

**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 2012.

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORÍAS ESPECÍFICAS	2
AUDITORÍAS AL DESEMPEÑO	0
AUDITORÍAS INTEGRALES	0
SEGUIMIENTOS	4
TOTAL	6

I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2012.

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	320	DIRECCIÓN DE FINANZAS Y DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.	I TRIMESTRE
2	ÁREA O RUBRO NO REVIADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	100	SUBDIRECCION DE RECURSOS HUMANOS.	II TRIMESTRE
3	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	370	DIRECCION GENERAL, SECRETARIAS: ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES Y CAMPUS: PUEBLA Y TABASCO.	III TRIMESTRE
4	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	320	DIRECCION GENERAL, SECRETARIAS: ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES Y CAMPUS: PUEBLA Y TABASCO.	IV TRIMESTRE
5	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCION GENERAL, SECRETARIAS: ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES Y CAMPUS: PUEBLA Y TABASCO.	I TRIMESTRE
6	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCION GENERAL, SECRETARIAS: ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS, CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES Y CAMPUS: PUEBLA Y TABASCO.	II TRIMESTRE

II. RESULTADO AL PRIMER TRIMESTRE DE 2012.

AUDITORIAS	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 ENERO AL 31 DE MARZO DE 2012.

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
320	INGRESOS	1	0*
500	SEGUIMIENTO	1	0
	TOTAL	2	0

*NOTA: LA AUDITORÍA SE ENCUENTRA EN PROCESO.

III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL PRIMER TRIMESTRE DE 2012.

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	39	0	5	34
ORGANO INTERNO DE CONTROL	34	0	5	29
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	9	0	0	9
TOTAL	82	0	10	72

IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE DE 2012.

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	5
ORGANO INTERNO DE CONTROL	5
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0
TOTAL	10