventarios?				
¿Funciona adecuadamente el sistema de control de Inventarios y Álmacenes (el cual incluye la recepción, registro , control físico y salidas de mercancías)?				
¿Existe alguna persona en el Departamento de Contabilidad que controle la secuencia numérica de los informes de recepción y salida a fin de verificar que todos han sido registrados en forma secuencial y oportunamente, ¿se efectúan cortes periódicamente?				
¿Las facturas de los proveedores son registradas inmediatamente despúes de recibidas?				
¿Las facturas son verificadas contra las ordenes de compra y con los informes de recepción en cuanto a precios, condiciones, calidad y oportunidad?				
¿Se sigue un sistema sobre las entregas parciales, aplicables a una sola Orden de Compra?				
¿Se le da adecuado seguimiento a las órdenes de compra pendientes de recibirse?				
¿Todas las compras son contabilizadas adecuadamente?				
¿Se cuenta con auxiliar o reporte que se emita de forma periodica de esta cuenta?				
¿Se compara mensualmente que el saldo del auxiliar del sistema de almacén sea igual al reportado en el Estado de Posición Financiera?				
¿Se realiza inventario físico y se realizan ajustes en caso de diferencias?				
¿Cada cuando se realizan?				
¿Cuál es el movimiento contable que se realiza al afectar esta cuenta?				
¿Los ajustes son autorizados por funcionario competente?				
¿Se elaboran auxiliares de proveedores?				
¿Se concilia mensualmente que el saldo del auxiliar de proveedores sea igual al presentado en el Estado de Posición Financiera?				
¿Se verifica que todos los bienes o servicios que se van a pagar efectivamente se recibieron?				
¿Se tiene controles para las entradas y salidas de mercancías?				
Descripción breve de los controles implementados				
¿Quién autoriza, registra y recibe la entrada de la mercnacia?				
¿Quién autoriza, registra y entrega la salida de la mercnacia?				

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Yasim Salinas A 

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS



**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor COMENTARIOS DEL AUDITOR
	N/A	SÍ	NO	
<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>				
<b>ACTIVO FIJO</b>				
¿Se cuenta con un inventario actualizado de bienes muebles e inmuebles propiedad del Ente?				NO APLICA
¿Se tiene un auxiliar por cada uno de los conceptos de Activo Fijo?				
¿Se verifica mensualmente que el saldo de los auxiliares sea igual al presentado en el Estado de Posición Financiera?				
¿Se revisa mensualmente que el importe de Activo Fijo sea igual al de Patrimonio?				
¿Se tienen contratados seguros que salvaguarden los activos del Ente?				
¿Están a nombre del ente todos los activos existentes?				
En caso de que no, ¿se cuenta con contrato de comodato?				
¿Todos los bienes inmuebles cuentan con sus escrituras respectivas o algún otro documento que acredite la propiedad?				
¿Los bienes inmuebles sin escritura publica se les esta dando seguimiento para su escrituración?				
¿Todos los bienes muebles cuentan con su respectivo resguardo?				
¿Se realiza periódicamente el inventario físico de los bienes muebles propiedad del Ente?				
¿Se actualiza de inmediato cualquier cambio de resguardo?				
¿Se realizan actividades de inspección para verificar la existencia del bien y que se encuentre en condiciones de uso?				
¿En movimientos por concepto de baja o venta, se realiza el registro contable en cuentas de Activo Fijo y Patrimonio?				
¿La baja y venta del activo fijo son de acuerdo a la autorización del Ente y de la Legislatura del Estado?				
¿Las salidas de mobiliario y equipo para su reparación están debidamente autorizadas?				
¿Conoce la disposición legal que regula las adquisiciones?				
¿Se mantiene un control de partidas chatarra?				
¿Son aprobadas anticipadamente por funcionarios responsables las adquisiciones de propiedades y equipo?				
¿Son depreciados los bienes propiedad del Ente?				
En caso afirmativo:				
¿Qué porcentaje de depreciación utiliza?				
¿Con qué periodicidad aplica la depreciación?				

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

\_\_\_\_\_

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

\_\_\_\_\_

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

\_\_\_\_\_

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

\_\_\_\_\_

<b>PASIVO CIRCULANTE</b>				
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>				
Se cuenta con documentación comprobatoria requerida donde se acredite la obligación de pago por servicios efectivamente devengados y efectuados: contratos, convenios, facturas.				NO APLICA
¿Los cheques expedidos a proveedores son nominativos?				
¿Se revisa que las facturas reúnan los requisitos fiscales que indica el Código Fiscal de la Federación y demás normatividad aplicable?				
Se cuenta con una relación de pasivos para su seguimiento correspondiente?				
Se cuenta con expedientes de los pasivos no pagados, (recursos devengados, no pagados)?				

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

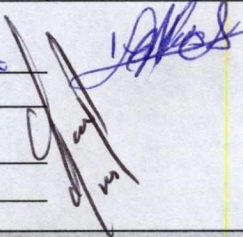
PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor COMENTARIOS DEL AUDITOR
	N/A	SÍ	NO	
Se realiza una poliza contable para el Registro de todas las transacciones.?				
Existen saldos contrarios al de su naturaleza?				
¿Están formalmente establecidos los niveles de endeudamiento que pueda contraer el Ente y se encuentre debidamente registrada en el Estado de Posición Financiera?				

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

Yasim Salinas A 

\_\_\_\_\_  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

\_\_\_\_\_  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

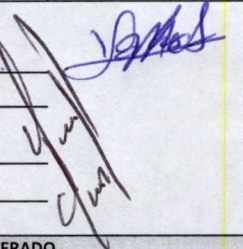
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR				
Se cuenta con un calendario de obligaciones fiscales.?		X		
¿Las retenciones se realizan correctamente de acuerdo a las leyes fiscales en vigor.?		X		
¿Se lleva un auxiliar por cada retención de impuestos, cuotas sindicales y otras retenciones que se realicen.?		X		
¿Se coteja mensualmente que el saldo del auxiliar de esta cuenta sea igual al presentado en el Estado de Posición Financiera?		X		
¿Se enteran oportunamente las retenciones.?		X		
¿Se realizan convenios con el Sistema de Administración Tributaria para el pago extemporáneo de impuestos y retenciones.?			X	
RUBRO: OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
¿Que tipos de obligaciones se registran en esta cuenta?				Programas y proyectos que estan en proceso y que tienen ministraciones pendientes
¿Existe auxiliar de acreedores diversos?		X		
¿Se compara mensualmente que el saldo del auxiliar sea igual al reportado en el Estado de Posición Financiera?		X		

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

Yasim Salinas A 

\_\_\_\_\_  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

\_\_\_\_\_  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

RUBRO:HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO				
RUBRO:RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES				
¿Se tiene auxiliar para el control de esta cuenta?		X		
¿El saldo que presenta el auxiliar de esta cuenta es igual al presentado en el Estado de Posición Financiera?		X		
¿El movimiento al cierre del ejercicio es igual al resultado obtenido en el Estado de Actividades o Resultados?		X		
¿Se realizan movimientos que correspondan a resultados de ejercicios anteriores?			X	
En caso afirmativo:				
¿Cuales son?				

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

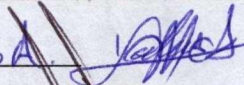
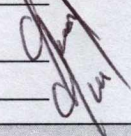
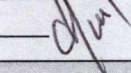
PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor COMENTARIOS DEL AUDITOR
	N/A	SÍ	NO	
<b>RUBRO: RESULTADO DEL EJERCICIO (AHORRO/DESAHORRO)</b>				
¿Se elabora auxiliar de esta cuenta?		X		
¿Se revisa que el saldo del auxiliar sea igual el presentado en el Estado de Posición Financiera?		X		
¿El saldo que presenta esta cuenta es exclusivamente del ejercicio en vigor?			X	Se presentan todos los fondos autorizados pendientes de aplicar.
¿El ahorro o desahorro que refleja el Estado de Actividades o Resultados acumulado es igual al que presenta esta cuenta?		X		

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

Yasim Salinas A.   
 \_\_\_\_\_  
 C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS   
 C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS 

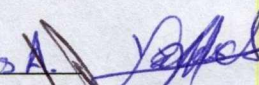
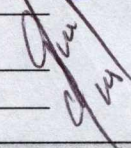
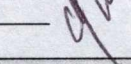
<b>PRESUPUESTO</b>				
¿Se cuenta con un Presupuesto de Ingresos y Egresos autorizado, por las Instancias correspondientes?		X		
En caso de presentarse modificaciones al presupuesto, ¿se encuentra debidamente autorizada?		X		
¿Se cuenta con una Planeación, Programación y Presupuestación de los recursos financieros en observancia a las disposiciones legales y normativas aplicables en la materia?		X		
¿Se efectúa el reintegro de los recursos federales no ejercidos al 31 de diciembre del ejercicio respectivo? ¿Cuando los recursos se encuentren comprometidos o devengados se encuentran respaldados con la comprobación correspondiente (contratos, facturas, etc.)?.	X			El recurso no utilizado del ejercicio se autoriza mediante consejo, el uso en nuevas convocatorias

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

Yasim Salinas A.   
 \_\_\_\_\_  
 C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS   
 C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS 

<b>RUBRO: INGRESOS DE GESTIÓN</b>				
¿Se cuenta con un área de control de ingresos que maneje estadísticas comparativas?				NO APLICA
¿Se expiden comprobantes digitales?				
¿Se verifica que el uso de recibos oficiales se realice en orden cronológico?				
¿Se supervisa que los recibos oficiales cancelados se encuentre el original y sus copias respectivas?				
¿Se revisa con frecuencia que la cantidad o importe, así como los demás datos contenidos en el recibo original sea igual al que aparece en las copias del mismo?				
¿Se revisa que los recibos oficiales utilizados se registren en la contabilidad?				
¿Cuántas cajas recaudadoras existen?				
¿Con que periodicidad se efectúan arquezos de caja sorpresivos y cual es su soporte?				
¿Se efectúa diariamente corte de caja, ficha de depósito y la póliza correspondiente?				
¿Se dispone de la recaudación diaria para efectuar gastos menores del Ente?				
¿Los rendimientos de las cuentas productivas se ingresan y contabilizan oportunamente?				
¿Los recursos federales, estatales, etc. otorgados al ente son ingresados, contabilizados y depositados oportunamente?				
¿Ha obtenido donativos en especie o en efectivo por instituciones públicas, privadas y cual es su registro?				

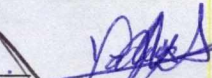
**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

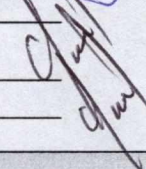
PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor COMENTARIOS DEL AUDITOR
	N/A	SÍ	NO	
¿Se tienen ingresos derivados de préstamos de instituciones públicas, privadas y si estos han sido contabilizados y depositados oportunamente?				
¿Se verifica que se cumplan los objetivos y metas establecidas en la Ley de Ingresos del Estado?				
En relación al rezago				
a) ¿a cuánto asciende?				
b) ¿existen políticas para abatir el rezago?				
c) ¿se verifica que no existan cancelaciones indebidas con el rezago?				
d) ¿En el caso de exenciones, condonación o ajustes por bonificaciones o descuentos se observan rigurosamente las medidas normativas correspondientes o disposiciones internas?				
e) ¿Quién autoriza, cual es su soporte y fundamento legal?				
¿Los ingresos del día se resguardan convenientemente en las cajas fuertes u otros equipos de seguridad, previo a su depósito?				
¿Se considera el total de ingresos dentro del depósito diario?				
¿Se utilizan cuentas bancarias exclusivas para el depósito de los ingresos ?				
<b>RUBRO: INGRESOS POR PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>				
¿Se tienen reglas de operación para los programas, así como manuales, políticas, procedimientos, lineamientos, etc.?		X		
¿Se cuenta con una apertura de cuentas bancarias especiales para el manejo de los recursos destinados por estos conceptos de ingresos?			X	El recurso lo maneja la fiduciaria y conforme se autoriza ellos mismo hacen las transferencias a los beneficiarios
¿Se elaboran conciliaciones de las cuentas bancarias existentes?		X		
¿El saldo que presenta esta cuenta es igual al presentado en el Estado de Actividades o Resultados?		X		
¿Las pólizas de ingresos se soportan con la documentación comprobatoria correspondiente?		X		
<b>RUBRO: INGRESOS FINANCIEROS</b>				
¿Se tiene auxiliar para el control de ésta cuenta?		X		
¿El saldo que presenta esta cuenta es igual al presentado en el Estado de Actividades Resultados?		X		
¿Qué tipo de inversión genera los ingresos por rendimientos?				La cuenta con la fiduciaria, se tiene a plazos y genera rendimientos
¿Cuál es el destino de los recursos por éste concepto?				Mediante autorización del consejo se utiliza para las convocatorias que se aprueben
¿Las pólizas de ingresos relativas a estos conceptos se soportan con la documentación comprobatoria correspondiente?		X		

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Vasim Salinas 

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS 

Nombre y firma del Supervisor del Despacho

C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS				
¿Se apegan a lo establecido en el Acuerdo No. 007 mediante el cual se crea el Programa de Reordenamiento de la Hacienda Pública Estatal "PROREHP", publicado en el P.O.E. el día 29 de enero de 2014?				

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO**  
**FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor	
	N/A	SÍ	NO	COMENTARIOS DEL AUDITOR	
<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>					
<b>CAPITULO 1000:SERVICIOS PERSONALES</b>					
¿La estructura organizacional define la autoridad y responsabilidad, segrega y delega funciones, delimita facultades entre el personal que autoriza, ejecuta, vigila, evalúa, registra o contabiliza las transacciones; evitando que dos o más de éstas se concentren en una misma persona y además, establece las adecuadas líneas de comunicación e información?	X				
¿ Los perfiles y descripciones de puestos están definidos, alineados a las funciones y actualizados. Se cuenta con procesos para la contratación, capacitación y desarrollo, evaluación del desempeño, estímulos y, en su caso, promoción de los servidores públicos?	X				
¿ Los manuales de organización son acordes a la estructura organizacional autorizada y a las atribuciones y responsabilidades establecidas en las leyes, reglamentos, y demás ordenamientos aplicables, así como, a los objetivos institucionales?	X				
¿ Los manuales de organización y de procedimientos, así como sus modificaciones, están autorizados y actualizados?	X				
¿A cuanto asciende las plazas de la plantilla de personal y el total del presupuesto autorizado?	X				
¿Se apegan al tabulador de sueldos y compensaciones establecido por la Secretaría de Hacienda, de conformidad a lo autorizado en el Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2014, observando lo establecido en el artículo 165 bis de la Constitución Política del Estado libre y Soberano de Chihuahua, que establece que ningún funcionario podrá ganar más que el Gobernador del Estado?	X				
¿Las contrataciones de trabajadores eventuales se realizan sólo que se encuentren previstas en el presupuesto autorizado?	X				
¿La formulación de la nómina se lleva a cabo por personal capacitado?	X				
¿Se verifican los datos y cálculos de la nómina con respecto a salarios, deducciones, cálculos y sumas por personal distinto al de su formulación previamente a su autorización?	X				
¿Cual es el sistema de pago: - Efectivo. - Cheque. - Tarjeta de debito.	X				
¿Las transacciones de la nómina se revisan y/o concilian para asegurar su registro completo y consistente en la partida de gasto y periodo contable apropiado?	X				
¿El acceso a la elaboración de cheques o la realización de transferencias electrónicas es exclusivo del personal autorizado?	X				
¿Para los pagos de sueldos y salarios se efectúan las deducciones correspondientes con apego a lo que marcan las leyes aplicables en vigor?	X				
¿Son firmadas las nóminas, recibos y listas de raya por personal del Ente al momento de recibir su pago?	X				
¿Se expiden comprobantes digitales para el pago de la nomina?	X				
¿Se tienen expedientes completos por cada servidor público que presta sus servicios en el Ente?	X				
¿El personal que labora en el Ente se encuentra afiliado a una Institución de seguridad social? ¿Cuál?	X				
¿Se tiene control de puntualidad y asistencia del personal que labora en las diferentes áreas del Ente? ¿Cuál?	X				
¿Se realizan los descuentos correspondientes de acuerdo al control de puntualidad y asistencia de personal?	X				
¿Son controladas las altas y bajas de servidores públicos que laboran en el Ente?	X				
¿Se pagan honorarios por la prestación de servicios independientes al Ente?		X			
¿En los contratos de prestación de servicios independientes se establecen la actividad por la que se contratan, reportes o acciones que deben de informar y vigencia?		X			
¿Por el pago de honorarios se retiene el impuesto correspondiente?		X			
¿Se realizan prestamos a servidores públicos a cuenta de sueldo?	X				

**CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO  
FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-5

FECHA DE ELABORACIÓN: 01/07/2014

PREGUNTAS	Respuestas			Espacio exclusivo para ser llenado por el auditor
	N/A	SÍ	NO	COMENTARIOS DEL AUDITOR
En caso afirmativo:				
a) ¿Quién lo autoriza?				
¿Existen políticas para determinar el monto a prestar al servidor público según su sueldo?	X			
¿Existen en la Entidad fondos o cajas de ahorro para evitar el otorgamiento de prestamos a sus empleados?	X			
¿Los sueldos y salarios no cobrados son cancelados oportunamente?	X			
En caso afirmativo:				
a) ¿Cuál es el procedimiento?				
¿Existe personal que con frecuencia no realice su cobro correspondiente?	X			
¿Se elabora contrato de personal que presta servicios profesionales eventualmente?	X			
¿Si el pago se hace en efectivo, se toman las medidas de control y resguardo necesarios para canjear el cheque global, transportar el efectivo y preparar los sobres?	X			
¿Cuántas liquidaciones se realizaron en el ejercicio?	X			
¿Por qué causas?	X			
¿Consta en expedientes la documentación respectiva?	X			
¿Las liquidaciones se realizaron conforme a la Ley aplicable?	X			
¿Qué categorías de empleados perciben compensación?	X			
<b>CAPITULO: 2000 MATERIALES Y SUMINISTROS</b>				
¿Las adquisiciones se sujetan a lo establecido en la Ley de Adquisiciones aplicable?		X		
¿La Entidad cuenta con un Comité de Adquisiciones?			X	
¿Se cuenta con una Acta o minuta en el que se contemple el nombramiento de los funcionarios que lo conforman?	X			
Se leventas actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones que se hayan celebrado durante el periodo de revisión?	X			
¿Se encuentran los Expedientes ordenados de acuerdo a la Modalidad de la Licitación ejecutada?		X		
¿Se cuenta con un Programa Anual de Adquisiciones?			X	
¿Se cuenta con bitácoras para el control del consumo y uso de combustible en vehículos oficiales, así como de mantenimiento?		X		
¿El consumo de combustibles se realiza mediante vales, sistema de código de barras o en efectivo?		X		Vales de gasolina
¿En caso de ser vale, quién tiene el control de estos vales? ¿quién los autoriza?				Jefe administrativo
<b>CAPITULO: 3000 SERVICIOS GENERALES</b>				
¿La contratación de servicios se sujetan a lo establecido en la Ley de Adquisiciones aplicable?		X		
¿Se encuentran los Expedientes ordenados de acuerdo a la Modalidad de la Licitación ejecutada?		X		
¿Se tienen asegurados los bienes?	X			
¿Qué período cubre el contrato del seguro?	X			
¿La asignación de viáticos para el desempeño de una comisión se realiza a través de un formato de oficio de comisión?	X			
¿Se aplica los lineamientos establecidas para el otorgamientos de viáticos y pasajes nacionales e internacionales?	X			
¿Se utiliza la política de comprobación al 100% los gastos por viáticos?	X			
¿Los viáticos se cubren de acuerdo con las tarifas establecidas?	X			
¿Se tiene la política de otorgar viáticos únicamente a servidores públicos adscritos al Ente?	X			

Nombre y firma del funcionario del Ente fiscalizado que respondió al cuestionario.

Nombre y firma del Enlace del Ente fiscalizado

Nombre y firma del auditor responsable del levantamiento del cuestionario


Nombre y firma del Supervisor del Despacho

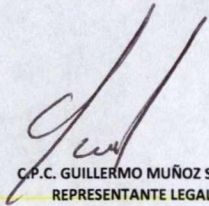
*Kasim Salinas A.*  
*[Firma]*  
 C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS  
 C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS

**INFORME DEL EXAMÉN Y EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO  
FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA  
MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-6

RUBRO Y CUENTA EXAMINADO	EXAMÉN Y EVALUACIÓN	No. DE OBSERVACIÓN	DEBILIDADES DE CONTROL INTERNO	RECOMENDACIONES		FECHA COMPROMISO PARA LA SOLVENTACIÓN
				CORRECTIVAS	PREVENTIVAS	
<b>ACTIVO:</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				
<b>BIENES MUEBLES</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				
<b>PASIVO:</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				
<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				
<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				
<b>INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS:</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				
<b>GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:</b>	ESTUDIO GENERAL, OBSERVACIÓN, ANÁLISIS E INSPECCIÓN	NA				

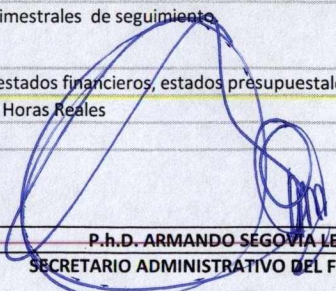
  
P.h.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA  
SECRETARIO ADMINISTRATIVO DEL FIDEICOMISO

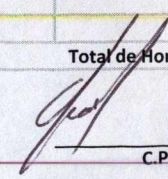
  
C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS  
REPRESENTANTE LEGAL

**ESTUDIO PRELIMINAR**  
**PROGRAMA DE TRABAJO DE AUDITORIA EJERCICIO 2014**  
**FONDO MIXTO CONACYT - GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIHUAHUA**  
**MUÑOZ LOYA Y ASOCIADOS, S.C.**

ANEXO 1-8

CUENTA/ACTIVIDAD	PROCEDIMIENTO GENERAL Y/O ESPECÍFICO	ALCANCE	HORAS ESTIMADAS
<b>Rubros y Cuentas a Revisar</b>	Análisis de la normatividad aplicable, análisis presupuestal, examen de la documentación e información preliminar, y examen de resultados de revisiones anteriores.	40%	200.0
<b>Convenios Federales de los cuales se revisará el ejercicio, destino y resultados obtenidos respecto de los recursos públicos federales que les sean transferidos, como es el caso de las aportaciones federales, subsidios y convenios de coordinación de conformidad con los lineamientos y mediante el sistema de información establecido para tal fin.</b>	Análisis de la normatividad aplicable, análisis presupuestal, examen de la documentación e información preliminar, y examen de resultados de revisiones anteriores.		
<b>Contratos celebrados de las adquisiciones, arrendamientos y servicios, así como de obra pública, de los cuales se revisarán con el objeto de garantizar el cumplimiento a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos, Contratación de Servicios y Obra Pública del Estado de Chihuahua y demás normatividad aplicable.</b>			
<b>OTRAS ACTIVIDADES ADICIONALES:</b>			
Preparación de Estados Financieros Comparativos.			96.0
Preparación de Informes: Informe del Estudio Preliminar y Examen y Evaluación del Control Interno.			16.0
Informes trimestrales de observaciones.			160.0
Informes trimestrales de seguimiento.			32.0
Dictamen, estados financieros, estados presupuestales y notas.			8.0
Reporte de Horas Reales			0.0
		<b>Total de Horas Estimadas</b>	<b>512.0</b>

  
**P.h.D. ARMANDO SEGOVIA LERMA**  
**SECRETARIO ADMINISTRATIVO DEL FIDEICOMISO**

  
**C.P.C. GUILLERMO MUÑOZ SALAS**  
**REPRESENTANTE LEGAL**