



ORGANO INTERNO DE CONTROL EN: EL  
COLEGIO DE POSTGRADUADOS

AREA DE AUDITORIA INTERNA

I.- NÚMERO Y TIPO DE AUDITORÍA A REALIZAR EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2005.

| CONCEPTO                  | TOTAL    |
|---------------------------|----------|
| AUDITORÍAS                | 4        |
| AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO | 4        |
| <b>TOTAL:</b>             | <b>8</b> |

I.1 INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA

| No. PROG. DE REVISIÓN | CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN, ASÍ COMO TIPO DE REVISIÓN. | CLAVE DE PROGRAMA | LUGAR, ÁREA O RUBRO A REVISAR  | PROGRAMACION  |
|-----------------------|---|-------------------|--|---------------|
| 1                     | OPERACIONES CRÍTICAS                                      | 700               | DEPARTAMENTO DE PROYECTOS EXTERNOS.  | I TRIMESTRE   |
| 2                     | OPERACIONES CRÍTICAS                                      | 350               | DEPARTAMENTO DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL.  | I TRIMESTRE   |
| 3                     | OPERACIONES CRÍTICAS                                      | 400               | DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD.  | II TRIMESTRE  |
| 4                     | OPERACIONES CRÍTICAS                                      | 310               | DEPARTAMENTOS DE ADQUISICIONES Y DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL.  | III TRIMESTRE |
| 5                     | POR INSTRUCCIONES DEL TITULAR DE LA ENTIDAD               | 500               | SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DEPARTAMENTOS: DE RECURSOS HUMANOS, DE TESORERÍA, DE CONTABILIDAD, DE PROYECTOS EXTERNOS, DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL, DE ADQUISICIONES Y DE CONTRATOS. | I TRIMESTRE   |
| 6                     | POR INSTRUCCIONES DEL TITULAR DE LA ENTIDAD               | 500               | SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DEPARTAMENTOS: RECURSOS HUMANOS, DE TESORERÍA, DE CONTABILIDAD, DE PROYECTOS EXTERNOS, DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL, DE ADQUISICIONES Y DE CONTRATOS.    | II TRIMESTRE  |
| 7                     | POR INSTRUCCIONES DEL TITULAR DE LA ENTIDAD               | 500               | SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DEPARTAMENTOS: RECURSOS HUMANOS, DE TESORERÍA, DE CONTABILIDAD, DE PROYECTOS EXTERNOS, DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL, DE ADQUISICIONES Y DE CONTRATOS.    | III TRIMESTRE |
| 8                     | POR INSTRUCCIONES DEL TITULAR DE LA ENTIDAD               | 500               | SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DEPARTAMENTOS: RECURSOS HUMANOS, DE TESORERÍA, DE CONTABILIDAD, DE PROYECTOS EXTERNOS, DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL, DE ADQUISICIONES Y DE CONTRATOS.    | VI TRIMESTRE  |



ORGANO INTERNO DE CONTROL EN: EL  
COLEGIO DE POSTGRADUADOS

AREA DE AUDITORIA INTERNA

II.- RESULTADO DEL PRIMER TRIMESTRE 2005

| AUDITORIAS     | REVISIONES |
|----------------|------------|
| FINANCIERAS    | 1          |
| OPERACIONAL    |            |
| ADMINISTRATIVA |            |
| DE LEGALIDAD   |            |
| A SISTEMAS     |            |
| DE SEGUIMIENTO | 1          |
| TOTALES        | 2          |

II.1 AUDITORIAS REALIZADAS POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS POR EL PERÍODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2005.

| RUBRO  | DESCRIPCIÓN                             | No. DE REVISIÓN | No. DE OBSERVACIONES |
|--------|---|-----------------|----------------------|
| 700    | ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES | 1               | 6                    |
| 500    | SEGUIMIENTO                             | 5               | 0                    |
| TOTAL: |   | 6               | 6                    |

NOTA: LAS OBSERVACIONES DETERMINADAS PUEDEN SER OBJETO DE ACLARACIÓN POR PARTE DE LA ENTIDAD.

III.- SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

| INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN | SALDO INICIAL | DETERMINADAS | ATENDIDAS | SALDO |
|----------------------------|---------------|--------------|-----------|-------|
| AUDITOR EXTERNO            | 5             | 0            | 3         | 2     |
| ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  | 37            | 6            | 14        | 29    |
| TOTAL:                     | 42            | 6            | 17        | 31    |



ORGANO INTERNO DE CONTROL EN: EL  
COLEGIO DE POSTGRADUADOS

AREA DE AUDITORIA INTERNA

**A).- AUDITOR EXTERNO**

POR LO QUE RESPECTA A LOS 5 HALLAZGOS RELEVANTES DETERMINADOS POR EL AUDITOR EXTERNO, COMO RESULTADO DE LA REVISIÓN DE SEGUIMIENTO PRACTICADA LAS ÁREAS AUDITADAS, SÓLO PROPORCIONARON ELEMENTOS PARA SOLVENTAR 3 DE ÉSTOS, LO CUAL REPRESENTA UN AVANCE DEL 60%

**B).- ORGANO INTERNO DE CONTROL**

POR LO QUE RESPECTA A LAS OBSERVACIONES QUE ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL TIENE EN SEGUIMIENTO, AL CIERRE DEL PRIMER TRIMESTRE DE 2005, LOS DEPARTAMENTOS: DE RECURSOS HUMANOS, DE TESORERÍA, DE CONTABILIDAD, DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL, DE ADQUISICIONES, DE CONTRATOS Y DE PROYECTOS EXTERNOS, SÓLO APORTARON ELEMENTOS PARA SOLVENTAR 14 OBSERVACIONES DE LAS 37 PENDIENTES DE ATENDER REPRESENTANDO UN AVANCE DEL 38 %

IV.- SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DE 2005.

| INSTANCIAS FISCALIZADORA  | TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD |
|---------------------------|---|
| AUDITOR EXTERNO           | 3   |
| ORGANO INTERNO DE CONTROL | 14  |
| <b>TOTAL:</b>             | <b>17</b>   |