

The background is a solid blue gradient that transitions from a lighter blue on the left to a darker blue on the right. A thin, light blue curved line starts from the top left and arcs towards the bottom right, passing behind the text.

# **EXPERIENCIAS DE LA UABC EN AUDITORÍA REALIZADA BAJO EL CONVENIO AMOCVIES-ASF**

## ANTECEDENTE

- Atendiendo a los principios de transparencia y rendición de cuentas, la UABC solicitó por oficio en julio de 2004 a la presidencia de AMOCVIES ser considerada para llevar a cabo la auditoría bajo el convenio firmado con la ASF.

# **FIRMA DEL ACUERDO OPERATIVO ENTRE LA AMOCVIES Y LA UABC**

- El 27 de agosto se firmó el acuerdo operativo cuyo objetivo fue:
  - Establecer y desarrollar mecanismos de coordinación de acciones entre ambas partes.

# COMPROMISOS DE LA UABC ADQUIRIDOS EN EL CONVENIO

- La UABC se compromete a:
  - Realizar la revisión de su cuenta pública con base en los “Términos de referencia para la evaluación del control interno” y la “Guía de auditoría” de la ASF.
  - Integrarse a la comisión de seguimiento.
  - Realizar las reuniones de trabajo que considere necesarias.
  - Elaborar informes parcial y final.
  - Proporcionar a la AMOCVIES información de avances, pendientes y resultados de la revisión así como la documentación que le solicite.

# COMPROMISOS DE LA AMOCVIES POR EL CONVENIO

- La AMOCVIES se compromete a:
  - Integrarse al comité de seguimiento.
  - Colaborar en el desarrollo de la revisión por medio del comité de seguimiento.
  - Verificar el avance y cumplimiento del programa de trabajo.
  - Revisar el informe previo incorporando las recomendaciones del comité.

# DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

## *I. FASE INICIAL*

- Firma del Acta de Formalización e Inicio de la revisión.
- Planeación de la Auditoría.
- Socialización y difusión a nivel institucional.

# DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

(continuación)

## *II. DETERMINACIÓN DE LAS ÁREAS A REVISAR*

- Unidad de Presupuesto y Finanzas.
- Control Patrimonial.
- Recursos Humanos.
- Servicios Administrativos (obras, adquisiciones y servicios).

# DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

(continuación)

## *III. ALCANCE DE LA AUDITORÍA*

- Recursos Federales.
- Recursos Estatales.
- Ingresos Propios.

Con un porcentaje del 5% de la mezcla de dichos recursos.

# DESARROLLO DE LA AUDITORÍA

(continuación)

## *IV. ACTIVIDADES POSTERIORES*

- Elaboración del programa de trabajo y cronograma por cada área sujeta a revisión.
- Verificación de que se contara con las leyes y reglamentos aplicables en cada caso y documentación adicional que facilitara la consulta.
- Elaboración de cédulas analíticas de los procesos revisados, que son la base para elaborar las cédulas de resultados, mismas que se utilizan para la formulación del informe y dictámen.

# INFORME DE AUDITORÍA

- Es el documento en el que se relacionan todos los resultados obtenidos en la auditoría, las observaciones (en su caso) y las acciones promovidas.

# DICTÁMEN

- El dictámen es la conclusión a la cual se llegó con el desarrollo de la auditoría como consecuencia de la verificación documental durante la revisión.

# CONCLUSIONES

- Visión más amplia de la Institución.
- Compromiso por parte de las áreas revisada de continuar mejorando sus procesos.
- Las ventajas de llevar a cabo revisiones de esta índole.
- Comunicación tanto interna como externa.

*EL HACER Y RETOMAR LO ANTES  
HECHO ES PARTE DEL APRENDIZAJE  
QUE PERMITE A TODA INSTITUCIÓN  
FORTALECERSE PARA MEJORAR  
CADA DÍA*

The background is a solid blue gradient, transitioning from a lighter blue on the left to a darker blue on the right. A thin, white, curved line starts near the top left and arcs towards the bottom right, creating a sense of movement or a design element.

Gracias por su atención