



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

Hoja No. 1 DE 105
No. de seguimiento: 12/2022.
Trimestre: Cuarto 2022.
Oficio No.: TOIC 11/030/021/2023

Ente: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica y Secretaría Administrativa (Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal).

Clave del programa y descripción:
500 Seguimiento.

**DRA. ROSA MARÍA TORRES HERNÁNDEZ,
RECTORA DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**
Carretera al Ajusco, No. 24, Edificio de Gobierno,
Primer Piso, Col. Héroes de Paderne, C.P. 14200,
Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.
Presente.

ENTRADA FOLIO: 11 ENE 2023
NOMBRE: Calle

RECIBIDO
11 ENE. 2023
SECRETARÍA ACADÉMICA
AGENCIADO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
HORA: 4:59 FIRMA Dyreida

RECIBIDO
11 ENE 2023
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
RECTORÍA
HORA: 4:53 FIRMA [Firma]

Ciudad de México, a 11 de enero de 2023.

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 311, fracción VI del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y 34 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2020 y en cumplimiento al Programa Anual de Fiscalización 2022 de este Órgano Interno de Control, se llevó a cabo el seguimiento a las observaciones, recomendaciones y acciones pendientes de solventar al cuarto trimestre de 2022, procediendo al análisis de la información remitida por las áreas fiscalizadas y recibida para la ejecución de la revisión de seguimiento programada con el número 12/2022.

Se dio seguimiento a los 21 resultados, de los cuales, 16 fueron determinados por el Órgano Interno de Control y 5 por el Despacho de Auditores Externos, cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderlos; a la fecha del presente informe se atendieron 13; quedando 8 resultados pendientes de solventar; asimismo, en el presente trimestre se determinaron 9 resultados por parte del Órgano Interno de Control, dando un total de 17 resultados pendientes por solventar, integrados en el siguiente cuadro:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidos	Determinados	Saldo Final
Órgano Interno de Control	16	13	9	12
Despacho de Auditores Externos	5	0	0	5
Total	21	13	9	17

Clasificación:	Alto Riesgo	0	Mediano Riesgo	6	Bajo Riesgo	11	Total	17
Antigüedad:	Mayor a 18 meses	0	De 6 a 18 meses	5	Menor a 6 meses	12	Total	17



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

Hoja No. 2 DE 105
No. de seguimiento: 12/2022.

Trimestre: Cuarto 2022.

Oficio No.: TOIC 11/030/021/2023

Ente: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica y Secretaría Administrativa (Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal).

Clave del programa y descripción:
500 Seguimiento.

Por lo que respecta a los 8 resultados pendientes de solventar, cuyo plazo establecido de atención ha vencido, se solicita girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda a fin de que se instrumenten las recomendaciones al desempeño, correctivas y preventivas pendientes; sobre las cuales, realizaremos el seguimiento correspondiente, a fin de constatar la atención de las mismas.

Con sec.	Área Auditada	No. de Acto de Fisc.	No. de Resultado	Resumen	% de Avance
Datos Relevantes de los Resultados Pendientes de Solventar					
Órgano Interno de Control:					
1	Subdirección de Recursos Financieros.	06/2022	1	Pago de recargos, actualizaciones y multas por \$26,655,368.21 con recursos presupuestarios de la Universidad y falta de documentación justificante.	40%
2	Subdirección de Recursos Financieros.	06/2022	3	Extemporaneidad en la comprobación de viáticos en el ejercicio 2021 y primer trimestre de 2022.	20%
3	Subdirección de Recursos Financieros.	06/2022	6	Deficiencias en la comprobación y fiscalización del gasto.	50%
Despacho de Auditores Externos.					
4	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Departamento de Almacén e Inventarios).	05/2022	2	Inventario de Bienes de Consumo.	80%
5	Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Departamento de Almacén e Inventarios).	05/2022	3	Inventario de Bienes Muebles	30%
6	Subdirección de Recursos Financieros.	05/2022	4	Sistema Informático de Armonización Contable (Información contable).	60%
7	Subdirección de Recursos Financieros.	05/2022	5	Sistema Informático de Armonización Contable (Información presupuestal).	60%
8	Subdirección de Personal	05/2022	6	Impuesto sobre Nóminas	65%



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.**
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Hoja No. 3 DE 105
No. de seguimiento: 12/2022.
Trimestre: Cuarto 2022.
Oficio No.: TOIC 11/030/021/2023

Ente: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica y Secretaría Administrativa (Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal).

Clave del programa y descripción:
500 Seguimiento.

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.



ATENTAMENTE
LIC. OFELIA DEL PILAR ENRIQUEZ BOROBA.
LA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.



- c.c.p. Dra. Ma. Guadalupe Olivier Téllez.- Secretaría Académica de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
- L.C. Karla Ramírez Cruz.- Secretaría Administrativa de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
- C.P. Pedro Joseph M. Gasca Pineda.- Subdirector de Recursos Financieros de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
- C.P. Alejandro Rivera Trejo.- Subdirector de Personal de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
- Subdirección de Recursos Materiales y Servicios de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
- L.C. Claudia Hernández Robles.- Jefa del Departamento de Almacén e Inventarios de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.



OIC/UPN: Carretera al Ajusco No. 24, Edificio A "Edificio de Gobierno", Planta Baja, Colonia Héroes de Padlierna, C.P. 14200, Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.
Tel. (55) 56 30 97 00 Ext. 1513.

www.upn.mx



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.
ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.
INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

Hoja No. 4 DE 105
No. de seguimiento: 12/2022.
Trimestre: Cuarto 2022.
Oficio No.: TOIC 11/030/021/2023

Ente: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica y Secretaría Administrativa (Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Personal).

Clave del programa y descripción:
500 Seguimiento.

Cédulas de Seguimiento de Resultados.