



RESULTADO DE AUDITORIAS

- I. El número de auditorías y revisiones de control programadas en el ejercicio presupuestal 2008, es el siguiente:

CONCEPTO	NÚMERO
AUDITORIAS	6
REVISIONES DE CONTROL	4
AUDITORIAS DE SEGUIMIENTO	4
REVISIONES DE SEGUIMIENTO DE ACCIONES DE MEJORA	4
TOTAL PROGRAMADAS	18
MENOS: REVISION CANCELADA	- 1
TOTAL REALIZADAS	17

De las 18 auditorías y revisiones de control programadas para realizarse en 2008, se canceló la revisión de control número 03/2008 en el cuarto trimestre de 2008, en virtud de que el Órgano Interno de Control en el CIDE no contó con la fuerza de trabajo suficiente para realizarla, ya que solo tenía tres auditores para cubrir las auditorías y revisiones de control, de los cuales por instrucciones de la Secretaría de la Función Pública, uno se destino exclusivamente al PMG y el auditor asignado a elaborar las revisiones de control presentó su renuncia a éste Órgano Interno de Control al inicio del trimestre, quedando solamente un auditor para cubrir la programación de auditorías y revisiones de control del cuarto trimestre del año en anterior.

- II. Durante el periodo comprendido del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2008, se realizaron por parte del Órgano Interno de Control un total de 1 auditoría 1 revisión de control y 2 seguimientos 1 para observaciones y 1 para acciones de mejora en los rubros que a continuación se detallan:

RUBRO	DESCRIPCIÓN	No. DE AUDITORIAS EFECTUADAS	No. DE REVISIONES DE CONTROL EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES O ACCIONES DE MEJORA DETERMINADAS
500	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	1		
800	AUDITORÍA AL DESEMPEÑO (FINANCIAMIENTO EDUCATIVO)	1		1
962	MODELO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		1	
500	SEGUIMIENTO DE ACCIONES DE MEJORA		1	
	TOTAL	2	2	1



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

III. Durante el periodo comprendido del 1º. de enero al 31 de diciembre de 2008, el Órgano Interno de Control realizó un total de 6 auditorías, 3 revisiones de control y 8 seguimientos (4 para observaciones y 4 para acciones de mejora) a las operaciones de la institución en los siguientes rubros:

RUBRO	DESCRIPCIÓN	No. DE AUDITORIAS EFECTUADAS	No. DE REVISIONES DE CONTROL EFECTUADAS	No. DE OBSERVACIONES O ACCIONES DE MEJORA DETERMINADAS
500	SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES	4		
500	SEGUIMIENTO DE ACCIONES DE MEJORA		4	
230	OBRA PÚBLICA	1		
211	MEJORAMIENTO DE CONTROLES (ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS)		1	2
370	FIDEICOMISO PATRIMONIAL DEL CIDE, A. C.	1		
700	CADENAS PRODUCTIVAS	1		2
370	FIDEICOMISO DE CIENCIA Y TECNOLOGIA	1		4
800	AUDITORIA AL DESEMPEÑO (FINANCIAMIENTO EDUCATIVO)	1		
323	INGRESOS (MONITOREO DE OPERACIONES)		1	
800	AUDITORÍA AL DESEMPEÑO (ADMINISTRACIÓN ESCOLAR)	1		
962	MODELO DE ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS		1	
	TOTAL	10	7	9

IV. El siguiente cuadro muestra los resultados del seguimiento de observaciones y acciones de mejora por el periodo del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2008.

TIPO DE REVISIÓN	SALDO INICIAL AL 1º. DE OCTUBRE DE 2008	DETERMINADAS	SOLVENTADAS E IMPLANTADAS	SALDO FINAL AL 30 DE DICIEMBRE DE 2008
OBSERVACIONES	23	2	13	12 *
ACCIONES DE MEJORA	3	0	1	2
TOTAL	26	2	14	14

* ESTE NÚMERO INCLUYE CUATRO OBSERVACIONES DEL AUDITOR EXTERNO.