

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

 Hoja No DE
 No. de seguimiento: 10/2017
 Trimestre: Cuarto
 Oficio No.:TOIC11/0/014/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

 Mtro. Omar Alberto Ibarra Nakamichi
 Secretario Administrativo de la
 Universidad Pedagógica Nacional.
 Carretera al Ajusco No. 24,
 Edificio de Gobierno, Primer piso,
 Col. Héroes de Padierna. Delegación Tlalpan.
 C.P. 14200, Ciudad de México.
 Presente.

RECTORÍA

19 ENE 2018

RECIBIDO

 HORA: 17:45 FIRMA: *[Firma]*

Copia.


 SECRETARÍA
 ADMINISTRATIVA

19 ENE 2018

RECEPCION

 HORA: 17:44 hrs. *[Firma]*

Ciudad de México, a 18 de enero de 2018.

En el cuarto trimestre del ejercicio 2017, se dio seguimiento a las recomendaciones de 31 observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control (OIC) y el Auditor Externo (AE), cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderlas. Del análisis a la documentación e información que fue proporcionada al personal auditor, se constató que 6 del OIC fueron atendidas; asimismo, del Auditor Externo se solventaron 2, por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 23 observaciones, integradas de la siguiente forma:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Órgano Interno de Control.	24	6	0	18
Auditor Externo	7	2	0	5
Total	31	8	0	23

Clasificación: Alto Riesgo

Mediano Riesgo

18

Bajo Riesgo

5

Total

23

Antigüedad: Mayor a 18 meses

De 6 a 18 meses

1

Menor a 6 meses

22

Total

23

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

 Hoja No DE
 No. de seguimiento: 10/2017
 Trimestre: Cuarto
 Oficio No.:TOIC11/0/014/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

Del saldo final destacan por su importancia las que a continuación se mencionan:

DÍAS TRANSCURRIDOS DESDE LA SUSCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	<u>ASPECTOS RELEVANTES</u>
463	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Personal No. de observación: 06. Breve descripción: Deficiencias en comprobaciones sindicales.
297	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 01. Breve descripción: Incumplimiento a anexos de ejecución del contrato marco para mantenimiento y conservación del inmueble. Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 02. Breve descripción: Irregularidades en contrato para realizar mantenimiento y conservación del archivo de concentración de UPN. Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 03. Breve descripción: Irregularidades en trabajos de mantenimiento y conservación del Auditorio Lauro Aguirre. Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 04. Breve descripción: Terminación anticipada del contrato de limpieza en la UPN.

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

 Hoja No DE
No. de seguimiento: 10/2017
Trimestre: Cuarto
Oficio No.: TOIC11/0/014/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO
Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

198	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 01. Breve descripción: Lo registros contables al 31/12/2016, muestran un importe de \$972,556 por concepto de deudores diversos.
	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirecciones de Recursos Materiales y Servicios y Recursos Financieros. No. de observación: 02. Breve descripción: Se encuentra en proceso de concluir el listado del inventario físico y elaborar las conciliaciones mensuales, contra lo registrado en la contabilidad por un importe de \$175,123,300.
	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 04. Breve descripción: De las cuentas por pagar a corto plazo por \$23,302,446, se encuentran en proceso de realizar la depuración de partidas.
	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 06. Breve descripción: La Entidad no cuenta con un sistema que registre las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública de manera armónica.
	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 07. Breve descripción: Los registros contables al 31/12/2016, muestran en el rubro "Proyectos por concluir" un importe de \$577,221 por concepto de gastos no comprobados.
100	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. Presupuesto Gasto Corriente. No. de observación: 01. Breve descripción: Irregularidad en la contratación y prestación de servicios de Congresos y Convenciones.
	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. Presupuesto Gasto Corriente. No. de observación: 02. Breve descripción: Irregularidad en erogación en pasajes aéreos nacionales.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

 Hoja No DE
 No. de seguimiento: 10/2017
 Trimestre: Cuarto
 Oficio No.:TOIC11/0/014/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. Presupuesto Gasto Corriente. No. de observación: 04. Breve descripción: Deficiencias en la autorización y ejercicio de viáticos nacionales.
26	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Personal. No. de observación: 01. Breve descripción: Deficiencias en la autorización de licencias sin goce de sueldo.
	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Personal. No. de observación: 03. Breve descripción: Licencias prepensionarias otorgadas, sin cumplir con los requisitos.
	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Personal. No. de observación: 04. Breve descripción: Formatos Únicos de Personal, mal requisitados.
26	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 01. Breve descripción: Inconsistencias en la contratación mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas para realizar los trabajos de mantenimiento y conservación del Auditorio A.
	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 02. Breve descripción: Irregularidades en la contratación de servicios de mantenimiento y conservación de los Auditorios B y C.
	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 03. Breve descripción: Irregularidades en la contratación de servicios de mantenimiento y conservación del espacio destinado para comedor.
	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 04. Breve descripción: Deficiencias en la contratación para el servicio de arrendamiento de equipos de cómputo.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA
**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**

 Hoja No DE
 No. de seguimiento: 10/2017
 Trimestre: Cuarto
 Oficio No.: TOIC11/0/014/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

Instancia Fiscalizadora:	Órgano Interno de Control.
Área auditada:	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones.
No. de observación:	05.
Breve descripción:	Inconsistencias en los contratos de prestación de servicios profesionales con cargo al capítulo 3000 Servicios Generales.
Instancia Fiscalizadora:	Órgano Interno de Control.
Área auditada:	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones.
No. de observación:	06.
Breve descripción:	Deficiencias en la implementación del protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas.
Instancia Fiscalizadora:	Órgano Interno de Control.
Área auditada:	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones.
No. de observación:	07.
Breve descripción:	Deficiencias de control interno en la integración de expedientes de los procedimientos de contratación de bienes y servicios.

Con respecto, al estado actual de atención, nos permitimos informarle que conforme al Acuerdo por el que se modifica el diverso que establece las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23/10/2017, el cual señala en el numeral 23 que dentro de los 45 días hábiles posteriores a la firma de la cédula de observaciones, el Titular de la Unidad Auditada en su caso el responsable de la Secretaría Administrativa, deberá remitir al Órgano Interno de Control en la UPN la documentación que compruebe las acciones realizadas para la atención de las recomendaciones. A la fecha el plazo establecido de atención acordado ha vencido, sin que se hayan solventado 23 observaciones a las áreas y rubros señalados, por lo que lo exhortamos respetuosamente a su cumplimiento en breve plazo.

 ATENTAMENTE
 EL TITULAR

MTRO. EDGAR QUIROGA TRASLAVINA

 SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

 c.c.p. Dr. Tenoch Esaú Cedillo Ávalos.- Rector de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
 Archivo.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 1 DE 55
No. de seguimiento: 10/2017
Trimestre: Cuarto
Oficio No.:TOIC11/030/010/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO****Ente:** Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.**Unidad revisada:** Secretaría Académica y Subdirección de Recursos Financieros**Clave del programa y descripción:** 500 Seguimiento

Mtra. Elsa Lucia Mendiola Sanz.

Encargada del Despacho de la

Secretaría Académica de la

Universidad Pedagógica Nacional.

Carretera al Ajusco No. 24

Edificio de Gobierno, Segundo piso,

Col. Héroes de Padierna, Delegación Tlalpan,

C.P. 14200, Ciudad de México.

Presente.

**ACUSE**

Ciudad de México, a 17 de enero de 2018.

En el cuarto trimestre del ejercicio 2017, se dio seguimiento a las recomendaciones de 8 observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control (OIC), cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderlas. Del análisis a la documentación e información que fue proporcionada al personal auditor, se constató que 4 fueron solventadas; asimismo, en este mismo periodo se determinaron 5 observaciones del rubro de "Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico"; por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 9 observaciones, integradas de la siguiente forma:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Órgano Interno de Control.	8	4	5	9
Total	8	4	5	9

Clasificación:**Alto Riesgo****Mediano Riesgo****9****Bajo Riesgo****Total****9****Antigüedad:****Mayor a 18 meses****De 6 a 18 meses****Menor a 6 meses****9****Total****9**

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 2 DE 55
No. de seguimiento: 10/2017
Trimestre: Cuarto
Oficio No.:TOIC11/030/010/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO****Ente:** Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.**Unidad revisada:** Secretaría Académica y Subdirección de Recursos Financieros**Clave del programa y descripción:** 500 Seguimiento

Del saldo final, destacan por su importancia las que a continuación se mencionan:

DÍAS TRANSCURRIDOS DESDE LA SUSCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	ASPECTOS RELEVANTES
100	<p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 01. Breve descripción: Percepciones otorgadas en exceso, respecto del monto autorizado para el pago de beca por exclusividad.</p> <p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 02. Breve descripción: Debilidad en el otorgamiento de la beca por exclusividad.</p> <p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 03. Breve descripción: Debilidad en el otorgamiento de la beca para estudios de posgrado.</p> <p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 04. Breve descripción: Deficiente control en el otorgamiento de la beca comisión para estudios de posgrado.</p>
Vencimiento 14/03/2018	<p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico. No. de observación: 01. Breve descripción: Pagos irregulares en el otorgamiento del estímulo al desempeño académico, convocatoria 2016.</p> <p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico. No. de observación: 02. Breve descripción: Otorgamiento del estímulo al desempeño académico a personal que labora más de ocho horas fuera de la institución.</p>

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 3 DE 55
No. de seguimiento: 10/2017
Trimestre: Cuarto
Oficio No.:TOIC11/030/010/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.	Sector: Educación.	Clave: 11030.
Unidad revisada: Secretaría Académica y Subdirección de Recursos Financieros		Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

Instancia Fiscalizadora:	Órgano Interno de Control.
Área auditada:	Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico.
No. de observación:	03.
Breve descripción:	Normatividad para el otorgamiento del estímulo al desempeño académico, sin validación ni registro por la autoridad.
Instancia Fiscalizadora:	Órgano Interno de Control.
Área auditada:	Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico.
No. de observación:	04.
Breve descripción:	Aplicación indebida de la tabla de niveles en el otorgamiento del estímulo al desempeño académico, proceso 2016.
Instancia Fiscalizadora:	Órgano Interno de Control.
Área auditada:	Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico.
No. de observación:	05.
Breve descripción:	Falta documentación soporte que ampara el otorgamiento del estímulo al desempeño académico.

Con respecto, al estado actual de atención, nos permitimos informarle que conforme al Acuerdo por el que se modifica el diverso que establece las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23/10/2017, el cual señala en el numeral 23, que dentro de los 45 días hábiles posteriores a la firma de la cédula de observaciones, el Titular de la Unidad Auditada en su caso el responsable encargado de la Secretaría Académica, deberá remitir al Órgano Interno de Control en la UPN la documentación que compruebe las acciones realizadas para la atención de las recomendaciones. A la fecha el plazo de atención acordado con usted, ha vencido sin que se hayan solventado 4 observaciones relativas al "Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado", por lo que la exhortamos respetuosamente a su cumplimiento en breve plazo.

ATENTAMENTE.
EL TITULAR


MTRO. EDGAR QUIROGA TRASLAVIÑA.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

c.c.p. Dr. Tenoch Esaú Cedillo Ávalos.- Rector de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
Archivo.