



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA.

OFICIO RESUMEN

Hoja No. 1 de 3

No. de Auditoría: 01/2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/160/2023.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Área Fiscalizada: Subdirección de Personal de la UPN.

Clave del programa y descripción: 100 "Remuneraciones y Prestaciones al Personal"

Ciudad de México, a 11 de abril de 2023.

**ACUUSE**  
C.P. ALEJANDRO RIVERA TREJO,  
SUBDIRECTOR DE PERSONAL DE LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.  
Carretera al Ajusco No. 24, Subnivel 1,  
Edificio de Gobierno, Col. Héroes de Padierna,  
C.P. 14200, Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.  
Presente.



Con relación a la Orden del Acto de Fiscalización de la Auditoría 01/2023 "Remuneraciones y Prestaciones al Personal" emitida con oficio No. TOIC/11/030/022/2023 del 12 de enero de 2023 y de conformidad con lo establecido en los artículos 37, fracciones IX, XXIV y 44 segundo párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 305 y 311, fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 37 fracciones XI y XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y 25, 26, 29 y 30 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2020, modificado y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 8 de diciembre de 2022; así como del Programa Anual de Fiscalización 2023, nos permitimos adjuntar el Informe de Resultados Finales de la Auditoría practicada a esa Subdirección de Personal adscrita a la Secretaría Administrativa, específicamente al rubro de "Remuneraciones y Prestaciones al Personal".

En el informe adjunto, se presentan con detalle los resultados de la auditoría y se informa que esta concluyó con ocho resultados, siendo estos los siguientes:



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL  
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA  
RESUMEN DE RESULTADOS  
12 ABR 2023

HORA: 12:55

ENTRADA FOLIO:

NOMBRE

Cervantes



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA.

**OFICIO RESUMEN**

Hoja No. 2 de 3

No. de Auditoría: 01/2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/160/2023.

**Entidad Fiscalizada:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

**Sector:** Educación.

**Clave:** 11030.

**Área Fiscalizada:** Subdirección de Personal de la UPN.

**Clave del programa y descripción:** 100 "Remuneraciones y Prestaciones al Personal"

**Resultados Definitivos**

No.	Descripción	Monto por Aclarar (miles de pesos)
1	Diferencia neta de 14 plazas entre la plantilla autorizada y la funcional (nómina 24) de la Universidad al 31 de diciembre de 2022.	\$0.0
2	Diferencias en el cálculo del monto pagado en el concepto 68 "Prima de Antigüedad" de la prestación.	\$136.3
3	Falta de aplicación de descuentos por licencias médicas del ISSSTE a tres trabajadores por \$103,439.70.	\$103.4
4	Falta de documentación (registros de control de asistencia) que justifique el gasto de nómina de dos trabajadores por \$216,071.51	\$216.0
5	Pago de una quincena adicional a cinco ex-empleados, después de su fecha de renuncia y/o baja de la Universidad por \$50,394.11.	\$50.3
6	Personal académico de tiempo completo de la Universidad laborando en otras instituciones, sin evidencia de su Dictamen de Compatibilidad.	\$0.0
7	Inconsistencias en los pagos por término de nombramiento limitado y en la contratación de personal docente con interinato limitado.	\$1,789.8
8	Insuficientes controles de asistencia del personal docente de la Universidad.	\$0.0



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA  
GESTIÓN PÚBLICA.

**OFICIO RESUMEN**

Hoja No. 3 de 3

No. de Auditoría: 01/2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/160/2023.

**Entidad Fiscalizada:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

**Sector:** Educación.

**Clave:** 11030.

**Área Fiscalizada:** Subdirección de Personal de la UPN.

**Clave del programa y descripción:** 100 "Remuneraciones y Prestaciones al Personal"

Por lo antes expuesto, se solicita girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda, con la finalidad de que se continúe fortaleciendo el sistema de control interno y el estricto cumplimiento de la normatividad; asimismo, remitir a este órgano fiscalizador, la documentación que compruebe las acciones realizadas para la atención de las recomendaciones en el plazo acordado.

**ATENTAMENTE.**

**LIC. OFELIA DEL PILAR ENRIQUEZ BOROBIA.**  
**TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA**  
**UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.**

**c.c.p. Dra. Rosa María Torres Hernández.** - Rectora de la Universidad Pedagógica Nacional. - Presente.

**L.C. Karla Ramírez Cruz.**-Secretaría Administrativa de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.  
**Archivo.**

**OUX/EAD/bc.**

OIC/UPN: Carretera al Ajusco No. 24, Edificio A "Edificio de Gobierno", Planta Baja, Colonia Héroes de Padlierna, C.P. 14200, Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.  
Tel. (55) 56 30 97 00 Ext. 1513. [www.upn.mx](http://www.upn.mx)

