



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2014

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
1	240	MONTO DEL PRESUPUESTO	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios Activo Fijo	Constatar que los bienes de activo fijo de la Universidad se encuentren debidamente asegurados. Identificar los bienes siniestrados durante el periodo de revisión, verificando que los mismos hayan sido recuperados. Verificar que se cuente con expedientes de bienes siniestrados. Verificar que las bajas por bienes siniestrados, se haya realizado su afectación contable.	Verificar que la recuperación de los activos fijos, se realice de conformidad con la normatividad vigente.	5	13	9	45
2	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Todas las áreas de la UPN que tengan observaciones pendientes de solventar a la fecha	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.	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	350	MONTO DEL PRESUPUESTO	Subdirección de Recursos Financieros Gasto Corriente	Comprobar que las erogaciones por concepto de viáticos y pasajes, con cargo al presupuesto de la Institución, se encuentren debidamente justificadas con la documentación soporte respectiva. 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. Verificar que las cifras de ingreso y gasto de la cuenta pública de la UPN del ejercicio 2013, sean congruentes con la información financiera que maneja la institución. Comprobar que la cuenta pública 2013, se haya entregado en tiempo y forma a la Coordinadora Sectorial.	Comprobar que el ejercicio del presupuesto, se realice en apego a la normatividad, y la información que se derive del mismo sea razonable, confiable y oportuna.	18	26	9	36



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2014

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
		PROYECTOS PRIORITARIOS, ESPECIALES O ESTRATÉGICOS	Académica Servicios Académicos	<p>actualmente se esta llevando a cabo el proceso de titulación.</p> <p>Evaluar los controles que se tienen implementados para el proceso de titulación.</p> <p>Identificar y evaluar los riesgos que inciden en el proceso de titulación, verificando que los mismos sean administrados con el fin de no afectar en el cumplimiento de metas y objetivos.</p> <p>Conocer el tipo de información que se genera y si la misma permite la medición de resultados para la toma de decisiones.</p> <p>Verificar si los resultados alcanzados por el área auditada son satisfactorios, y si estos reflejan un avance suficiente para alcanzar las metas y objetivos establecidos.</p> <p>Verificar que las metas alcanzadas se encuentren vinculadas con indicadores estratégicos y evaluar si permiten medir factores de desempeño.</p> <p>Verificar en tiempo y forma por parte de los tutores los dictámenes de revisión de tesis.</p>	<p>del proceso de titulación, así como su apego a la normatividad aplicable, promoviendo en su caso, acciones que redunden en mejorar la efectividad de la institución.</p>				36
8	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Todas las áreas de la UPN que tengan observaciones pendientes de solventar a la fecha	<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>	35	39	5	10
9	100	MONTO DEL PRESUPUESTO	Subdirección de Personal Pago de nómina	<p>Verificar las cuentas bancarias en las cuales se realizan los depósitos de pago de nómina del personal adscrito a la UPN y se identifique al personal que cobra en efectivo para verificar el total de la nómina pagada.</p> <p>Constatar que se cuente con las medidas de</p>	<p>Verificar que en el proceso de pago de nómina se realice al personal que se encuentre en la plantilla autorizada y ocupada y se cuente con las medidas de seguridad que garanticen su integridad.</p>	44	52	9	36



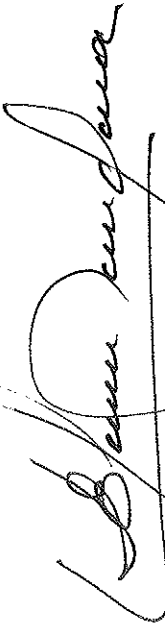
PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2014

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

SFP

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
10	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Todas las áreas de la UPN que tengan observaciones pendientes de solventar a la fecha	seguridad en la UPN y en la institución bancaria que maneja el pago de nómina, previa a la dispersión del recurso a las cuentas bancarias y a los pagos en efectivo. Verificar los convenios con la institución bancaria que maneja el pago de nómina de los trabajadores de la UPN, con el objeto de conocer las condiciones del servicio. Verificar que el pago a los servidores públicos se realice de acuerdo a la plantilla autorizada y ocupada. 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.	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.	48	52	5	10


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