FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2023

11310 INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
1	350	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Unidad de Administración y Finanzas, y Subdirección de Recursos Humanos	Revisión de la normatividad aplicable a cada tipo de contratación de las personas servidoras públicas del INEA; revisar que el cálculo y pago de las prestaciones se realizó de manera correcta y con la documentación soporte suficiente y competente.	Asegurar que las prestaciones pagadas a las personas servidoras públicas, se aplicaron acorde a la normativa aplicable.	2	11	10	22
2	800	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección de Prospectiva, Acreditación y Evaluación, Dirección de Operación y Unidades de Operación.	Verificar la eficacia y eficiencia en la promoción, registro, incorporación y atención a las personas educandas y la prestación de los servicios educativos de inscripción, acreditación y certificacion de conocimientos, así como las demás funciones aplicables a la Cordinación de Zona con base en la normatividad aplicable y en cumplimiento a las metas establecidas.	Asegurar que las funciones de las personas a cargo de las Coordinaciones de Zona, se ejecutaron con eficacia, eficencia, economía, calidad en el servicio, ciudadano usuario y comportamiento de los actores, así como en apego a la normatividad aplicable.	3	14	12	38
3	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Áreas administrativas y sustantivas de Oficinas Centrales y de las Unidades de Operación	Conforme a los criterios para la solventación y baja definitiva de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otras instancias fiscalizadoras, se verificará la evidencia documental que sustente la atención de las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas presentadas por las personas servidoras públicas responsables de su atención dentro de los términos y fechas establecidas.	Dar seguimiento a las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas determinadas por las diversas instancias fiscalizadoras, (Órgano Interno de Control; Auditoría Superior de la Federación; Despacho de Auditores Externos), pendientes de atención.	12	13	2	12
4	400	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Unidad de Admón. y Finanzas; Subdir. de Presupuesto y Recursos Financieros y Unidades de Op.	Verificar la correcta integración de la Cuenta Pública, con un Sistema Contable y sus Cuentas homologadas, que permitan su correcta presentación, conforme a los registros y al proceso de consolidación de las cifras reflejadas en los Estados Financieros, tanto de Oficinas Centrales como de las Unidades de Operación.	Asegurar que los Estados Financieros presenten la información financiera del INEA de manera consolidada de Oficinas Centrales y las Unidades de Operación.	15	24	10	22
5	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Áreas administrativas y sustantivas de Oficinas Centrales y de las Unidades de Operación	Conforme a los criterios para la solventación y baja definitiva de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otras instancias fiscalizadoras, se verificará la evidencia documental que sustente la atención de las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas presentadas por las personas servidoras públicas responsables de su atención dentro de los términos y fechas establecidas.	Dar seguimiento a las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas determinadas por las diversas instancias fiscalizadoras, (Órgano Interno de Control; Auditoría Superior de la Federación; Despacho de Auditores Externos), pendientes de atención.	25	26	2	12

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2023

11310 INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
6	320	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Unidad de Admón. y Finanzas; Subdir. de Presupuesto y Rec.Financieros y Subdir. de Rec. Mat.	Verificar los conceptos y procesos de captación de recursos propios, el registro contable de los mismos, el ejercicio presupuestal, así como la correcta integración del saldo en las Cuentas Bancarias y contables al 31 de diciembre de 2022.	Que la integración del saldo de las Cuentas Bancarias del INEA al 31 de diciembre de 2022, por concepto de recursos propios, se encuentre identificado de manera correcta.	27	37	11	34
7	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Áreas administrativas y sustantivas de Oficinas Centrales y de las Unidades de Operación	Conforme a los criterios para la solventación y baja definitiva de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otras instancias fiscalizadoras, se verificará la evidencia documental que sustente la atención de las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas presentadas por las personas servidoras públicas responsables de su atención dentro de los términos y fechas establecidas.	Dar seguimiento a las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas determinadas por las diversas instancias fiscalizadoras, (Órgano Interno de Control; Auditoría Superior de la Federación; Despacho de Auditores Externos), pendientes de atención.	38	39	2	12
8	800	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Dirección de Asuntos Jurídicos.	Revisar los controles internos en la atención de los plazos establecidos en los juicios del INEA y contra el INEA; Verificar las asistencias a las audiciencias de los juicios en trámite; comprobar que existan controles internos enfocados a los juicios en trámite con en el nuevo sistema de Justicia Laboral y el anterior; Verificar la eficacia, eficencia, economía, calidad en el servicio, ciudadano usuario y comportamiento de los actores en la ejecución de las funciones sustantivas de la Dirección de Asuntos Jurídicos.	Comprobar que los servicios jurídicos se realicen con eficacia, eficencia, economía, calidad en el servicio, ciudadano usuario y comportamiento de los actores , asegurando la existencia de controles internos.	39	50	12	50
9	210	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Unidad de Administración y Finanzas; Subdir. de Rec. Materiales y Servicios y Unidades de Operación.	Verificar el uso y manejo de los Sistemas CompraNet y Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), para el registro de las contrataciones realizadas por el INEA.	Que las contrataciones públicas que realiza el INEA, se encuentren registradas en los Sistemas Compra Net y la Bitácora Electrónica de Seguimiento de Adquisiciones (BESA), conforme a la normativa aplicable.	27	34	8	10
10	900	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Unidad de Admón. y Finanzas; Dir. de Prospectiva, Acreditación y Evaluación y Unidades de Op.	Revisión del cumplimiento a las metas y objetivos institucionales, conforme a la rendición de cuentas y transparencia en la aplicación del presupuesto del ejercicio 2023, en apego a las Reglas de Operación Institucionales vigentes; así como prevenir, detectar y disuadir actos de corrupción.	Identificar el estado que guarda el Control Interno en el Programa Educación para Adultos ejecutado a través de sus Reglas de Operación que permita anticiparse a los riesgos en el cumplimiento de metas y objetivos.	27	48	22	46
11	901	OPERACIONES SUSTANTIVAS	Dirección de Prospectiva,	Verificar la vigencia de la norma, fundamento legal, alcance, procedimientos, que se	Revisar el Manual de Procedimientos de las Actividades Sustantivas de la Subdirección	5	20	16	34

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2023

11310 INSTITUTO NACIONAL PARA LA EDUCACIÓN DE LOS ADULTOS

No. Prog. Auditoría o Seguimier	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción de la Auditoría o Seguimiento	Objetivo de la Auditoría o Seguimiento	Semanas de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Persona
			Acreditación y Evaluación; Subdirección de Normatividad y Acreditación.	encuentre simplificado, modernizado y con lenguaje ciudadano e incluyente; y conforme a la normatividad aplicable.	de Normatividad y Evaluación de Aprendizaje a efecto de actualizarlo, simplificarlo o modernizarlo, para una mayor eficacia en la prestación de trámites y servicios.				34
12	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES	Áreas administrativas y sustantivas de Oficinas Centrales y de las Unidades de Operación	Conforme a los criterios para la solventación y baja definitiva de las observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control y otras instancias fiscalizadoras, se verificará la evidencia documental que sustente la atención de las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas presentadas por las personas servidoras públicas responsables de su atención dentro de los términos y fechas establecidas.	Dar seguimiento a las recomendaciones preventivas y observaciones correctivas determinadas por las diversas instancias fiscalizadoras, (Órgano Interno de Control; Auditoría Superior de la Federación; Despacho de Auditores Externos), pendientes de atención.	51	52	2	12
13	210	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS; SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS; U. DE OP.	Comprobar que los procedimientos de contratación y su ejecución, se encuentren alineados con los objetivos de la institución, conforme a la normativa aplicable; lo anterior con la finalidad de evitar la materialización de los riesgos en las contrataciones y recepción de los servicios.	Verificar el cumplimiento de los procedimientos de planeación, programación, presupuestación, adjudicación y ejecución de los contratos suscritos con empresas de seguridad privada.	18	31	14	30

Nombre y Firma de la persona Titular del Órgano Interno de Control