

**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
AUDITORIAS ESPECIFICAS	4
AUDITORIAS AL DESEMPEÑO	0
AUDITORIAS 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	AREAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN.	370	SECRETARIA ADMINISTRATIVA Y DIRECCION DE FINANZAS.	III TRIMESTRE
4	ÁREA 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 TERCER TRIMESTRE DE 2011.

AUDITORIAS	REVISIONES
AL DESEMPEÑO	
FINANCIERA	
OPERACIONAL	
ADMINISTRATIVA	2
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 JULIO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2011.

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
700	ACTIVIDADES ESPECIFICAS INSTITUCIONALES	1	7
370	FONDOS Y FIDEICOMISOS NO CONSIDERADOS ENTIDADES PARAESTATALES, MANDATOS O CONTRATOS ANALOGOS	1	*
500	SEGUIMIENTO	1	22
	TOTAL	3	29

NOTA: AL CIERRE DEL TERCER TRIMESTRE DE 2011, LA AUDITORIA CON CLAVE 370 SE ENCUENTRA EN PROCESO.

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

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	9	22	0	31
ORGANO INTERNO DE CONTROL	39	7	6	40
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	9	0	0	9
TOTAL	57	29	6	80

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

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	0
ORGANO INTERNO DE CONTROL	6
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	0
TOTAL	6