

Informe de Auditoría

2020



Datos Principales					00	
E Fecha Planificada	Norma/Estándar(Criteriode Auditoría)		Código Auditoría			
13/11/2020	BASC		BASCTAST000420			
Unidad de Negocio	Sede					
Astillero	Astillero (Chimbote) Carlo		o Villarreal Miñano			
Equipo Auditor (3)						
Paredes Chauca Cindy Yuliana	Luis Auquipuma Marco Anto Poma		nio			
Resultado de la Auditoría						
NC Crítico: 03 NC	Mayor: 02 NC Menor:	02 OBS:	02 OM:	03 C:	02	

Descripción Sucinta de los Resultados

(Breve comentario del nivel de implementación del sistema de gestión, principales puntos fuertes y oportunidades)

El Informe del Resultado es el documento que contiene los resultados de la revisión de las cuentas públicas llevada a cabo por la Auditoría Superior, el cual una vez realizada su entrega al Congreso del Estado por conducto de la Comisión de Auditoría Gubernamental y Cuenta Pública, se hará público y se incluirá en el presente apartado, lo anterior en cumplimiento de los artículos 3, fracción XIII, y 135, párrafo 1, inciso B) fracción VII de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza. De conformidad con el artículo 64 de la Ley de Rendición de Cuentas y Fiscalización Superior del Estado de Coahuila de Zaragoza, el Informe del Resultado deberá contener como mínimo lo siguiente: los dictámenes de la revisión de las cuentas públicas; el apartado correspondiente a la fiscalización superior y verificación del cumplimiento de los planes y programas, con respecto a la evaluación de la consecución de sus objetivos y metas, bajo criterios de eficiencia, eficacia y economía; el cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como las normas de información financiera para el sector público y de las disposiciones contenidas en los ordenamientos correspondientes; los resultados de la gestión financiera; los resultados de las auditorías practicadas; la comprobación de que las entidades se ajustaron a la ley de ingresos o presupuestos de ingresos de la entidad, al presupuesto de egresos y demás ordenamientos aplicables; el análisis de las desviaciones presupuestarias, en su caso: y un resumen ejecutivo dirigido a la sociedad, en donde se expliquen las acciones, medidas y resarcimientos derivados de la fiscalización de los recursos públicos.



Datos Principales

Descripción de los Hallazgos Identificados Durante el Proceso de Auditoría

Norma	Tipo	Descripción de la No Conformidad	Punto de la Norma o Procedimiento incumplido
BASC	NC	no existieron manuales	COMPRENSIÓN DE LA EMPRESA Y DE SU CONTEXTO
BASC	С	No reflejan la compresión esperada para las situaciones planteadas en la auditoria conforme a la prueba xxx	COMPRENSIÓN DE LAS NECESIDADES Y EXPECTATIVAS DE LAS PARTES INTERESADAS
BASC	NCMAYOR	pruebas de 04-12	DETERMINACIÓN DEL ALCANCE
BASC	NCMENOR	dd	ENFOQUE EN PROCESOS
BASC	С	prueba con alfredo	LIDERAZGO Y COMPROMISO
BASC	ОМ		POLÍTICA DE GESTIÓN EN CONTROL Y SEGURIDAD
BASC	OBS	eeeee	OBJETIVOS DEL SGCS BASC
BASC	NC	ffff	RESPONSABILIDAD Y AUTORIDAD EN LA EMPRESA
BASC	NCMAYOR	9999	CORRECCIÓN
BASC	NCMENOR	hhh	ACCIÓN CORRECTIVA
BASC	OM.		ACCIONES DE MEJORA
BASC	ОМ	iii	REVISIÓN POR LA DIRECCIÓN
BASC	OBS	kkk	GESTIÓN DE ASOCIADOS DE NEGOCIO
BASC	NC		PREVENCIÓN DEL LAVADO DE ACTIVOS Y FINANCIACIÓN DEL TERRORISMO

