



Lista de Cotejo para Evaluar el Cumplimiento del Protocolo de Auditoría por el Órgano Interno de Control.

Objetivo: Verificar que el OIC aplica correctamente el protocolo de auditoría en sus funciones de revisión, fiscalización y seguimiento.

I. Planeación de la Auditoría

Indicador	Cumple	No cumple	Observaciones
El OIC elabora un programa anual de auditorías	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se define el objetivo, alcance y tipo de auditoría	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se identifican los sujetos auditables y áreas de riesgo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se notifica formalmente el inicio de la auditoría	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

II. Ejecución de la Auditoría

Indicador	Cumple	No cumple	Observaciones
Se realiza revisión documental conforme al marco normativo	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se aplican entrevistas y visitas de verificación cuando procede	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se documentan hallazgos con evidencia suficiente, competente y pertinente	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se respeta el principio de confidencialidad y legalidad	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	



III. Informe de Resultados

Indicador	Cumple	No cumple	Observaciones
Se elabora informe técnico con hallazgos, observaciones y recomendaciones	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se entrega el informe en tiempo y forma a la autoridad correspondiente	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se clasifican las observaciones por tipo (administrativas, legales, financieras)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se propone un plan de mejora o acciones correctivas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

IV. Seguimiento y Control

Indicador	Cumple	No cumple	Observaciones
Se da seguimiento a la atención de observaciones	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se verifica la implementación de acciones correctivas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se actualiza el expediente de auditoría con evidencia de cumplimiento	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se informa periódicamente a la autoridad sobre avances	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	



V. Cumplimiento Normativo y Ético

Indicador	Cumple	No cumple	Observaciones
El OIC actúa conforme a la Ley General de Responsabilidades Administrativas	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se respetan los principios de imparcialidad, legalidad y objetividad	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se garantiza el derecho de audiencia al auditado	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
Se evita cualquier conflicto de interés	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
