

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
			Inicio	Término	Revisión	Hombre
Desempeño Fideicomiso	<p>Constatar que el proceso de control interno sea eficiente.</p> <p>Comprobar que se cuente con un registro, seguimiento y control del origen y destino de los recursos administrados en el Fideicomiso.</p> <p>Cotejar que el ejercicio de los recursos administrados en el Fideicomiso, se realice en apego a las Reglas de Operación y demás normatividad vigente, asegurando la transparencia y rendición de cuentas.</p> <p>Identificar que se cuente con políticas, criterios y/o procedimientos autorizados, para el otorgamiento de estímulos al personal académico.</p>	Verificar que el sistema de control interno de los recursos del Fideicomiso, sean administrados de manera eficiente, asegurando la transparencia y rendición de cuentas.	2	13	12	36
Seguimiento en todas las áreas que tienen observaciones pendientes de atender	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
Presupuesto Gasto Corriente	<p>Constatar que el área auditada tenga implementados controles internos eficientes que le permitan mejorar en su operación.</p> <p>Comprobar que los pagos realizados cuenten con las autorizaciones y la evidencia documental correspondientes.</p> <p>Cotejar que la documentación comprobatoria del gasto se encuentre debidamente fiscalizada.</p> <p>Identificar que exista supervisión oportuna en la fiscalización y autorización del gasto</p> <p>Evaluar que en la institución se apliquen las medidas de austeridad, racionalidad, disciplina y control presupuestario.</p>	Analizar y comprobar que el sistema de control interno establecido, asegure que los recursos autorizados para el ejercicio del gasto corriente capítulos 2000 y 3000, se lleve a cabo conforme al marco normativo, que regula su operación y se encuentren soportados con la documentación comprobatoria.	15	26	12	36

**PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017**

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
			Inicio	Término	Revisión	Hombre
Desempeño otorgamiento del periodo sabático	<p>Confirmar que se cuente con un sistema de control interno, que garantice el apego a la normatividad en el otorgamiento del periodo sabático.</p> <p>Comprobar que se cuente con la normatividad que asegure el funcionamiento eficaz, y eficiente del otorgamiento del Periodo Sabático, buscando la eficiencia operativa.</p> <p>Constatar que los expedientes contengan toda la documentación que ampare el otorgamiento y seguimiento del Periodo Sabático.</p> <p>Evaluar que la Comisión Mixta para el otorgamiento del Periodo Sabático, haya documentado las resoluciones y acuerdos adoptados en el seno de la misma.</p>	Verificar que se cuente con un sistema de control, interno que garantice que el otorgamiento del Periodo Sabático, se haya realizado de manera eficaz y eficiente, en apego a la normatividad aplicable.	15	26	12	36
Seguimiento en todas las áreas que tienen observaciones pendientes de atender	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.	22	26	5	10
Recursos Humanos	<p>Comprobar que la Subdirección de Personal cuente con mecanismos de control interno, que le permitan identificar con oportunidad duplicidad en el pago de sueldos y salarios al personal académico y/o administrativo, que se encuentra de licencia o comisión sin goce de sueldo.</p> <p>Identificar que las comisiones y licencias otorgadas al personal administrativo y académico se otorguen en apego a la normatividad aplicable en la materia.</p> <p>Constatar que como resultado de las comisiones y licencias otorgadas al personal</p>	Confirmar que el otorgamiento de licencias y comisiones al personal administrativo y académico, se apegue a la normatividad establecida, y cuente con mecanismos de control interno, que le permitan detectar con oportunidad, la incompatibilidad de empleos.	28	39	12	36

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
			Inicio	Término	Revisión	Hombre
	no exista incompatibilidad de empleo.					36
Adquisiciones, arrendamientos y servicios	<p>Comprobar que el área de adquisiciones, cuente con mecanismos que garanticen un control interno eficiente.</p> <p>Verificar que exista una adecuada planeación, programación y presupuestación de las adquisiciones, arrendamientos y servicios.</p> <p>Constatar que se cuente con el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, difundido y registrado en el sistema Compra-Net, el 31 de enero de 2017.</p> <p>Evaluar que los procesos de adquisiciones de bienes y servicios en sus modalidades de Licitación Pública, Invitación a Cuando Menos Tres Personas y Adjudicación Directa, se apeguen a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios y demás normatividad aplicable y comprobar que se hayan obtenido las mejores condiciones para el estado en cuanto a precio, calidad, economía y oportunidad.</p>	Identificar que el proceso de control interno permita que las adquisiciones, arrendamientos y servicios, se encuentren debidamente planificadas y justificadas que se hayan adquirido con las mejores condiciones para el estado en cuanto a precio, calidad, economía y oportunidad.	27	39	13	45
Seguimiento en todas las áreas que tienen observaciones pendientes de atender	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.	35	39	5	10
Desempeño estímulo al desempeño académico	<p>Comprobar que en el otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico, se cuente con mecanismos de control interno que aseguren la eficiencia y eficacia en su administración.</p> <p>Verificar que para el otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico, se haya dado cumplimiento al Reglamento emitido</p>	Constatar que en el otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico, se cuente con mecanismos de control interno, que garanticen su realización de manera eficaz, con certeza legal, y equidad.	40	51	12	36

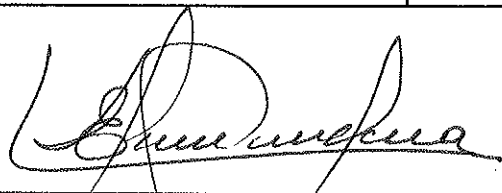
6

2

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍAS - DETALLADO
EJERCICIO 2017

11030 UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Área a revisar	Descripción	Objetivo	Semana de		Total Semanas	
			Inicio	Término	Revisión	Hombre
	<p>para tal efecto.</p> <p>Identificar que la evaluación para el otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico, se haya realizado de manera eficiente, con apego a la legalidad y de manera transparente.</p> <p>Confirmar que se cuente con los expedientes que contengan toda la documentación del registro, evaluación y dictamen, de los aspirantes al Estímulo al Desempeño Académico.</p>					36
Seguimiento en 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>	46	50	5	10



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