

**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 2011.

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORÍAS ESPECÍFICAS	4
AUDITORÍAS AL DESEMPEÑO	0
AUDITORÍAS INTEGRALES	0
SEGUIMIENTOS	4
TOTAL	8

I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2011.

NUM. PROG. DE REVISIÓN	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	RUBRO	LUGAR O ÁREA A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	ÁREA O RUBRO NO REVIADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	330	DIRECCIÓN DE FINANZAS Y DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.	I TRIMESTRE
2	OPERACIONES SUSTANTIVAS.	700	DIRECCIÓN DE CAMPUS, SUBDIRECCIÓN DE VINCULACIÓN.	II TRIMESTRE
3	ÁREAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN.	370	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA Y DIRECCIÓN DE FINANZAS.	III TRIMESTRE
4	AREA O RUBRO NO REVIADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	320	DIRECCIÓN DE FINANZAS Y DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.	IV TRIMESTRE
5	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	I TRIMESTRE
6	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	II TRIMESTRE
7	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	III TRIMESTRE
8	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	IV TRIMESTRE

II. RESULTADO AL CUARTO TRIMESTRE DE 2011.

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

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



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 2011.

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
370	FONDOS Y FIDEICOMISOS	1	3
500	SEGUIMIENTO	1	17
	TOTAL	2	20

III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL CUARTO TRIMESTRE DE 2011.

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	31	17	9	39
ORGANO INTERNO DE CONTROL	40	3	9	34
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	9	0	0	9
TOTAL	80	20	18	82

IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DE 2011.

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	9
ORGANO INTERNO DE CONTROL	9
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0
TOTAL	18