



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.  
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y  
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.  
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

Hoja No. 1 DE 86  
No. de seguimiento: 03/2023.  
Trimestre: Primer Trimestre 2023.  
Oficio No.: TOIC 11/030/165/2023

**Ente:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

**Sector:** Educación.

**Clave:** 11030.

**Unidad revisada:** Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal.

**Clave del programa y descripción:** 500 Seguimiento.

**DRA. ROSA MARÍA TORRES HERNÁNDEZ.  
RECTORA DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.**

Carretera al Ajusco No. 24, Edificio de Gobierno,  
Primer Piso, Col. Héroes de Padlierna, C.P. 14200,  
Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.  
Presente.



**RECTORÍA**

14 ABR 2023

**RECIBIDO**

HORA: 11:34 FIRMA: [Firma]



Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 34 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado y modificado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2020 y 8 de diciembre de 2022 respectivamente, y en cumplimiento al Programa Anual de Fiscalización 2023 de este Órgano Interno de Control, se llevó a cabo el seguimiento programado con el número 03/2023 a las observaciones, recomendaciones y acciones pendientes de solventar al primer trimestre de 2023.

Se dio seguimiento a los 23 resultados, de los cuales, 12 fueron determinados por el Órgano Interno de Control (OIC), 5 por el Despacho de Auditores Externos (DAE) y 6 por Auditoría Superior de la Federación (ASF), cuyos avances fueron determinados del análisis a la documentación e información proporcionada por las áreas fiscalizadas responsables de atenderlos; a la fecha del presente informe se atendieron 5 del OIC, 2 del DAE; quedando 16 resultados pendientes de solventar; asimismo, en el presente trimestre se determinaron 9 resultados del Órgano Interno de Control, dando un total de 25 resultados pendientes por solventar, integrados en el siguiente cuadro:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidos	Determinados	Saldo Final
Órgano Interno de Control	12	5	9	16
Despacho de Auditores Externos	5	2	0	3
Auditoría Superior de la Federación	6	0	0	6
<b>Total</b>	<b>23</b>	<b>7</b>	<b>9</b>	<b>25</b>

<b>Clasificación:</b> Alto Riesgo	9	<b>Bajo Riesgo</b>	16	<b>Total</b>	25
<b>Antigüedad:</b> Mayor a 18 meses	4	<b>Menor a 6 meses</b>	21	<b>Total</b>	25



UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL  
SECRETARIA ADMINISTRATIVA  
EDUCACIÓN  
14 ABR 2023  
ENTRADA FOLIO: \_\_\_\_\_  
NOMBRE: Ciella  
HORA: 12:00

FEUCA



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL,  
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y  
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.  
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

**Hoja No. 2 DE 86**  
**No. de seguimiento: 03/2023.**

**Trimestre: Primer Trimestre 2023.**

**Oficio No.: TOIC 11/030/165/2023**

**Ente:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

**Sector:** Educación.

**Clave:** 11030.

**Unidad revisada:** Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal.

**Clave del programa y descripción:**  
500 Seguimiento.

Por lo que respecta a los 16 resultados pendientes de solventar, cuyo plazo establecido de atención ha vencido, se solicita girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda a fin de que se instrumenten las recomendaciones al desempeño, correctivas y preventivas pendientes; sobre las cuales realizaremos el seguimiento correspondiente, a fin de constatar la atención de las mismas.

No.	Área Auditada	Auditoría	Datos Relevantes de los Resultados Pendientes de Solventar		% de Avance
			Resultado	Resumen	
<b>Órgano Interno de Control</b>					
1	Subdirección de Recursos Financieros.	06/2022	1	Pago de recargos, actualizaciones y multas por \$26,655,368.21 con recursos presupuestarios de la Universidad. Se elaborará Informe de Irregularidades Detectadas.	45%
2			2	En el almacén de la universidad se tienen bienes de lento o nulo movimiento y obsoletos por \$3,385,988.92.	40
3			3	Controles deficientes en la administración de bienes de consumo ubicados en espacios distintos al almacén.	40%
4	Secretaría Administrativa- Jefatura del Departamento de Almacén e Inventarios.	10/2022	4	Falta de lineamiento, procedimiento, manual y/o instructivo para la administración de los bienes y el manejo del almacén.	30%
5			5	Falta de un programa anual de actividades del departamento de almacén e Inventarios de los ejercicios 2021 y 2022.	10%
6			6	Deficientes medidas de seguridad e higiene en el almacén de bienes de consumo de la universidad.	50%
7	Secretaría Administrativa.	13/2022	2	Coordinar las políticas y procedimientos para registrar y controlar el presupuesto asignado por la UPN.	60
<b>Despacho de Auditores Externos:</b>					
8	Subdirección de Recursos Financieros.	05/2022	4	Sistema Informático de Armonización Contable (información contable).	80%
9			5	Sistema Informático de Armonización Contable (información presupuestal).	80%
10	Subdirección de Personal.		6	Impuesto sobre Nóminas. Se elaborará Informe de Irregularidades Detectadas.	80%



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.  
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y  
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.  
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

**Hoja No. 3 DE 86**  
**No. de seguimiento: 03/2023.**  
**Trimestre: Primer Trimestre 2023.**  
**Oficio No.: TOIC 11/030/165/2023**

**Ente:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

**Sector:** Educación.

**Clave:** 11030.

**Unidad revisada:** Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal.

**Clave del programa y descripción:**  
500 Seguimiento.

Auditoría Superior de la Federación		
11	Planes y Programas de estudio evaluados, acreditados y reconocidos por su calidad, así como el Programa Nacional de Posgrado de Calidad.	50
12	Competencia de la Planta Académica o Docente Desarrolladas.	50
13	Estudiantes de nivel Licenciatura y Posgrado de la UPN que accedieron a una formación académica de calidad.	50
14	Contribución al Programa.	50
15	Sistemas de Evaluación del Desempeño.	50
16	Rendición de Cuentas.	50

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**

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

- c.c.p.**
- Dra. Ma. Guadalupe Oliver Téllez.**- Secretaria Académica de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
  - L.C. Karla Ramírez Cruz.**- Secretaria Administrativa de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
  - C.P. Pedro Joseph M. Gasca Pineda.**- Subdirector de Recursos Financieros de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
  - C.P. Alejandro Rivera Trejo.**- Subdirector de Personal de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
  - Subdirección de Recursos Materiales y Servicios** de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
  - L.C. Claudia Hernández Robles.**- Jefa del Departamento de Almacén e Inventarios de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL,  
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y  
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.  
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

**Hoja No. 4 DE 86**  
**No. de seguimiento: 03/2023.**  
**Trimestre: Primer Trimestre 2023.**  
**Oficio No.: TOIC 11/030/165/2023**

**Ente:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

**Sector:** Educación.

**Clave:** 11030.

**Unidad revisada:** Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal.

**Clave del programa y descripción:**  
500 Seguimiento.

**Cédulas de Seguimiento de Resultados.**