**M I N U T A D E S U P E R V I S I Ó N**

En la Ciudad de México, siendo las **trece horas** del día **veintiséis** de **julio** del **dos mil veinticuatro**, reunidos en las oficinas que ocupa la Dirección de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial ”C”, ubicadas en el piso 14 de Avenida Arcos de Belén, Número 2, Colonia Doctores, C.P. 06720, Alcaldía Cuauhtémoc, Ciudad de México, con fundamento en las fracciones V y XXVI del artículo 265 del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, el/la Lic. **test test**, Director de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial “C”; y el/la Lic. **test test**, test; así como el/la Lic. **test test**, Titular del Órgano Interno de Control en Instituto del Deporte de la Ciudad De México (INDEPORTE), asistido por el/la Lic. **test test**, test; lo anterior, con la finalidad de llevar a cabo la revisión de los avances de las actividades de fiscalización correspondientes al mes tres del primer trimestre de dos mil veinticuatro, mismas que son ejecutadas por el Órgano Interno de Control en **Instituto del Deporte de la Ciudad De México**. Por lo que se procede a levantar la presente minuta para hacer constar los siguientes:

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

------------------------------------------------------------------- **H E C H O S** ----------------------------------------------------------------

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**PRIMERO. INICIO.** -----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**1.1.** el/la Lic. **test test**, Director de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial “C”, da la bienvenida y procede a explicar que la presente revisión se realizará conforme a la Cédula de Supervisión y de la presente reunión se elabora minuta donde quedan asentados los hechos.

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**SEGUNDO. PRESENTACIÓN DE PROYECTOS DE OBSERVACIONES.** ------------------------------------------

**2.1.** el/la Lic. **test test**, Titular del Órgano Interno de Control en Instituto del Deporte de la Ciudad De México (INDEPORTE) procede a manifestar que en el presente trimestre se está ejecutando una actividad de fiscalización, y procede a presentar los proyectos de observaciones de la auditoría numero A-1/2024 denominada Sistema de Capacitación y Certificación Deportiva  
(SICCED y SICADE) misma que se ejecuta en el primer trimestre dos mil veinticuatro, de conformidad con el Programa Anual de Auditoría y Control Interno 2024. En consecuencia, esta Dirección de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial "C" llevó a cabo la revisión de la documentación presentada por el Órgano Interno de Control, de conformidad con la cédula de supervisión identificando lo siguiente:

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

| **AUDITORÍA** | | |
| --- | --- | --- |
| **Conceptos revisar** | **Estatus de Cumplimiento** | **Comentario** |
| Reporte de Observación de Intervención **(Formato A-8)** | | |
| Señala el año y trimestre en el cual se genera la observación. |  |  |
| Establece el criterio de clasificación de las observaciones de conformidad al catálogo correspondiente. |  |  |
| En caso de que la observación sea susceptible a cuantificación, deberá señalar el monto observado en miles de pesos sin decimales. |  |  |
| Incluye la fecha en la que se incurrió en la deficiencia o irregularidad. |  |  |
| Señala la fecha límite en que se debe resolver o subsanar la problemática citada en la observación a fin de solventarla. |  |  |
| La observación deberá presentar los siguientes criterios: |  |  |
| * Título: En el párrafo introductorio o proemio se deberá describir en forma genérica la observación como enunciado, en un solo párrafo, preferentemente en negritas y mayúsculas. |  |  |
| * Debe expresarse objetivamente, es decir, sin juicios subjetivos, estar fundada, motivada y señalar la evidencia suficiente y contundente. |  |  |
| * Describir las fuentes de información. |  |  |
| * Debe hacer mención al periodo auditado. |  |  |
| * Debe hacer referencia al universo auditado. |  |  |
| * Cuando las observaciones sean susceptibles de cuantificarse, deberán especificar claramente los importes observados y sujetos de aclaración. |  |  |
| * Debe ser congruente con la finalidad genérica de la auditoria. |  |  |
| * Debe existir congruencia lógica entre los efectos y las observaciones. |  |  |
| * Deberán fundarse y motivarse. |  |  |
| Se precisan acciones que corresponda efectuar al auditado, especificando, el área en particular responsable del rubro auditado, con el propósito que dichas acciones corrijan los hechos. |  |  |
| Las declaraciones se formulan respecto a las actividades que se sugiere realice el auditado para prevenir la recurrencia del problema identificado; deben ser susceptibles de constatación y seguimiento; deberán precisarse las acciones que corresponda efectuar al intervenido, especificando el área en particular, con el propósito que dichas acciones eviten que en futuras ocasiones se repitan los actos u omisiones con las mismas irregularidades, ya que se está ante actos que son susceptibles de reparación o de varios eventos, en el caso de que la irregularidad se trate de un evento que no sea factible de repetirse, no aplicaran las acciones preventivas. |  |  |
| Indicar el nombre y cargo del servidor público que elaboró, supervisó y autorizó adscritos a la Secretaría de Contraloría General. |  |  |
| Señalar el nombre y cargo del responsable directo del área intervenida y de la atención a las observaciones en cada una de las hojas que la integran. |  |  |
| Informe de Auditoría Interna **(Formato A-10)** | | |
| Contiene datos generales, introducción, objetivo, alcance, resultados, limitantes y conclusión. |  |  |
| Debe emitirse y suscribirse por los titulares de los OIC que practicaron las auditorias. |  |  |

**2.2.** el/la Lic. **test test**, Director de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial “C”, indica que se revisaron y comentaron en este acto los proyectos de observaciones y de propuesta de mejora e informa al Titular del Órgano Interno de Control, que queda bajo su estricta responsabilidad, el cumplimiento en las actividades de fiscalización practicadas, de la Ley de Auditoría y Control Interno de la Administración Pública de la Ciudad de México; Lineamientos de Auditoria de la Administración Pública de la Ciudad de México; y demás normatividad aplicable según corresponda, conforme a sus funciones y facultades. Por lo que reitera que se deberá cumplir con los requerimientos de Información o Documentación y hacer constatar el registro de datos y análisis de la evidencia en Cédulas Sumarias y Analíticas, deberán contar con los cruces, marcas, referencias, análisis y clave; además, cada cédula deberá relacionarse con la información y contar con documentación necesaria para soportar las irregularidades.

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**TERCERO. COMPROMISO.** -----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**3.1.** En uso de la palabra, el/la Lic. **test test**, Titular del Órgano Interno de Control en Instituto del Deporte de la Ciudad De México (INDEPORTE), manifiesta que toma conocimiento de los comentarios señalados por la Dirección de Coordinacion de Órganos Internos de Control Sectorial “C”, para llevar a cabo las medidas conducentes con la finalidad de realizar una adecuada ejecución de las actividades de fiscalización.

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

-------------------------------------------------------- **C I E R R E D E L A M I N U T A** ----------------------------------------------------

------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

No habiendo más hechos que hacer constatar, se da por concluida la práctica de esta supervisión, siendo las trece horas del día de su inicio. Asimismo, previa lectura de lo plasmado en la misma, se procede a recabar las firmas en cada una de sus hojas, asentándose que este documento consta de [descripción de fojas útiles] elaborándose en dos tantos originales, uno de los cuales es para el archivo de la Dirección de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial "C" y el otro, para el Órgano Interno de Control en Instituto del Deporte de la Ciudad De México , adjunto como anexo a la misma se encuentran los comentarios a los proyectos presentados, mismos que fueron señalados por la Dirección de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial “C” al Titular del Órgano Interno de Control en Instituto del Deporte de la Ciudad De México (INDEPORTE)*.*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **POR LA DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL SECTORIAL “C”** |  | **POR EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  **EN Instituto del Deporte de la Ciudad De México** |
|  |  |  |
| **Lic. test test**  Director de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial “C” |  | **Lic. test test**  Titular del Órgano Interno de Control en Instituto del Deporte de la Ciudad De México (INDEPORTE) |
|  |  |  |
| **Lic. test test**  test |  | **Lic. test test**  test |

ESTA HOJA DE FIRMAS FORMA PARTE INTEGRA DE LA MINUTA DE SUPERVISIÓN EN LA QUE PARTICIPÓ LA DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL SECTORIAL “C” Y EL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN Instituto del Deporte de la Ciudad De México, REALIZADA EL DÍA veintiséis DE julio DE 2024.

-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------