

**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 2011.

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORÍAS ESPECÍFICAS	4
AUDITORÍAS AL DESEMPEÑO	0
AUDITORÍAS INTEGRALES	0
SEGUIMIENTOS	4
TOTAL	8

I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2011.

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	330	DIRECCIÓN DE FINANZAS Y DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.	I TRIMESTRE
2	OPERACIONES SUSTANTIVAS.	700	DIRECCIÓN DE CAMPUS, SUBDIRECCIÓN DE VINCULACIÓN.	II TRIMESTRE
3	ÁREAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN.	370	SECRETARÍA ADMINISTRATIVA Y DIRECCIÓN DE FINANZAS.	III TRIMESTRE
4	AREA O RUBRO NO REVIADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	320	DIRECCIÓN DE FINANZAS Y DEPARTAMENTO DE TESORERÍA.	IV TRIMESTRE
5	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	I TRIMESTRE
6	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	II TRIMESTRE
7	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	III TRIMESTRE
8	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	SECRETARÍAS: ACADEMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS.	IV TRIMESTRE

II. RESULTADO AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2011.

AUDITORÍAS	REVISIONES
AL DESEMPEÑO	
FINANCIERA	1
OPERACIONAL	
ADMINISTRATIVA	1
SUSTANTIVA (PROGRAMAS, RUBROS)	
DE LEGALIDAD	
A SISTEMAS	
DE SEGUIMIENTO	1
TOTAL	3

**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 ABRIL AL 30 DE JUNIO DE 2011.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
330	DISPONIBILIDADES	1	11
700	ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES	1	*
500	SEGUIMIENTO	1	0
	TOTAL	3	11

NOTA: AL CIERRE DEL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2011, LA REVISIÓN CON CLAVE 700 SE ENCUENTRAN EN PROCESO.

III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2011.

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	12	0	3	9
ORGANO INTERNO DE CONTROL	38	11	10	39
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0	9	0	9
TOTAL	50	20	13	57

IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE DE 2011.

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	3
ORGANO INTERNO DE CONTROL	10
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0
TOTAL	13