

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**01 07
Hoja No DE
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC 11/030/382/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

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

LIC. ALEJANDRA JAVIER JACUINDE
Directora de Planeación 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 02 de octubre de 2018.

En el tercer trimestre del ejercicio 2018, se dio seguimiento a 03 recomendaciones determinadas en la Auditoría al Desempeño "Investigación Científica y Desarrollo Tecnológico", realizada por la Auditoría Superior de la Federación (ASF) a la Cuenta Pública 2015 de esta institución, del análisis a la documentación e información que fue proporcionada a dicha instancia fiscalizadora, se constató que las 3 continúan pendientes, quedando integradas de la siguiente forma:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Auditoría Superior de la Federación	3	0	0	3
Total	3	0	0	3

Clasificación:	Alto Riesgo	<input type="checkbox"/>	Mediano Riesgo	<input type="checkbox"/>	3	Bajo Riesgo	<input type="checkbox"/>	Total	<input type="checkbox"/>	3
Antigüedad:	Mayor a 18 meses	<input type="checkbox"/>	De 6 a 18 meses	<input type="checkbox"/>	3	Menor a 6 meses	<input type="checkbox"/>	Total	<input type="checkbox"/>	3



SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**02 07
Hoja No DE
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.:TOIC 11/030/382/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO****Ente:** Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.**Unidad revisada:** Secretaría Académica.**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>
	Instancia Fiscalizadora: Auditoría Superior de la Federación. Área auditada: Secretaría Académica. No. de observación: 05. Breve descripción: La UPN formuló 39 proyectos de investigación, 41 menos que los 80 reportados en el Informe de Autoevaluación.
	Instancia Fiscalizadora: Auditoría Superior de la Federación. Área auditada: Secretaría Académica. No. de observación: 10. Breve descripción: La UPN no acreditó la evidencia documental de los resultados en el indicador "Tasa de crecimiento de las investigaciones publicadas respecto al año anterior".
	Instancia Fiscalizadora: Auditoría Superior de la Federación. Área auditada: Secretaría Académica. No. de observación: 13 Breve descripción: La UPN no contó con el registro de los gastos del Pp E021 por producto o actividad de investigación e investigador, que contribuyeran a medir la economía del gasto de los recursos por investigación apoyada con el Pp E021.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

03 07
Hoja No DE
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC 11/030/382/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

Se informa lo anterior, para su conocimiento y fines pertinentes.

**ATENTAMENTE.
EL TITULAR.**

LIC. ROBERTO CABELLO GARCÍA.

c.c.p. Dr. Tenoch Esaú Cedillo Ávalos.- Presidente del Comité del Fideicomiso y Rector de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
Archivo.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

04 07

Hoja No DE

No. de seguimiento: 07/2018

Trimestre: Primero

Oficio No.: TOIC 11/030/382/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

CÉDULAS DE SEGUIMIENTO

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 01 de 67
No. de seguimiento: 07/2018.
Trimestre: Tercero.
Oficio No.: TOIC11/030/383/2018.**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.	Sector: Educación.	Clave: 11030.
Unidad revisada: Subdirección de 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, México, D.F.**Presente****ACUSE**UNIVERSIDAD
PEDAGÓGICA NACIONAL
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA

08 OCT 2018 HORA: 13:55

ENTRADA FOLIO: _____

NOMBRE: Eugenio

Ciudad de México, a 04 de octubre de 2018.

En el tercer trimestre del ejercicio 2018, se dio seguimiento a las recomendaciones de 19 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 06 del OIC fueron atendidas; asimismo, del Auditor Externo se solventaron 2 por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 11 observaciones, integradas de la siguiente forma:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Órgano Interno de Control.	10	6	0	4
Despacho de Auditores Externos	9	2	0	7
Total	19	8	0	11

Clasificación:	Alto Riesgo	<input type="checkbox"/>	Mediano Riesgo	<input type="checkbox"/> 11	Bajo Riesgo	<input type="checkbox"/>	Total	<input type="checkbox"/> 11
Antigüedad:	Mayor a 18 meses	<input type="checkbox"/>	De 6 a 18 meses	<input type="checkbox"/>	Menor a 6 meses	<input type="checkbox"/> 11	Total	<input type="checkbox"/> 11

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

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 02 de 67
No. de seguimiento: 07/2018.
Trimestre: Tercero.
Oficio No.: TOIC11/030/383/2018.**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO****Ente:** Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.**Unidad revisada:** Subdirección de Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios**Clave del programa y descripción:** 500 Seguimiento

DÍAS TRANSCURRIDOS DESDE LA SUSCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	<u>ASPECTOS RELEVANTES</u>
101	<p>Instancia Fiscalizadora Auditor Externo. UPN Ejercicio 2017. Área auditada: Fideicomiso Fondo para el Fomento de la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico de la UPN. No. de observación: 01. Breve descripción: Análisis de las partidas que corresponden a "Derechos a recibir por proyectos por concluir por \$1'811,506.</p>
	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2017. Área auditada: Fideicomiso Fondo para el Fomento de la Investigación Científica y el Desarrollo Tecnológico de la UPN. No. de observación: 02. Breve descripción: Preparación de conciliaciones y papeles de trabajo para elaborar estados financieros armonizados.</p>
	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2017. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. No. de observación: 03. Breve descripción: Determinar exigibilidad de cuentas por cobrar por \$2'263,874.</p>
	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2017. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. No. de observación: 04. Breve descripción: En proceso de concluir inventario físico y conciliación contra registros contables.</p>
	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2017. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. No. de observación: 05. Breve descripción: El sistema de contabilidad armonizado, aún no está operando y generando en tiempo real los estados financieros</p>

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 03 de 67
No. de seguimiento: 07/2018.
Trimestre: Tercero.
Oficio No.: TOIC11/030/383/2018.**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

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

	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2017. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. No. de observación: 06. Breve descripción: No se registra en cuentas de orden los movimientos de ingresos y egresos generados.
	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2017. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. No. de observación: 07. Breve descripción: No registra de manera oportuna las modificaciones efectuadas a su programa anual de adquisiciones, arrendamientos y servicios.
6	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. No. de observación: 02. Breve descripción: Deficiencias en el pago de adeudos de ejercicios fiscales anteriores.
9	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. No. de observación: 02 Breve descripción: Irregularidades en la contratación de servicios de mantenimiento.
9	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de control Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. No. de observación: 01 Breve descripción: Inconsistencias en el procedimiento de convocatoria a la licitación pública nacional electrónica la-011a0000a-e38-2017.
9	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de control Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. No. de observación: 05 Breve descripción: Deficiencias de control interno en la integración de expedientes de los procedimientos de contratación de bienes y servicios.

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 04 de 67
No. de seguimiento: 07/2018.
Trimestre: Tercero.
Oficio No.: TOIC11/030/383/2018.**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO****Ente:** Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.**Unidad revisada:** Subdirección de Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios**Clave del programa y descripción:** 500 Seguimiento

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 11 observaciones a las áreas y rubros señalados, por lo que lo exhortamos respetuosamente a su cumplimiento en breve plazo.

**ATENTAMENTE
EL TITULAR****LIC. ROBERTO CABELLO GARCÍA**c.c.p. Dr. Tenoch Esaú Cedillo Ávalos. - Rector de la Universidad Pedagógica Nacional. - Presente.
Archivo.

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No 05 de 67
No. de seguimiento: 07/2018.
Trimestre: Tercero.
Oficio No.: TOIC11/030/383/2018.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirección de Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

CÉDULAS DE SEGUIMIENTO

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

01 09

Hoja No DE
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.:TOIC11/030/385/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO****Ente:** Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.**Unidad revisada:** Unidades UPN de la Ciudad de México.**Clave del programa y descripción:** 500 Seguimiento**Mtra. Xóchitl Leticia Moreno Fernández**Directora de Unidades UPN 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**
DIRECCIÓN
DE
UNIDADES UPN

05 OCT 2018

RECEPCIÓN

HORA: 13.00 hr

FIRMA:

Ciudad de México, a 02 de octubre de 2018.

En el tercer trimestre del ejercicio 2018, se dio seguimiento a las recomendaciones de 2 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 las dos fueron solventadas; por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de cero observaciones, integradas de la siguiente forma:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Órgano Interno de Control.	2	2	0	0
Total	2	2	0	0

Clasificación: Alto Riesgo

Mediano Riesgo

2

Bajo Riesgo

Total

2

Antigüedad: Mayor a 18 meses

De 6 a 18 meses

2

Menor a 6 meses

Total

2



SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

02 09

Hoja No DE
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.:TOIC11/030/385/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Unidades UPN de la Ciudad de México.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

Sin mas por el momento reciba un cordial saludo

ATENTAMENTE.
EL TITULAR.

LIC.ROBERTO CABELLO GARCÍA

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

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

03 09

Hoja No DE
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC11/030/385/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Unidades UPN de la Ciudad de México.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

CÉDULAS DE SEGUIMIENTO

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No: 01 DE 03
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC11/030/384/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO****Ente:** Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.**Unidad revisada:** Secretaría Académica**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 04 de octubre de 2018.

En el tercer trimestre del ejercicio 2018, se dio seguimiento a las recomendaciones de 01 observación determinada por el Órgano Interno de Control (OIC), cuyo avance fue comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderla. Del análisis a la documentación e información que fue proporcionada al personal auditor, se constató que esta observación fue solventada; por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de cero observaciones, integradas de la siguiente manera:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Órgano Interno de Control.	1	1	0	0
Total	1	1	0	0

Clasificación:

Alto Riesgo

Mediano Riesgo

Bajo Riesgo

Total

Antigüedad:

Mayor a 18 meses

De 6 a 18 meses

Menor a 6 meses

Total

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No 02 DE 00
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC11/030/384/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

Sin mas por el momento reciba un cordial saludo

**ATENTAMENTE.
EL TITULAR.**

LIC.ROBERTO CABELLO GARCÍA

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

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No 03 DE 03
No. de seguimiento: 07/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.:TOIC11/030/384/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

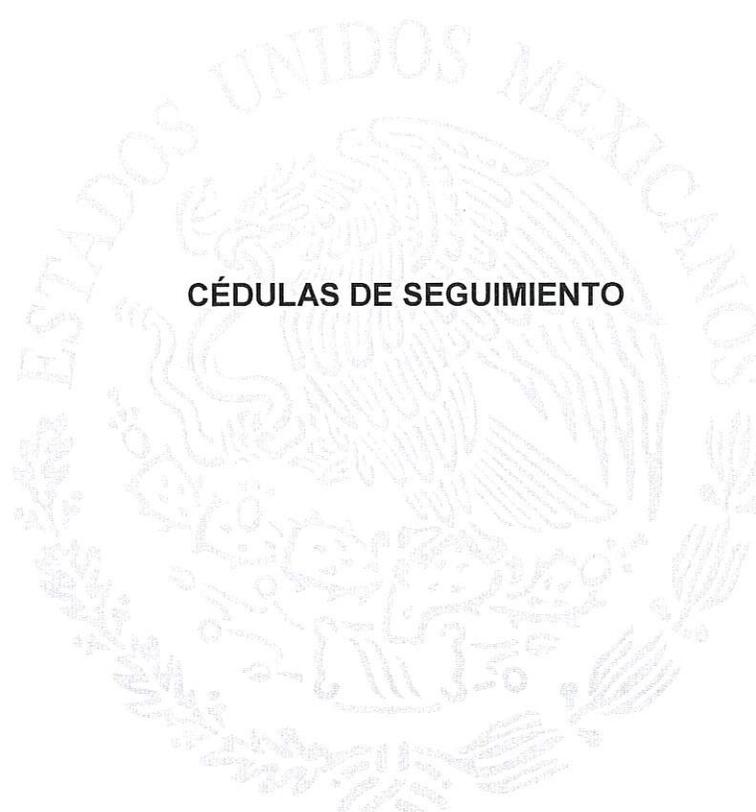
Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

CÉDULAS DE SEGUIMIENTO



		ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL CÉDULA DE SEGUIMIENTO.	DATOS ORIGINALES	DATOS DEL SEGUIMIENTO
			Número de auditoría: 09/2017 Número de observación: 02 Instancia fiscalizadora: OIC Monto por aclarar: 0.00 Monto por recuperar: 0.00	Número de seguimiento: 07/2018 Saldo por aclarar: 0.00 Saldo por recuperar: 0.00 Avance: 100%

ENTE:	UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL	SECTOR:	EDUCACIÓN	CLAVE:	11030
ÁREA AUDITADA:	SECRETARIA ACADÉMICA (Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico).	CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN:	500 SEGUIMIENTO		

FOBSERVACIÓN	SITUACIÓN ACTUAL
<p>Observación Original: VERTIENTE: EFICIENCIA Y COMPETENCIA DE LOS ACTORES</p> <p>Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico al personal que labora más de ocho horas fuera de la institución.</p> <p>Derivado del proceso 2016 para el otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico, se otorgó y pago en el periodo del 15 de abril de 2016 al 31 de marzo de 2017, el Estímulo a los profesores CC. Reyes García Luis la cantidad total de \$147,248.64 y a García Villanueva Jorge, la cantidad total de \$197,208.00, los cuales no cumplieron el requisito de no trabajar más de 8 horas semanales en otra institución; lo anterior, se comprobó con el cruce de nóminas solicitado por la Secretaria Administrativa de esta Casa de Estudios con la UNAM y UAM, Instituciones que dieron contestación con oficios Nos. DGPE/DISI/281/2017 y DRH.1903.207, respectivamente. (Ver Anexo 2)</p> <p>Al respecto, cabe señalar que durante el proceso de selección para otorgar el Estímulo, los profesores antes señalados, firmaron el documento denominado "Carta Compromiso", requisito establecido en la convocatoria para ser candidato al estímulo, declarando en falsedad, lo siguiente:</p> <p>"Me comprometo a no celebrar contratos para realizar actividades profesionales y/o para la prestación de servicios de ningún tipo fuera de la Universidad, inclusive por honorarios, en empresas públicas o privadas o en instituciones de educación, por más de 8 horas semanales, ni ocupar una plaza de confianza fuera o dentro de la estructura orgánica de la Unidad Ajusco y/o Unidades UPN del D.F., durante la vigencia del presente estímulo, que es del 1 de abril de 2016 al 31 de marzo de 2018".</p>	<p>En cumplimiento al artículo 3ro., numeral 23, 2do., párrafo del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección y la 11va. Norma General de Auditoría Pública; así como con el objeto de constatar la implementación de las recomendaciones correctiva y preventiva de la presente observación, este Órgano Interno de Control efectuó el seguimiento respectivo, teniéndose lo siguiente:</p> <p>CORRECTIVA:</p> <p>Con oficio No. SAc-01255/18 del 17 de agosto de año en curso, la Encargada de la Secretaría Académica de la UPN, informó que mediante oficio No SAc-01260/18 de fecha 16 de agosto de 2018, solicitó al Secretario Administrativo de la UPN, un informe sobre el estado que guardan los descuentos de debe aplicarse a los docentes Jorge García Villanueva y Luis Reyes García, quienes incumplieron los compromisos adquiridos al firmar la correspondiente Carta Compromiso relativa al pago del estímulo al desempeño.</p> <p>Mediante oficio No, SAc-01585/18 de fecha 4 de octubre del año en curso, la Encargada de la Secretaria Académica de la UPN, informó a la Titular del Áreas de Auditoría Interna que con oficio No. R-SA-SP-18-09-21/12 de fecha 19 de septiembre de 2018, la Encargada de la Subdirección de Personal de la UPN, determinó e informó a la Secretaría Académica, los descuentos que se le realizarán al C. Reyes García Luis por los pagos realizado por concepto</p>

C. DANIEL ISSAC VIGUERAS GARCÍA
AUDITOR

LIC. ELDA ALONZO DURÁN
JEFE DE GRUPO

LIC. MARISELA PÉREZ JUÁREZ
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA