

**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
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>

**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 TERCER TRIMESTRE DE 2012.**

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

**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 01 DE JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012.**

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
320	INGRESOS	1	4
100	RECURSOS HUMANOS	1	13
500	SEGUIMIENTO	1	0
	<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>17</b>

**III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL TERCER TRIMESTRE DE 2012.**

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	34	9	19	24
ORGANO INTERNO DE CONTROL	29	13	7	35
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0	1	0	1
<b>TOTAL</b>	<b>63</b>	<b>23</b>	<b>26</b>	<b>60</b>

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

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	19
ORGANO INTERNO DE CONTROL	1
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0
<b>TOTAL</b>	<b>20</b>