

I.- NÚMERO Y TIPO DE AUDITORÍAS A REALIZAR EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2007.

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORIAS	4
AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	4
TOTAL	8

I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2007.

NUM. PROG. DE REVISIÓN	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	RUBRO	LUGAR O ÁREA A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	AL DESEMPEÑO POR INSTRUCCIONES DE LA SFP (UNIDAD DE CONTROL Y EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN PÚBLICA)	800	DIRECCIÓN JURÍDICA	I TRIMESTRE
2	RECURSOS HUMANOS ÁREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	100	DEPTO. DE RECURSOS HUMANOS Y CAMPI	II TRIMESTRE
3	OBRA PÚBLICA OPERACIONES CRÍTICAS	230	DEPTO. DE CONTRATOS Y CAMPI	III TRIMESTRE
4	PRESUPUESTO – GASTO CORRIENTE CANTIDAD DE ÁREAS INVOLUCRADAS	350	DIRECCIÓN DE FINANZAS DEPTO. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL	IV TRIMESTRE
5	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	DIRECCIÓN GENERAL SECRETARÍAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, ASÍ COMO LOS CAMPI	I TRIMESTRE
6	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	DIRECCIÓN GENERAL SECRETARÍAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, ASÍ COMO LOS CAMPI	II TRIMESTRE
7	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	DIRECCIÓN GENERAL SECRETARÍAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, ASÍ COMO LOS CAMPI	III TRIMESTRE
8	POR INSTRUCCIONES DEL TITULAR DE LA ENTIDAD	500	DIRECCIÓN GENERAL SECRETARÍA ADMINISTRATIVA Y DEPARTAMENTOS DE FORMULACION Y CONTROL PRESUPUESTAL	IV TRIMESTRE

II. RESULTADO AL CUARTO TRIMESTRE DE 2007.

AUDITORIAS	REVISIONES
AL DESEMPEÑO	
FINANCIERA	2
OPERACIONAL	
ADMINISTRATIVA	
SUSTANTIVA (PROGRAMAS, RUBROS)	
DE LEGALIDAD	
A SISTEMAS	
DE SEGUIMIENTO	1
TOTAL	3

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 2007.

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
230	OBRAS PUBLICAS	1	10
350	PRESUPUESTO – GASTO CORRIENTE	1	6
500	SEGUIMIENTO	1	0
	TOTAL	3	16

III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL CUARTO TRIMESTRE DE 2007.

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	10	0	4	6
ORGANO INTERNO DE CONTROL	28	16	11	33
UNIDAD DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL	6	0	1	5
TOTAL	44	16	16	44

IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DE 2007.

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	4
ORGANO INTERNO DE CONTROL	11
UNIDAD DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL	1
TOTAL	16