



**SFP**

SECRETARÍA DE  
FINANZAS PÚBLICAS

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO  
EJERCICIO 2015**

**11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
1	350	MONTO DEL PRESUPUESTO	SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS GASTO CORRIENTE	<p>Verificar el proceso operativo del presupuesto.</p> <p>Comprobar que exista un programa de capacitación y adiestramiento que permita contar con personal capacitado para el adecuado desarrollo de sus funciones.</p> <p>Verificar que dentro del área auditada se tenga identificados los perfiles y la descripción de puestos para el desarrollo de las funciones del área.</p> <p>Comprobar que las erogaciones con cargo al presupuesto de la Institución, se encuentren debidamente justificadas con la documentación soporte respectiva.</p> <p>Comprobar que en la ejecución del presupuesto se haya dado cumplimiento a las disposiciones legales aplicables en materia de racionalidad, austeridad, disciplina y control presupuestario.</p> <p>Verificar que las cifras de ingreso y gasto de la cuenta pública de la UPN del ejercicio 2014, sean congruentes con la información financiera que maneja la institución.</p>	Que las funciones que desempeña el área se realicen acorde al proceso operativo del presupuesto y en apego a la normatividad establecida.	5	13	9	36
2	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	TODAS LAS ÁREAS QUE TIENEN OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENDER	<p>Verificar la implementación de las recomendaciones propuestas por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, promoviendo la participación y apoyo de los titulares, replanteando las recomendaciones que se consideren necesarias y ampliando el alcance de los procedimientos de auditoría en caso de detectarse otras irregularidades, evaluando que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas, con el fin de corregir y/o prevenir la recurrencia de las situaciones observadas.</p>	Abatir la recurrencia de la problemática observada e impulsar la mejora continua en las áreas que integran la Institución, propiciando el cumplimiento de las disposiciones legales o administrativas; así como implementar acciones que impacten de manera significativa en la calidad de la función institucional.	9	13	5	10
3	340	MONTO DEL ACTIVO O PASIVO	SUBDIRECCION DE RECURSOS FINANCIEROS PASIVOS	<p>Verificar que las erogaciones se hayan registrado presupuestal y contablemente.</p> <p>Verificar que se cuente con una planeación adecuada que contemple todos los compromisos de pago.</p>	Verificar y constatar que las obligaciones contraídas por la Universidad correspondan a compromisos reales y se realicen en estricto apego a la normatividad establecida, y se realicen los pagos en tiempo y forma.	18	26	9	36

*SGG*



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO  
EJERCICIO 2015

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
4	800	PROGRAMAS Y/O PROYECTOS PRIORITARIOS, ESPECIALES O ESTRATÉGICOS	SECRETARÍA ACADÉMICA AUDITORIA AL DESEMPEÑO DE LA DIRECCIÓN DE DIFUSIÓN Y EXTENSIÓN UNIVERSITARIA	<p>Constatar que se hayan realizado las gestiones de obtención de recursos de acuerdo al calendario establecido.</p> <p>Revisar que el personal cuente con capacitación suficiente para el desempeño de sus funciones.</p> <p>Constatar que la planeación, organización y realización de eventos educativos, culturales, artísticos y deportivos, sean desarrollados por personal que cuente con el perfil y las competencias laborales necesarias para tal fin.</p> <p>Verificar la promoción y difusión de las actividades culturales de la comunidad universitaria, que aseguren el funcionamiento eficaz, eficiente y que satisfaga las necesidades del ciudadano usuario.</p> <p>Comprobar que se cuente con mecanismos de evaluación de la producción editorial de la institución, con la finalidad de que su contenido sea de calidad y atienda a las necesidades de la comunidad universitaria.</p>	<p>Verificar que las actividades culturales y de difusión de la Institución, se desarrollen de manera eficaz y eficiente.</p>	18	26	9	36
5	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	TODAS LAS ÁREAS QUE TIENEN OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENDER	<p>Verificar la implementación de las recomendaciones propuestas por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, promoviendo la participación y apoyo de los titulares, replanteando las recomendaciones que se consideren necesarias y ampliando el alcance de los procedimientos de auditoría en caso de detectarse otras irregularidades, evaluando que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas, con el fin de corregir y/o prevenir la recurrencia de las situaciones observadas.</p>	<p>Abatir la recurrencia de la problemática observada e impulsar la mejora continua en las áreas que integran la Institución, propiciando el cumplimiento de las disposiciones legales o administrativas; así como implementar acciones que impacten de manera significativa en la calidad de la función institucional.</p>	22	26	5	10
6	210	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS ADQUISICIONES	<p>Verificar que los procesos de adquisiciones de bienes y servicios se apeguen a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y demás normatividad aplicable.</p> <p>Comprobar que se cuente con expedientes completos que contengan toda la documentación comprobatoria de los actos y contratos derivados de los procesos de</p>	<p>Verificar que se dé mantenimiento preventivo y/o correctivo adecuado de las instalaciones y al activo fijo de la institución.</p>	31	39	9	36

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO  
EJERCICIO 2015

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL



SEFP

SECRETARÍA DE  
PLANEACIÓN Y FINANZAS PÚBLICAS

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
7	100	MONTO DEL PRESUPUESTO	SUBDIRECCION DE PERSONAL PRESTACIONES	<p>adjudicación.</p> <p>Verificar que se cuente con un programa de trabajo que permita la verificación del cumplimiento de un mantenimiento adecuado.</p> <p>Constatar que se cuente con la asignación de funciones adecuadas del personal que integra el área de mantenimiento.</p> <p>Verificar que se cuente con mecanismos de supervisión.</p> <p>Verificar que el otorgamiento de las prestaciones se dé a los trabajadores que tienen derecho a las mismas, que no sea de manera discrecional y que se cumpla con los requisitos para su otorgamiento en cuanto a requisitos y montos autorizados se refiere.</p> <p>Verificar que las prestaciones aplicadas por la subdirección de Personal, se encuentre dentro del cuadro de prestaciones autorizado por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.</p> <p>Verificar que en el otorgamiento de las prestaciones que implique la adquisición de bienes y servicios se haya dado cumplimiento a lo establecido en la Ley de Adquisiciones Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p>	31	39	9	36	
8	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	TODAS LAS ÁREAS QUE TIENEN OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENDER	<p>Verificar la implementación de las recomendaciones propuestas por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, promoviendo la participación y apoyo de los titulares, replanteando las recomendaciones que se consideren necesarias y ampliando el alcance de los procedimientos de auditoría en caso de detectarse otras irregularidades, evaluando que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas, con el fin de corregir y/o prevenir la recurrencia de las situaciones observadas.</p>	35	39	5	10	
9	800	PROGRAMAS Y/O PROYECTOS	SECRETARIA ACADEMICA	<p>Verificar que se cuente con políticas, criterios y normas internas que aseguren el</p>	44	52	9	45	

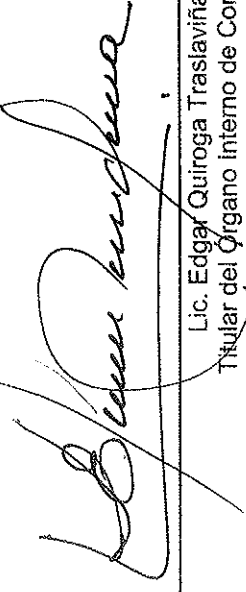


**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO  
EJERCICIO 2015**

**11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

SECRETARÍA DE  
LA FUNCIÓN PÚBLICA

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
10	500	PRIORITARIOS, ESPECIALES O ESTRATÉGICOS	AUDITORIA AL DESEMPEÑO DE ORGANOS COLEGIADOS	<p>funcionamiento eficaz, eficiente y que satisfaga las necesidades del ciudadano usuario.</p> <p>Verificar que los coordinadores y/o responsables de posgrado cuenten con el perfil y las competencias laborales requeridas para establecer mecanismos de regulación.</p> <p>Constatar que existan reportes y/o supervisión de los niveles directivos, que aseguren la calidad en el servicio.</p>	desarrollen de manera eficaz y eficiente.				45
		CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	TODAS LAS ÁREAS QUE TIENEN OBSERVACIONES PENDIENTES DE ATENDER	<p>Verificar la implementación de las recomendaciones propuestas por el Órgano Interno de Control u otra instancia fiscalizadora, promoviendo la participación y apoyo de los titulares, replanteando las recomendaciones que se consideren necesarias y ampliando el alcance de los procedimientos de auditoría en caso de detectarse otras irregularidades, evaluando que se hayan efectuado las acciones en las fechas programadas, con el fin de corregir y/o prevenir la recurrencia de las situaciones observadas.</p>	<p>Abatir la recurrencia de la problemática observada e impulsar la mejora continua en las áreas que integran la Institución, propiciando el cumplimiento de las disposiciones legales o administrativas; así como implementar acciones que impacten de manera significativa en la calidad de la función institucional.</p>	48	52	5	10

  
 Lic. Edgar Quiroga Traslavíña.  
 Titular del Órgano Interno de Control