

I.- NÚMERO Y TIPO DE AUDITORÍAS A REALIZAR EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2013.

CONCEPTO	TOTAL
AUDITORIAS ESPECIFICAS	3
AUDITORIAS AL DESEMPEÑO	0
AUDITORIAS INTEGRALES	0
SEGUIMIENTOS	4
TOTAL	7

I.1. INTEGRACIÓN DEL PROGRAMA DE AUDITORÍA INTERNA EN EL EJERCICIO PRESUPUESTAL 2013.

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	210	SECRETARIA ADMINISTRATIVA, ADQUISICIONES Y CONTRATOS Y CAMPUS.	I TRIMESTRE
2	ÁREA O RUBRO NO REVIADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	350	SECRETARIA ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN FINANCIERA, TESORERÍA, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y CAMPUS	II TRIMESTRE
3	ÁREA O RUBRO NO REVIADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	700	SECRETARIA ADMINISTRATIVA, DIRECCIÓN DE VINCULACIÓN, CONSULTORIA Y SERVICIOS Y CAMPUS.	III TRIMESTRE
4	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCION GENERAL, SECRETARIAS: ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES Y CONTRATOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS, SERVICIOS AL PERSONAL, RELACIONES LABORALES CAMPUS: PUEBLA Y TABASCO.	I TRIMESTRE
5	SEGUIMIENTO CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO.	500	DIRECCIÓN GENERAL, SECRETARIAS: ACADÉMICA Y ADMINISTRATIVA; DIRECCIONES: VINCULACIÓN Y FINANZAS; SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS, DEPARTAMENTOS: DE TESORERÍA, ADQUISICIONES Y CONTRATOS, CONTABILIDAD Y CONTROL PRESUPUESTAL Y, CONSULTORÍA Y SERVICIOS, SERVICIOS AL PERSONAL, RELACIONES LABORALES CAMPUS: PUEBLA Y TABASCO.	II 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.	III TRIMESTRE
7	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: MONTECILLO, CÓRDOBA, PUEBLA, SAN LUIS POTOSÍ, VERACRUZ, CAMPECHE Y TABASCO.	IV TRIMESTRE

II. RESULTADO AL CUARTO TRIMESTRE DE 2013.

AUDITORÍAS	REVISIONES
AL DESEMPEÑO	
FINANCIERA	1
OPERACIONAL	
ADMINISTRATIVA	2
SUSTANTIVA (PROGRAMAS, RUBROS)	
DE LEGALIDAD	
A SISTEMAS	
DE SEGUIMIENTO	1
TOTAL	4

II.1.- AUDITORÍAS REALIZADAS POR PARTE DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL COLEGIO DE POSTGRADUADOS POR EL PERÍODO DEL 01 DE OCTUBRE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013.

RUBRO	DESCRIPCION	No. DE REVISIONES EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES
210	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS	1	8
350	PRESUPUESTO GASTO CORRIENTE	1	8
700	ACTIVIDADES ESPECIFICAS INSTITUCIONALES	1	8
500	SEGUIMIENTO	1	0
	TOTAL	4	24

III. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS AL CUARTO TRIMESTRE DE 2013.

INSTANCIA DE FISCALIZACIÓN	SALDO INICIAL	DETERMINADAS	ATENDIDAS	SALDO FINAL
AUDITOR EXTERNO	23	0	12	11
ORGANO INTERNO DE CONTROL	22	16	5	33
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	1	0	1	0
TOTAL	46	16	18	44

IV. SEGUIMIENTO DE LOS RESULTADOS DE AUDITORÍAS DEL TOTAL DE LAS ACLARACIONES EFECTUADAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD, CORRESPONDIENTE AL CUARTO TRIMESTRE DE 2013.

INSTANCIA FISCALIZADORA	TOTAL DE LAS ACLARACIONES HECHAS POR LA DEPENDENCIA O ENTIDAD
AUDITOR EXTERNO	12
ORGANO INTERNO DE CONTROL	5
OTRAS INSTANCIAS DE FISCALIZACIÓN	1
TOTAL	18