



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 112

No. de Seguimiento: 10/2023.

Trimestre: Tercer Trimestre 2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/490/2023.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Área Fiscalizada: Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Servicios Escolares, Subdirección de Personal, Subdirección de Recursos Materiales, Subdirección de Recursos Financieros y ASHCS, Departamento de Almacén e Inventarios.

Sector: Educación. Clave: 11030.

Clave del programa y descripción: 500 "Seguimiento".

ACUSE

13 OCT 2023

ENTRADA FOLIO:

NOMBRE: Graciela

DRA. ROSA MARÍA TORRES HERNÁNDEZ
RECTORA DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Carretera al Ajusco No. 24, Edificio de Gobierno,
Planta Baja, Col. Héroes de Padierna, C.P. 14200,
Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.

Presente

RECIBIDO 13 OCT 2023
HORA: 15:31 FIRMA: [Firma]

RECTORÍA
13 OCT 2023
RECIBIDO
HORA: 15:29 FIRMA: Sara

SECRETARÍA ACADÉMICA
13 OCT. 2023
RECIBIDO
HORA: 3:30 FIRMA: [Firma]

Reeb CD.

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 modificado el 8 de diciembre de 2022 y en cumplimiento al Programa Anual de Fiscalización 2023 de este Órgano Interno de Control, se llevó a cabo el seguimiento a las observaciones correctivas y recomendaciones preventivas pendientes de atender al inicio del tercer trimestre de 2023, procediendo al análisis de la información y documentación recabada para la ejecución del seguimiento programado con el número 10/2023.

Al respecto, se dio seguimiento a un total de 30 observaciones pendientes de solventar al inicio del tercer trimestre de 2023, de las cuales, 18 corresponden al Órgano Interno de Control (OIC), 6 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 responsables de atenderlas, a la fecha de la elaboración del presente informe se atendieron 13 resultados, de los cuales, 6 corresponden al OIC, 1 al DAE y 6 de la ASF; asimismo, en el presente trimestre se determinaron 8 nuevos resultados del OIC; dando un total de 25 resultados pendientes por solventar, conforme al siguiente cuadro:

SECRETARÍA ADMINISTRATIVA
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

PERSONAL

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

RECIBIDO 13 OCT 2023
RECIBIDO 13 OCT. 2023
RECIBIDO
HORA: 17:15 FIRMA: [Firma]

FIRMA: [Firma] HORA: 16:35 HORA: 16:45 FIRMA: [Firma]



**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 112

No. de Seguimiento: 10/2023.

Trimestre: Tercer Trimestre 2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/490/2023.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

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

Clave del programa y descripción: 500 "Seguimiento".

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidos	Determinados	Saldo Final
Órgano Interno de Control	18	6	8	20
Despacho de Auditores Externos	6	1	0	5
Auditoría Superior de la Federación	6	6	0	0
Total	30	13	8	25

Clasificación: **Alto Riesgo**

0
2

Mediano Riesgo

17
7

Bajo Riesgo

8
16

Total

25
25

Antigüedad: **Mayor a 18 meses**

De 6 a 18 meses

Menor a 6 meses

Total

Por lo que respecta a los 17 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 observaciones correctivas y recomendaciones preventivas 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	No. de Resultado	Descripción del Resultado Pendiente	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	Subdirección de Personal	01/2023	1	Diferencia neta de 14 plazas entre la plantilla autorizada y la funcional (Nómina 24) de la Universidad al 31 de diciembre de 2022.	75%
3			4	Falta de documentación (registros de control de asistencia) que justifique el gasto de nómina de dos trabajadores por \$50,394.71.	50%



**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 112

No. de Seguimiento: 10/2023.

Trimestre: Tercer Trimestre 2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/490/2023.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

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

Clave del programa y descripción: 500 "Seguimiento".

4			6	Personal académico de tiempo completo de la Universidad, laborando en otras instituciones, sin evidencia de su Dictamen de Compatibilidad.	40%
5			7	Inconsistencias en los pagos por término de nombramiento limitado y en la contratación de personal docente con interinato limitado.	10%
6			8	Insuficientes controles de asistencia del personal docente de la Universidad.	45%
7	Secretaría Administrativa / de	04/2023	3	Inconsistencias en las adjudicaciones directas y la administración de servicios de la partida 31903 "Servicios Generales para Planteles Educativos".	60%
8	Departamento Adquisiciones		4	Suministro de gas con recursos de la Universidad a la cafetería (Cooperativa de trabajadores de la Unidad Ajusco de la Universidad Pedagógica Nacional), la cual es una entidad diferente a esta casa de estudios.	20%
9			1	La Universidad Pedagógica Nacional y sus Unidades en la Ciudad de México carecen de su Programa Interno de Protección Civil.	10%
10	Secretaría Administrativa / de	05/2023	2	Falta de un Comité Interno de Protección Civil en la Universidad Pedagógica Nacional y en sus Unidades en la Ciudad de México.	10%
11	Departamento Servicios		3	Incumplimiento en ordenamientos en materia de Protección Civil como: extintores con recarga desde 2018 y 2019, centro de carga eléctrica con exposición de cables (sin tapa), lo cual es un riesgo para la integridad de la comunidad universitaria.	10%
12			4	Insuficientes brigadistas capacitados en materia de Protección Civil.	15%
Departamento Adquisiciones Externas					
1			4	Sistema Informático de Armonización Contable (información contable).	80%
2	Subdirección de Recursos Financieros.	05/2022	5	Sistema Informático de Armonización Contable (información presupuestal).	80%
3			6	Impuesto sobre Nóminas. Se está elaborando Informe de Irregularidades Detectadas.	80%



**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 112

No. de Seguimiento: 10/2023.

Trimestre: Tercer Trimestre 2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/490/2023.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

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

Clave del programa y descripción: 500 "Seguimiento".

4	07/2023	1	Inventario físico de bienes muebles	60%
5		2	Armonización Contable	20%

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E .

ULISES

**L.C. OSCAR ULISES ACOSTA ENRÍQUEZ.
TITULAR DEL ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE
DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.**

En suplencia por falta de la persona Titular del Órgano Interno de Control en la Universidad Pedagógica Nacional con fundamento en los artículos 99 y 37 fracción IV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 16 de abril de 2020, y 52 del Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública, ordenamientos aplicables de conformidad con el Décimo Transitorio del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública publicado en el DOF el 4 de septiembre de 2023.

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.
Lic. Roberto Carlos Martínez Medina.- Subdirector de Servicios Escolares de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
Lic. Fernando Medina Iriarte. - Subdirector de Recursos Financieros de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
Lic. Ivett Montserrat Morales Guillén. - Subdirectora de Recursos Materiales y Servicios de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
Lic. María del Carmen Ventura Cuenca. - Subdirectora de Personal de la Universidad Pedagógica Nacional. - Presente
Archivo.

FMS/LBC