

**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 2010.

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORÍAS ESPECÍFICAS	3
AUDITORÍAS AL DESEMPEÑO	2
AUDITORÍAS INTEGRALES	0
SEGUIMIENTO	4
TOTAL	9

I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2010.

NUM. PROG. DE REVISIÓN	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	RUBRO	LUGAR O ÁREA A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA.	500	SECRETARÍAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN, INVESTIGACIÓN, JURÍDICA Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, ADQUISICIONES Y CONTRATOS, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES.	I TRIMESTRE
2	AL DESEMPEÑO OPERACIONES SUSTANTIVAS.	800	DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN.	II TRIMESTRE
3	PRESUPUESTO – GASTO CORRIENTE CANTIDAD DE ÁREAS INVOLUCRADAS.	350	DIRECCIÓN DE FINANZAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL. SUBDIRECCIONES ADMINISTRATIVAS DE LOS CAMPUS QUE CONFORMAN AL COLPOS.	III TRIMESTRE
4	PRESUPUESTO – GASTO DE INVERSIÓN ÁREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD A UN AÑO.	310	DIRECCIÓN DE FINANZAS DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL. DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES Y CONTRATOS.	III TRIMESTRE
5	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS ÁREA CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN.	210	DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES Y CONTRATOS.	IV TRIMESTRE
6	AL DESEMPEÑO OPERACIONES SUSTANTIVAS.	800	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN.	IV TRIMESTRE
7	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA.	500	SECRETARÍAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN, INVESTIGACIÓN, JURÍDICA Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, ADQUISICIONES Y CONTRATOS, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES.	II TRIMESTRE

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



8	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA.	500	SECRETARÍAS ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN, INVESTIGACIÓN, JURÍDICA Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, ADQUISICIONES Y CONTRATOS, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES.	III TRIMESTRE
9	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA.	500	SECRETARÍAS ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIONES: VINCULACIÓN, INVESTIGACIÓN, JURÍDICA Y FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, ADQUISICIONES Y CONTRATOS, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES.	IV TRIMESTRE

II. RESULTADO AL TERCER TRIMESTRE 2010.

AUDITORIAS	REVISIONES
AL DESEMPEÑO	1
FINANCIERA	2
OPERACIONAL	
ADMINISTRATIVA	
SUSTANTIVA (PROGRAMAS, RUBROS)	
DE LEGALIDAD	
A SISTEMAS	
DE SEGUIMIENTO	1
TOTAL	4

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 2010.

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
210	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y CONTRATOS	1	10
800	AL DESEMPEÑO	0	0
500	SEGUIMIENTO	1	0
	TOTAL	2	10

III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL CUARTO TRIMESTRE 2010.

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	27	0	15	12
ORGANO INTERNO DE CONTROL	47	10	18	39
UNIDAD DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL	0	0	0	0
AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN	0	0	0	0
TOTAL	74	10	33	51

IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE 2010.

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	15
ORGANO INTERNO DE CONTROL	18
AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION	0
TOTAL	33