



### RESULTADO DE AUDITORIAS

- I. El número de auditorias y revisiones de control programadas en el ejercicio presupuestal 2005, es el siguiente:

CONCEPTO	NÚMERO
AUDITORIAS	10
REVISIONES DE CONTROL	5
AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	4
REVISIONES DE SEGUIMIENTO DE ACCIONES DE MEJORA	4
<b>T O T A L</b>	<b>23</b>

Durante el periodo comprendido del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2005, el titular de la entidad solicitó al Órgano Interno de Control la realización de una auditoría y una revisión de Control adicionales a las programadas, a la Dirección de Recursos Financieros, por lo que debido a la limitada fuerza de trabajo de éste Órgano fue necesario cancelar la revisión de control "Sistemas de Información y Registro – Monitoreo de Operaciones (Recuperación de Crédito Educativo)", quedando como sigue:

CONCEPTO	NÚMERO
AUDITORIAS	10
AUDITORÍAS ADICIONALES	1
REVISIONES DE CONTROL	5
REVISIONES DE CONTROL ADICIONALES	1
REVISION DE CONTROL CANCELADA	- 1
AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	4
REVISIONES DE SEGUIMIENTO DE ACCIONES DE MEJORA	4
<b>T O T A L</b>	<b>24</b>



II. Durante el periodo comprendido del 1º de octubre al 31 de diciembre de 2005 se realizaron por parte del Órgano Interno de Control un total de 4 auditorias, 2 revisiones de control y 2 seguimientos (1 para auditoria y 1 para control) en los rubros que a continuación se detallan:

<b>RUBRO</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>	<b>No. DE AUDITORIAS EFECTUADAS</b>	<b>No. DE REVISIONES DE CONTROL EFECTUADAS</b>	<b>No. DE OBSERVACIONES O ACCIONES DE MEJORA DETERMINADAS</b>
500	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	1		
500	SEGUIMIENTO DE ACCIONES DE MEJORA		1	
310	PRESUPUESTO-GASTO DE INVERSIÓN	1		
700	FIDEICOMISO PATRIMONIAL	1		
962	EVALUACIÓN DE RIESGOS- OTROS RIESGOS (SERVICIOS GENERALES)		1	
330	DISPONIBILIDADES	1		2
210	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS	1		4
331	MEJORAMIENTO DE CONTROLES (DISPONIBILIDADES)		1	2
	<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>8</b>



III. Durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2005, el Órgano Interno de Control realizó un total de 11 auditorías 5 revisiones de control y 8 seguimientos (4 para auditoría y 4 para control) a las operaciones de la institución.

RUBRO	DESCRIPCIÓN	No. DE AUDITORÍAS EFECTUADAS	No. DE REVISIONES DE CONTROL EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES O ACCIONES DE MEJORA DETERMINADAS
100	RECURSOS HUMANOS	1		
400	SISTEMAS DE INFORMACIÓN Y REGISTRO (SISTEMA INTEGRAL DE INFORMACIÓN)	1		1
500	SEGUIMIENTO	4		
700	ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES (RECUPERACION DE CRÉDITOS EDUCATIVOS)	1		
700	ACTIVIDADES ESPECÍFICAS INSTITUCIONALES (BIBLIOTECA Y SERVICIOS DE INFORMACIÓN)	1		
500	SEGUIMIENTO DE ACCIONES DE MEJORA		4	
103	MONITOREO DE OPERACIONES (RECURSOS HUMANOS)		1	2
400	MEJORAMIENTO DE CONTROLES (ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS)		1	3
350	PRESUPUESTO-GASTO CORRIENTE	1		1
700	FIDEICOMISO CIENCIA Y TECNOLOGÍA	1		1
400	SISTEMAS DE INFORMACION Y REGISTRO-MEJORAMIENTO DE CONTROLES (BIBLIOTECA Y SERVICIOS DE INFORMACIÓN)		1	1
310	PRESUPUESTO-GASTO DE INVERSIÓN	1		
700	FIDEICOMISO PATRIMONIAL	1		
962	EVALUACIÓN DE RIESGOS- OTROS RIESGOS (SERVICIOS GENERALES)		1	
210	ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS	1		4
331	MEJORAMIENTO DE CONTROLES (DISPONIBILIDADES)		1	2
330	DISPONIBILIDADES	2		4
<b>TOTAL</b>		<b>15</b>	<b>9</b>	<b>19</b>



IV. El siguiente cuadro muestra los resultados del seguimiento de observaciones y de acciones de mejora por el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2005.

<b>TIPO DE REVISIÓN</b>	<b>SALDO INICIAL AL 1 DE OCTUBRE DE 2005</b>	<b>DETERMINADAS</b>	<b>SOLVENTADAS E IMPLANTADAS</b>	<b>SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2005</b>
<b>OBSERVACIONES</b>	18	6	11	13 *
<b>ACCIONES DE MEJORA</b>	4	2	4	2
<b>TOTAL</b>	<b>22</b>	<b>8</b>	<b>15</b>	<b>15</b>

\* ESTE NÚMERO INCLUYE CUATRO OBSERVACIONES DEL AUDITOR EXTERNO.