

**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 2008.**

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORIAS ADMINISTRATIVAS	3
AUDITORIAS AL DESEMPEÑO	2
AUDITORIA DE SEGUIMIENTO	4
TOTAL	9

**I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2008.**

NUM. PROG. DE REVISIÓN	CLASIFICACIÓN Y JUSTIFICACIÓN	RUBRO	LUGAR O ÁREA A REVISAR	PROGRAMACIÓN
1	INVENTARIOS Y ACTIVOS FIJOS POR INSTRUCCIONES DE LA SFP (SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA)	240	DIRECCION DE FINANZAS	I TRIMESTRE
2	ALMACENES E INVENTARIOS DE BIENES DE CONSUMO ÁREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	220	DIRECCION DE FINANZAS	I TRIMESTRE
3	AL DESEMPEÑO PROGRAMA Y/O PROYECTOS PRIORITARIOS, ESPECIALES O ESTRATEGICOS.	800	SECRETARIA ADACEMICA DIRECCIÓN DE FINANZAS	II TRIMESTRE
4	AL DESEMPEÑO OPERACIONES SUSTANTIVAS	800	SECRETARIA ACADEMICA DEPARTAMENTO DE CONSULTORÍA Y SERVICIOS	III TRIMESTRE
5	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS.	210	SECRETARIA ADMINISTRATIIVA DEPARTAMENTO DE ADUQUISICIONES Y CONTRATOS.	VI TRIMESTRE
6	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA.	500	DIRECCION GENERAL SECRETARIAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS AL PERSONAL, ASÍ COMO LOS CAMPI.	I TRIMESTRE
7	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	DIRECCION GENERAL SECRETARIAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS AL PERSONAL, ASÍ COMO LOS CAMPI.	II TRIMESTRE
8	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	DIRECCIÓN GENERAL SECRETARIAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS AL PERSONAL, ASÍ COMO LOS CAMPI.	III TRIMESTRE
9	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA	500	DIRECCIÓN GENERAL SECRETARIAS ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE FINANZAS, SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPTOS. DE CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL, TESORERÍA, CONSULTORÍA Y ASESORÍA, SERVICIOS AL PERSONAL, ASÍ COMO LOS CAMPI.	IV TRIMESTRE

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



**II. RESULTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2008.**

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

**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 2008.**

<b>RUBRO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>No. DE REVISIONES EFECTUADAS</b>	<b>No. DE OBSERVACIONES</b>
800	AL DESEMPEÑO	1	-
500	SEGUIMIENTO	1	51
	<b>TOTAL</b>	<b>2</b>	<b>51</b>

NOTA: RESPECTO A LA REVISIÓN No. 3 CON CLAVE 800 "AL DESEMPEÑO", SE DEJA EN ROCESO CUYOS RESULTADOS SE DARAN A CONOCER EN EL TECER TRIMESTRE DEL PRESENTE EJERCICIO.

**III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2008.**

<b>INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN</b>	<b>SALDO INICIAL</b>	<b>DETERMINADAS</b>	<b>ATENDIDAS</b>	<b>SALDO FINAL</b>
AUDITOR EXTERNO	6	0	5	1
ORGANO INTERNO DE CONTROL	40	0	10	30
UNIDAD DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL	5	0	4	1
<b>TOTAL</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>32</b>

**IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2008.**

<b>INSTANCIA FISCALIZADORA</b>	<b>TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD</b>
AUDITOR EXTERNO	5
ORGANO INTERNO DE CONTROL	10
UNIDAD DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL	4
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>