



PROGRAMA ANUAL DE AJUDICIOS - DETALLADO
EJERCICIO 2013

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombr
1	350	MONTO DEL PRESUPUESTO	Subdirección de Recursos Financieros. Presupuesto Gasto Corriente	Comprobar que las erogaciones 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 2011, sean congruentes con la información financiera que maneja la Institución. Comprobar que la Cuenta Pública 2011 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.	6	13	8	32
2	800	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Dirección de Servicios Jurídicos	Verificar la justificación de los despidos de personal que interpusieron demanda en contra de la institución. Verificar la participación del personal responsable de la institución en los juicios ordinarios. Verificar los recursos financieros ejercidos como resultado de las resoluciones judiciales.	Verificar los procedimientos seguidos en los juicios laborales, que indiquen en el incremento de pasivos por el transcurso del tiempo.	3	13	11	33
3	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Todas las áreas 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
4	210	AREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones	Verificar la existencia de un Programa Anual de Adquisiciones, comprobando que la Institución lo haya remitido oportunamente a la instancia correspondiente. Verificar que los procesos de adquisiciones de bienes y servicios se apeguen a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y demás normatividad aplicable.	Verificar que la adquisición de bienes y servicios, se realicen con eficiencia y eficacia en apego a la normatividad en la materia y que las acciones del área contribuyan a reducir los niveles de corrupción.	18	26	9	36



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2013

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
5	400	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Subdirección de Informática	<p>Comprobar que se cuente con expedientes completos que contengan toda la documentación comprobatoria de los actos y contratos derivados de los procesos de adjudicación.</p> <p>Revisar que se cuente con un inventario actualizado de los sistemas informáticos de la institución.</p> <p>Aplicar una muestra para verificar que los sistemas informáticos cuenten con la administración de proyectos TIC en observancia al MAAAG TIC.</p> <p>Verificar que exista coordinación y validación entre las diversas áreas involucradas y la TIC'S para la realización de los sistemas informáticos de la institución.</p> <p>Revisar que el personal operativo de sistemas cuente con el perfil y la capacitación para el desarrollo de sus funciones.</p>	Revisar que los sistemas informáticos de la Institución sean administrados eficientemente.	16	26	11	33
6	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>	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.	22	26	5	10
7	240	AREA O RUBRO NO REVISADO CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Activo Fijo	<p>Verificar que el registro y control del activo fijo contenga datos correctos de la información, ya sea manual o a través de un sistema informático.</p> <p>Verificar la realización de inventarios físicos totales cuando menos una vez al año y por muestreo físico cuando menos cada tres meses.</p> <p>Verificar que en la identificación de los bienes de activo fijo, sea a través de número de inventario, los cuales contemplen los dígitos del ramo presupuestario o la</p>	Verificar que los activos fijos de la Institución satisfagan las necesidades de cada una de las áreas, así como comprobar que su control se realice atendiendo la legislación vigente y de conformidad con las normas y políticas internas.	29	39	11	33



PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2013

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas		
						Inicio	Término	Revisión	Hombre	
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	denominación o siglas de la Universidad. Comprobar que el Departamento de Almacén e Inventarios cuente con la documentación suficiente que respalde la asignación de los bienes a las Unidades UPN del interior de la república. Constatar que la Institución posea los títulos originales que amparen la propiedad de los activos fijos, correspondiente al ejercicio 2011.	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	35	39	5	10	33
9	100	ÁREAS CRÍTICAS PROCLIVES A CORRUPCIÓN	Subdirección de Personal	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.	Verificar que las remuneraciones otorgadas por concepto de honorarios del capítulo 1000 y asignación de horas docentes se hayan realizado conforme a la normatividad establecida. Verificar que existan mecanismos de control que garanticen un manejo transparente de las remuneraciones otorgadas por los conceptos arriba señalados. Verificar que exista supervisión permanente que garantice que las remuneraciones cumplan los objetivos institucionales.	45	52	8	32	
10	500	CANTIDAD DE OBSERVACIONES Y/O ACCIONES DE MEJORA DE CONTROL INTERNO	Todas las áreas 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	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	



SEFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2013

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

No. Rev.	Clave Prog.	Justificación	Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
						Inicio	Término	Revisión	Hombre
				fechas programadas, con el fin de corregir y/o prevenir la recurrencia de las situaciones observadas.					

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

SALVADOR GARCÍA GARIBAY

Creado por:

27/10/2016 12:30

Página:

4

de

4