

**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
AUDITORIAS ESPECIFICAS	3
AUDITORIAS AL DESEMPEÑO	2
AUDITORIAS INTEGRALES	0
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO	4
TOTAL	9

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

NUM. PROG. DE REVISION	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	RUBRO	LUGAR O ÁREA A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ADMINISTRATIVA; VINCULACIÓN DE DEPARTAMENTOS: ADQUISICIONES Y SERVICIOS. ACADEMICA Y DIRECCIONES: INVESTIGACIÓN; TESORERÍA, ARRENDAMIENTOS Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	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 RUBROS NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD A UN AÑO.	310	DIRECCIÓN DE FINANZAS. DEPARTAMENTOS DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, ADQUISICIONES Y CONTRATOS.	III TRIMESTRE
5	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN.	210	DEPARTAMENTO DE ADQUISICIONES Y CONTRATOS.	VI TRIMESTRE
6	AL DESEMPEÑO OPERACIONES SUSTANTIVAS.	800	DIRECCION DE INVESTIGACION. LÍNEA PRIORITARIA DE INVESTIGACIÓN 7 "INOCUIDAD, CALIDAD DE ALIMENTOS Y BIOSEGURIDAD".	IV TRIMESTRE
7	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ADMINISTRATIVA; VINCULACIÓN DE DEPARTAMENTOS: ADQUISICIONES Y SERVICIOS. ACADEMICA Y DIRECCIONES: FINANZAS; TESORERÍA, ARRENDAMIENTOS Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	II TRIMESTRE
8	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ADMINISTRATIVA; VINCULACIÓN DE DEPARTAMENTOS: ADQUISICIONES Y SERVICIOS. ACADEMICA Y DIRECCIONES: FINANZAS; TESORERÍA, ARRENDAMIENTOS Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	III TRIMESTRE
9	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ADMINISTRATIVA; VINCULACIÓN DE DEPARTAMENTOS: ADQUISICIONES Y SERVICIOS. ACADEMICA Y DIRECCIONES: FINANZAS; TESORERÍA, ARRENDAMIENTOS Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	IV TRIMESTRE

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



II. RESULTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2010.

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

II.1.- AUDITORÍAS 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 2010.

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
800	AL DESEMPEÑO	1	*
500	SEGUIMIENTO	1	64
	TOTAL	2	64

NOTA: AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2010, LA REVISIÓN CON CLAVE 800 SE ENCUENTRAN EN PROCESO.

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

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	22	0	2	20
ORGANO INTERNO DE CONTROL	42	0	3	39
UNIDAD DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL	0	0	0	0
TOTAL	64	0	5	59

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

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	2
ORGANO INTERNO DE CONTROL	3
UNIDAD DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL	0
TOTAL	5