



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 |
| TOTAL: | 8 |

I.1 INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2005

| 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 SEGUNDO TRIMESTRE 2005

| AUDITORIAS | REVISIONES |
|----------------|------------|
| FINANCIERAS | (*) |
| OPERACIONAL | |
| ADMINISTRATIVA | |
| DE LEGALIDAD | |
| A SISTEMAS | |
| DE SEGUIMIENTO | 1 |
| TOTALES | 1 |

(*) AUDITORIA EN PROCESO

II.1 AUDITORIAS REALIZADAS POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS POR EL PERÍODO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2005.

| RUBRO | DESCRIPCIÓN | No. DE REVISIONES EFECTUADAS | No. DE OBSERVACIONES |
|--------|-------------------------------|------------------------------|----------------------|
| 350 | PRESUPUESTO – GASTO CORRIENTE | (*) | (*) |
| 500 | SEGUIMIENTO | 1 | 0 |
| TOTAL: | | 1 | 0 |

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

(*) AUDITORIA EN PROCESO

III.- SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍA

| INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN | SALDO INICIAL | DETERMINADAS | ATENDIDAS | SALDO |
|----------------------------|---------------|--------------|-----------|-------|
| AUDITOR EXTERNO | 2 | 3 | 0 | 5 |
| ÓRGANO INTERNO DE CONTROL | 27 | (*) | 7 | 20 |
| TOTAL: | 29 | 3 | 7 | 25 |

(*) AUDITORIA EN PROCESO



ORGANO INTERNO DE CONTROL EN: EL
COLEGIO DE POSTGRADUADOS

AREA DE AUDITORIA INTERNA

A).- AUDITOR EXTERNO

RESPECTO A LOS 2 HALLAZGOS DETERMINADOS POR EL AUDITOR EXTERNO, COMO RESULTADO DE LA REVISIÓN DE SEGUIMIENTO PRACTICADA A LOS DEPARTAMENTOS AUDITADOS A LA FECHA DEL PRESENTE SEGUIMIENTO NO PROPORCIONARON ELEMENTOS PARA SOLVENTAR ÉSTOS, LO CUAL REPRESENTA UN AVANCE DEL 0% AL SEGUNDO TRIMESTRE QUE SE INFORMA.

B).- ORGANO INTERNO DE CONTROL

POR LO QUE RESPECTA A LAS OBSERVACIONES QUE ESTE ORGANO INTERNO DE CONTROL TIENE EN SEGUIMIENTO, AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2005, LOS DEPARTAMENTOS: DE CONTABILIDAD, DE FORMULACIÓN Y CONTROL PRESUPUESTAL, DE ADQUISICIONES Y DE PROYECTOS EXTERNOS, SÓLO APORTARON ELEMENTOS PARA SOLVENTAR 7 OBSERVACIONES DE LAS 29 PENDIENTES DE ATENDER REPRESENTANDO UN AVANCE GOBAL DEL 24 %

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 | 0 |
| ORGANO INTERNO DE CONTROL | 7 |
| TOTAL: | 7 |