

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS  
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA**



I.- NÚMERO Y TIPO DE AUDITORÍAS A REALIZAR EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2009.

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORIAS ESPECIFICAS	2
AUDITORIAS AL DESEMPEÑO	2
AUDITORIAS INTEGRALES	1
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO	4
<b>TOTAL</b>	<b>9</b>

I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2009.

NUM. PROG. DE REVISIÓN	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	RUBRO	LUGAR O ÁREA A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	FIDEICOMISOS PUBLICOS NO ENTIDADES PARAESTATALES, MANDATOS Y ANÁLOGOS  ÁREAS CRÍTICAS, PROCLIVES A CORRUPCIÓN O RIESGOS IDENTIFICADOS EN EL MAPA DE RIESGOS.	370	SECRETARIA ADMINISTRATIVA	I TRIMESTRE
2	ACTIVIDADES ESPECIFICAS INSTITUCIONALES  POR INSTRUCCIONES DE LA SFP (COORDINACIÓN GENERAL DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA Y CONTROL)	700	DIRECCION DE VINCULACION. DEPTO. DE CONSULTORÍA Y SERVICIOS. RESPONSABLES DE PROYECTOS	I TRIMESTRE
3	AL DESEMPEÑO OPERACIONES SUSTANTIVAS	800	SECRETARIA ADACEMICA DIRECCIÓN DE VINCULACIÓN DEPTO. DE CONSULTORÍA Y SERVICIOS RESPONSABLES DE PROYECTOS	II TRIMESTRE
4	AL DESEMPEÑO OPERACIONES SUSTANTIVAS	800	SECRETARIA ACADEMICA DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN RESPONSABLES DE LÍNEAS DE INVESTIGACIÓN	III TRIMESTRE
5	PRESUPUESTO – GASTO CORRIENTE  CANTIDAD DE ÁREAS INVOLUCRADAS	350	DIRECCION DE FINANZAS. DEPTO. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL ADMINISTRACIÓN DE CAMPUS	VI TRIMESTRE
6	SEGUIMIENTO  CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA.	500	SECRETARIAS ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS INTERINSTITUCIONALES Y RESPONSABLES DE PROYECTOS.	I TRIMESTRE
7	SEGUIMIENTO  CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	SECRETARIAS ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS INTERINSTITUCIONALES Y RESPONSABLES DE PROYECTOS.	II TRIMESTRE
8	SEGUIMIENTO  CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	SECRETARIAS ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS INTERINSTITUCIONALES Y RESPONSABLES DE PROYECTOS.	III TRIMESTRE
9	SEGUIMIENTO  CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	SECRETARIAS ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS INTERINSTITUCIONALES Y RESPONSABLES DE PROYECTOS.	IV TRIMESTRE

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS  
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA**



**II. RESULTADO AL CUARTO TRIMESTRE DE 2009.**

AUDITORIAS	REVISIONES
AL DESEMPEÑO	2
FINANCIERA	0
OPERACIONAL	
ADMINISTRATIVA	0
SUSTANTIVA (PROGRAMAS, RUBROS)	2
DE LEGALIDAD	
A SISTEMAS	
DE SEGUIMIENTO	1
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>

**II.1.- AUDITORÍAS REALIZADAS POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS POR EL PERÍODO DEL 1 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2009.**

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
370	FIDEICOMISOS PUBLICOS, NO ENTIDADES PARAESTATALES, MANDATOS Y ANÁLOGOS	1	13
700	ACTIVIDADES ESPECIFICAS INSTITUCIONALES	1	15
800	AL DESEMPEÑO	2	8
500	SEGUIMIENTO	1	28
	<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>64</b>

**III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL CUARTO TRIMESTRE DE 2009.**

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	0	28	3	25
ORGANO INTERNO DE CONTROL	19	36	6	49
UNIDAD DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL	0	0	0	0
AUDDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN	1	0	1	0
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>	<b>64</b>	<b>10</b>	<b>74</b>

**IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DE 2009.**

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	3
ORGANO INTERNO DE CONTROL	6
AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION	1
<b>TOTAL</b>	<b>10</b>