



**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 86
 No. de seguimiento: 07/2023.
 Trimestre: Segundo Trimestre
 2023.
 Oficina No.: TOIC 11/030/334/2023

Ente: Universidad Pedagógica Nacional (UPN). Sector: Educación. Clave: 11030.

Unidad fiscalizada: Secretaría Académica, Subdirección de Servicios Escolares, Secretaría Administrativa, Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Personal y Departamento de Almacén e Inventarios. 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 Puebla, C.P. 06200, Nacional
 Alameda Tlalpan, Ciudad de México.
 Presente.
 EDUCACIÓN

ENTRADA FOLIO: Gracela

ACUSE

HORA: 11:07 CIUDAD DE MÉXICO, A 13 DE JULIO DE 2023.

RECIBIDO
 13 JUL 2023
 HORA: 5:29 FIRMA [Firma]

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 ~~del~~ por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización, publicado y modificado en el Diario Oficial de la Federación el 5 de noviembre de 2020 y 8 de diciembre de 2022 respectivamente, y en cumplimiento al Programa Anual de Fiscalización 2023 de este Órgano Interno de Control, se llevó a cabo el seguimiento a las recomendaciones y observaciones correctivas pendientes de solventar al segundo trimestre de 2023, procediendo al análisis de la información recibida y recabada para la ejecución de la revisión de seguimiento programada con el número 07/2023.

Se dio seguimiento a las 25 observaciones pendientes de solventar al inicio del segundo trimestre de 2023, de las cuales, 16 corresponden al Órgano Interno de Control (OIC), 3 al Despacho de Auditores Externos (DAE) y 6 a la Auditoría Superior de la Federación (ASF). Del análisis a la documentación e información proporcionada por las áreas fiscalizadas responsables de atenderlas, a la fecha del presente informe se atendieron 6 del OIC; asimismo, en el presente trimestre se determinaron 8 resultados del OIC y 3 del DAE; dando un total de 30 resultados pendientes por solventar, integrados en el siguiente cuadro:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidos	Determinados	Saldo Final
Órgano Interno de Control	16	6	8	18
Despacho de Auditores Externos	3	0	3	6
Auditoría Superior de la Federación	6	0	0	6
Total	25	6	11	30

Clasificación: Alto Riesgo		14	Bajo Riesgo	16	Total	30
Antigüedad: Mayor a 18 meses		11	Menor a 6 meses	19	Total	30

[Firma]

SECRETARÍA ACADÉMICA
14 JUL. 2023
RECIBIDO
HORA: 10:15 FIRMA: 014

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
RECursos MATERIALES Y SERVICIOS
14 JUL. 2023
RECIBIDO
FIRMA: 014 HORA: 10:15

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
RECursos MATERIALES Y SERVICIOS
DEPARTAMENTO DE ALMACEN E INVENTARIOS
14 JUL 2023
RECIBIDO
FIRMA: 014 HORA: 11:01

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
SUBDIRECCIÓN DE PERSONAL
DEPARTAMENTO DE EMPLEO Y REMUNERACIONES
14 JUL 2023
RECIBIDO
HORA: 11:00 FIRMA: 014

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ESCOLARES
14 JUL 2023
RECIBIDO
HORA: 11:25 FIRMA: 014

SECRETARIA ADMINISTRATIVA
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL
13 JUL 2023
RECIBIDO
FIRMA: 11:30 HORA: 11:30



**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 86
No. de seguimiento: 07/2023.
Trimestre: Segundo Trimestre 2023.
Oficio No.: TOIC 11/030/334/2023

Ente: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad fiscalizada: Secretaría Académica, Subdirección de Servicios Escolares, Secretaría Administrativa, Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Personal y Departamento de Almacén e Inventarios.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento.

Por lo que respecta a los 19 resultados pendientes de solventar, cuyo plazo establecido ha vencido, se solicita girar sus apreciables instrucciones a quien corresponda a fin de que se instrumenten las acciones necesarias para la atención de las recomendaciones y observaciones correctivas que aún no se han implementado; sobre las cuales realizaremos el seguimiento correspondiente, a fin de constatar la atención de las mismas.

Datos Relevantes de los Resultados Pendientes de Solventar

No.	Unidad Fiscalizada	No. Acto de Fiscalización	Resultado	Título Observación	% de Avance
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. Se está elaborando Informe de Irregularidades Detectadas.	45%
2	Secretaría de Departamento de Almacén e Inventarios.	10/2022	3	Controles deficientes en la administración de bienes de consumo ubicados en espacios distintos al almacén.	60%
3			1	Diferencia neta de 14 plazas entre la plantilla autorizada y la funcional (Nómina 24) de la Universidad al 31 de diciembre de 2022.	50%
4			2	Diferencia en el cálculo del monto pagado en el concepto 68 "Prima de Antigüedad" de percepciones.	70%
5			3	Falta de aplicación de descuentos por licencias médicas del ISSSTE a tres trabajadores por \$103,439,70.	70%
6	Subdirección de Personal	01/2023	4	Falta de documentación (registros de control de asistencia) que justifique el gasto de nómina de dos trabajadores por \$50,394,471.	50%
7			6	Personal académico de tiempo completo de la Universidad, laborando en otras instituciones, sin evidencia de su Dictamen de Compatibilidad.	30%
8			7	Inconsistencias en los pagos por término de nombramiento limitado y en la contratación de personal docente con interinato limitado.	5%
9			8	Insuficientes controles de asistencia del personal docente de la Universidad.	40%
10	Subdirección de Servicios Escolares.	02/2023	1	188 Certificados de Bachillerato sin verificación de autenticidad del ciclo 2022-2023.	85%
Despacho de Auditores Externos.					
11	Subdirección de Recursos Financieros.	05/2022	4	Sistema Informático de Armonización Contable (información contable).	80%

Handwritten signature in blue ink.



**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 86
No. de seguimiento: 07/2023.
Trimestre: Segundo Trimestre
2023.
Oficio No.: TOIC 11/030/334/2023

Ente: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad fiscalizada: Secretaría Académica, Subdirección de Servicios Escolares, Secretaría Administrativa, Subdirección de Recursos Materiales y Servicios, Subdirección de Recursos Financieros, Subdirección de Personal y Departamento de Almacén e Inventarios.

Clave del programa y descripción:
500 Seguimiento.

12		5	Sistema Informático de Armonización Contable (Información presupuestal).	80%
13		6	Impuesto sobre Nóminas. Se está elaborando Informe de Irregularidades Detectadas.	80%
Auditoría Superior de la Federación				
14		1	Planes y Programas de estudio evaluados, acreditados y reconocidos por su calidad, así como el Programa Nacional de Posgrado de Calidad.	50%
15		2	Competencia de la Planta Académica o Docente Desarrolladas.	50%
16	Secretaría Académica-Dirección de Planeación.	3	Estudiantes de nivel Licenciatura y Posgrado de la UPN que accedieron a una formación académica de calidad.	50%
17		4	Contribución al Programa.	50%
18		5	Sistemas de Evaluación del Desempeño.	50%
19		6	Rendición de Cuentas.	50%

Sin más por el momento, reciba un cordial saludo.

ATENTAMENTE

**LIC. JUAN CARLOS VALVERDE VALVERDE.
TITULAR DEL ÁREA DE RESPONSABILIDADES**

en suplencia por ausencia de la persona Titular del Órgano Interno de Control en la Universidad Pedagógica Nacional, con fundamento en los artículos 99 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública y 52 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública.

c.c.p. Dra. Ma. Guadalupe Oliver Téllez.- Secretaria Académica de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.

Mtro Arturo Latabán López.- Secretario Administrativo de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.

Subdirección 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.

Lic. Roberto Carlos Martínez Medina.- Subdirector de Servicios Escolares de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.

Lic. Jorge Luis Velázquez Nahuacátl.- Jefe del Departamento de Almacén e Inventarios de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.

Archivo.