

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS
ÁREA DE AUDITORIA INTERNA
PLAN ANUAL DE TRABAJO 2003**

RESULTADO DEL CUARTO TRIMESTRE 2003

AUDITORIAS	REVISIONES
INTEGRALES	1
AUDITORIAS ESPECIFICAS	1
AUDITORIAS DE PROGRAMAS	
AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	1
AUDITORIAS DE DESEMPEÑO ADICIONALES	
T O T A L E S	3

CUARTO TRIMESTRE

AUDITORÍAS REALIZADAS POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS POR EL PERIODO DEL 1RO. DE OCTUBRE AL 30 DE DICIEMBRE DE 2003.

RUBRO	DESCRIPCIÓN INTEGRALES	N° DE REVISIONES	N° DE OBSERVACIONES
320	Ingresos	8	3
400	Sistema de Información y Registros (Sistema Integral de Información)	10	1
500	Seguimiento	1	12
TOTAL			16

LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS PUEDEN SER OBJETO DE ACLARACIÓN POR PARTE DE LA DEPENDENCIA O ENTIDAD DE QUE SE TRATE.

Seguimiento de los resultados de auditoría:

INSTANCIA FISCALIZADORA	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO
AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION	16	16	8	8
AUDITOR EXTERNO	32	32	16	16
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	3	3	0	3
TOTAL	51	51	24	27

PLAN ANUAL DE TRABAJO 2003
ÁREA DE AUDITORIA INTERNA
DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
COLEGIO DE POSTGRADUADOS

No. PROG. DE REVISIÓN	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA	LUGAR , ÁREA O RUBRO A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	1 CANTIDAD DE INVOLUCRADAS	400	DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD	II TRIMESTRE
2	1 OPERACIONES CRITICAS	330	DEPARTAMENTO DE TESORERÍA	III TRIMESTRE
3	1 ÁREAS PROCLIVES CORRUPCIÓN	100	DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS	I TRIMESTRE
4	1 OPERACIONES CRITICAS	230	DEPARTAMENTO DE CONTRATOS	II TRIMESTRE
5	1 ÁREAS PROCLIVES CORRUPCIÓN	210	DEPARTAMENTOS DE ADQUISICIONES Y DE CONTRATOS	II TRIMESTRE
6	MONTO DEL PRESUPUESTO	350	DEPARTAMENTOS DE CONTABILIDAD DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL	I TRIMESTRE
7	MONTO DEL PRESUPUESTO	310	DEPARTAMENTOS DE CONTABILIDAD DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL Y DE CONTRATOS	III TRIMESTRE
8	1 OPERACIONES CRITICAS	320	DEPARTAMENTO DE TESORERÍA	IV TRIMESTRE
9	1 OPERACIONES CRITICAS	400	DEPARTAMENTO DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL (S.I.I.)	III TRIMESTRE
10	1 OPERACIONES CRITICAS	400	DEPARTAMENTO DE CONTROL PRESUPUESTAL	IV TRIMESTRE
11	1 OPERACIONES CRITICAS	400	SISTEMA DE INFORMÁTICA Y PROGRAMAS DE COMPUTO, SUBDIRECCIÓN DE ORGANIZACIÓN Y COMPUTO	II TRIMESTRE
12	1 OTROS	500	COORDINACIONES FINANCIERA Y DE OPERACIÓN	I TRIMESTRE
13	1 OTROS	500	COORDINACIONES FINANCIERA Y DE OPERACIÓN	II TRIMESTRE
14	1 OTROS	500	COORDINACIONES FINANCIERA Y DE OPERACIÓN	III TRIMESTRE
15	1 OTROS	500	COORDINACIONES FINANCIERA Y DE OPERACIÓN	IV TRIMESTRE

RESULTADO OBTENIDO EN EL CUARTO TRIMESTRE DE 2003

COMO RESULTADO OBTENIDO EN LA PRACTICAS DE LAS REVISIONES PROGRAMADAS EN EL CUARTO TRIMESTRE DE 2003, A LOS RUBROS QUE SE APRECIAN EN EL SIGUIENTE CUADRO:

RUBRO	DESCRIPCIÓN
320	INGRESOS
400	SISTEMA DE INFORMACIÓN Y REGISTRO (SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN)
500	SEGUIMIENTOS

SE DETERMINARON 5 OBSERVACIONES DERIVADAS DE LA DEFICIENTE ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO LO CUAL GENERO DEFICIENCIAS EN LAS OPERACIONES QUE SE GENERAN EN EL RUBRO DE INGRESOS, SISTEMA DE INFORMACIÓN Y REGISTRO (SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN), AUNADO A INOBSERVANCIA A LINEAMIENTOS NORMATIVOS QUE REGULAN ESTAS OPERACIONES

DE IGUAL FORMA SE LLEVO A CABO LA AUDITORIA DE SEGUIMIENTO, A FIN DE VERIFICAR. QUE LAS MEDIDAS PROPUESTAS POR ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL PARA SOLVENTAR LAS OBSERVACIONES RELEVANTES HAYAN SIDO IMPLEMENTAS QUEDANDO 3 OBSERVACIONES POR ATENDER POR LA ENTIDAD.