

I.- NÚMERO Y TIPO DE AUDITORÍAS A REALIZAR EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2015

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORÍAS ESPECÍFICAS	7
AUDITORÍAS AL DESEMPEÑO	2
AUDITORÍAS INTEGRALES	0
SEGUIMIENTOS	4
TOTAL	13

I.1 INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2015.

NUM. PROG. DE REVISIÓN	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	RUBRO	LUGAR O ÁREA A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	ÁREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	100	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, NOMINA.	I TRIMESTRE
2	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	400	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE INFORMÁTICA, ALMACÉN, CONTABILIDAD, DEPARTAMENTO DE TESORERÍA, CAMPUS.	I TRIMESTRE
3	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	800	SECRETARÍA ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, ÁREA DE AGRONEGOCIOS.	I TRIMESTRE
4	ÁREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	240	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, CONTABILIDAD, TESORERÍA Y CAMPUS	II TRIMESTRE
5	CANTIDAD DE ÁREAS INVOLUCRADAS	350	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, CONTABILIDAD, TESORERÍA CAMPUS	II TRIMESTRE
6	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	210	ADQUISICIONES Y CONTRATOS, CAMPUS	III TRIMESTRE
7	OPERACIONES SUSTANTIVAS	800	DIRECCIÓN DE INVESTIGACIÓN, ÁREA HIDROCIENCIAS	III TRIMESTRE
8	MONTO DEL ACTIVO O PASIVO	340	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA, JURÍDICO, DIRECCIÓN DE FINANZAS, CONTABILIDAD, TESORERÍA Y ALMACÉN	IV TRIMESTRE
9	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	370	DIRECCIÓN GENERAL, SECRETARÍA ADMINISTRATIVA; DIRECCIÓN FINANZAS;	IV TRIMESTRE
10	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCIÓN GENERAL, SECRETARÍA ADMINISTRATIVA; DIRECCIÓN FINANZAS; CONTABILIDAD, JURÍDICO, TESORERÍA, CAMPUS	I TRIMESTRE
11	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCIÓN GENERAL, SECRETARÍA ADMINISTRATIVA; DIRECCIÓN FINANZAS; CONTABILIDAD, JURÍDICO, TESORERÍA, CAMPUS.	II TRIMESTRE
12	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCIÓN GENERAL, SECRETARÍA ADMINISTRATIVA; DIRECCIÓN FINANZAS; CONTABILIDAD, JURÍDICO, TESORERÍA, CAMPUS.	III TRIMESTRE
13	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCIÓN GENERAL, SECRETARÍA ADMINISTRATIVA; DIRECCIÓN FINANZAS; CONTABILIDAD, JURÍDICO, TESORERÍA, CAMPUS, ALMACÉN.	IV TRIMESTRE

II. RESULTADO AL TERCER TRIMESTRE DE 2015.

AUDITORÍAS	REVISIONES
AL DESEMPEÑO	4
FINANCIERA	8
OPERACIONAL	
ADMINISTRATIVA	8
SUSTANTIVA (PROGRAMAS, RUBROS)	
DE LEGALIDAD	
A SISTEMAS	
DE SEGUIMIENTO	6
TOTAL	26

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 2015.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
100	RECURSOS HUMANOS		
240	INVENTARIOS Y ACTIVO FIJO	1	8
210	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS		
400	SISTEMAS DE INFORMACIÓN		
800	AL DESEMPEÑO	1	4
700	ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES		
350	PRESUPUESTO GASTO-CORRIENTE	1	8
500	SEGUIMIENTO		
	TOTAL	3	20

III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL TERCER TRIMESTRE DE 2015.

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	9	0	5	4
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	32	20	30	22
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0	0	0	0
TOTAL	41	20	35	26

IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DE 2015.

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	0
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	7
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0
TOTAL	7