

SFP

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

01 14

Hoja No DE No. de seguimiento: 02/2018 Trimestre: Primero Oficio No.:TOIC11/030/134/2018

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 Padlierna, Delegación Tlalpan, C.P. 14200, Ciudad de México. Presente.

ADVOSE

DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN 05 ABR 2018 RECIBIDO HORA: 13:15 FIRMA: selo

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL RECTORÍA 05 ABR 2018 RECIBIDO HORA: 13:14 FIRMA: Sara

Ciudad de México, a 4 de abril de 2018.

En el primer trimestre del ejercicio 2018, se dio seguimiento a 10 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 5 fueron atendidas y 5 continúan pendientes, quedando integradas de la siguiente forma:

Table with 5 columns: Instancia Fiscalizadora, Saldo Inicial, Atendidas, Determinadas, Saldo Final. Row 1: Auditoría Superior de la Federación, 10, 5, 0, 5. Row 2: Total, 10, 5, 0, 5.

Table with 4 columns: Clasificación, Antigüedad, Risk Level, Total. Row 1: Alto Riesgo, Mediano Riesgo, 5, Bajo Riesgo, Total 5. Row 2: Mayor a 18 meses, De 6 a 18 meses, 5, Menor a 6 meses, Total 5.

ORGANO INTERNO DE CONTROL DE CONTROL AREA DE AUDITORIA INTERNA SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

05 ABR. 2018

HORA: 13:16 lcc UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No ⁰² DE ¹⁴
No. de seguimiento: 02/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC11/030/134/2018**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: 02. Breve descripción: La UPN no contó con los lineamientos generales para la presentación, aprobación, registro y evaluación de los proyectos de investigación de la Universidad. |
| | 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. |
| | Instancia Fiscalizadora: Auditoría Superior de la Federación. Área auditada: Secretaría Académica. No. de observación: 15. Breve descripción: En la Cuenta Pública 2015, y los "Informes Trimestrales sobre la situación económica, las finanzas públicas y la deuda pública de 2015", se verificó que no se emitió información del avance en el cumplimiento de objetivos y metas. |

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

03 14

Hoja No DE
No. de seguimiento: 02/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.:TOIC11/030/134/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

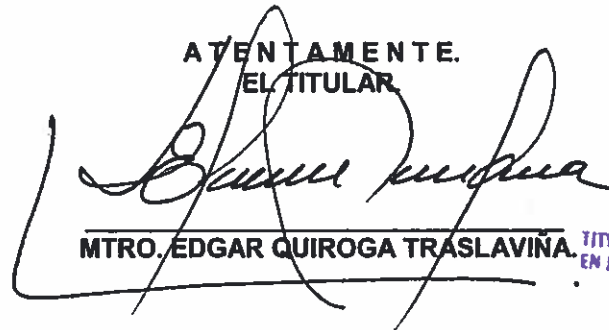
Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica.

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

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

ATENTAMENTE.
EL TITULAR.



MTRO. EDGAR QUIROGA TRASLAVIÑA.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

c.c.p. Dr. Tenoch Esáu Cedillo Ávalos.- Presidente del Comité del Fideicomiso y Rector de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
Lic. Marisela Pérez Juárez.- Titular del Área de Auditoría Interna.-Presente.
Archivo.

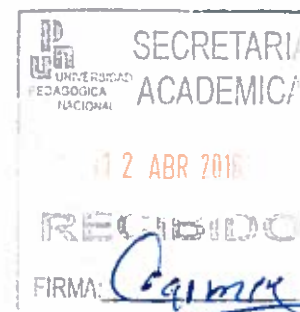
| | | |
|--|---|---|
|  <p>SFP SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p> | <p>ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL</p> | <p>Hoja No DE No. de seguimiento: 02/2018 Trimestre: Primero Oficio No.:TOIC11/030/142/2018</p> |
|--|---|---|

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

| | | |
|--|--------------------|---|
| Ente: Universidad Pedagógica Nacional. | Sector: Educación. | Clave: 11030. |
| Unidad revisada: Secretaría Académica y Subdirección de Recursos Financieros | | 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 11 de abril de 2018.

En el primer trimestre del ejercicio 2018, se dio seguimiento a las recomendaciones de 9 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 una fue solventada; por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 8 observaciones, integradas de la siguiente forma:

| Instancia Fiscalizadora | Saldo Inicial | Atendidas | Determinadas | Saldo Final |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|
| Órgano Interno de Control. | 9 | 1 | 0 | 8 |
| Total | 9 | 1 | 0 | 8 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|--------------|--------------------------|----------|
| Clasificación: | Alto Riesgo | <input type="checkbox"/> | Mediano Riesgo | <input type="checkbox"/> | Bajo Riesgo | <input type="checkbox"/> | Total | <input type="checkbox"/> | 8 |
| Antigüedad: | Mayor a 18 meses | <input type="checkbox"/> | De 6 a 18 meses | <input type="checkbox"/> | Menor a 6 meses | <input type="checkbox"/> | Total | <input type="checkbox"/> | 8 |

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



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

Hoja No DE
No. de seguimiento: 02/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC11/030/142/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica y Subdirección de Recursos Financieros

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> |
|--|--|
| 190 | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 01. Breve descripción: Percepciones otorgadas en exceso, respecto del monto autorizado para el pago de beca por exclusividad. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 02. Breve descripción: Debilidad en el otorgamiento de la beca por exclusividad. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 03. Breve descripción: Debilidad en el otorgamiento de la beca para estudios de posgrado. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado. No. de observación: 04. Breve descripción: Deficiente control en el otorgamiento de la beca comisión para estudios de posgrado. |
| 17 | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico. No. de observación: 01. Breve descripción: Pagos irregulares en el otorgamiento del estímulo al desempeño académico, convocatoria 2016. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico. No. de observación: 02. Breve descripción: Otorgamiento del estímulo al desempeño académico a personal que labora más de ocho horas fuera de la institución. |

SFP

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

 Hoja No DE
 No. de seguimiento: 02/2018
 Trimestre: Primero
 Oficio No.: TOIC11/030/142/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Académica y Subdirección de Recursos Financieros

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

| | |
|--------------------------|---|
| Instancia Fiscalizadora: | Órgano Interno de Control. |
| Área auditada: | Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico. |
| No. de observación: | 03. |
| Breve descripción: | Normatividad para el otorgamiento del estímulo al desempeño académico, sin validación ni registró por la autoridad. |
| Instancia Fiscalizadora: | Órgano Interno de Control. |
| Área auditada: | Secretaría Académica. Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico. |
| No. de observación: | 04. |
| Breve descripción: | Aplicación indebida de la tabla de niveles en el otorgamiento del estímulo al desempeño académico, proceso 2016. |

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 encargado de la Secretaría Académica, 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 de atención acordado con usted, ha vencido sin que se hayan solventado 4 observaciones de la revisión 04/2017 del segundo trimestre de 2017, relativas al "Otorgamiento de Periodo Sabático, Beca por Exclusividad, Beca para Estudios de Posgrado y Beca Comisión para Estudios de Posgrado" y 4 por Otorgamiento del Estímulo al Desempeño Académico, por lo que la exhortamos respetuosamente a su cumplimiento en breve plazo.

 ATENTAMENTE.
 EL TITULAR


 MTRO. EDGAR QUIROGA TRASLAVINA

 SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
 EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

SFPSECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL**Hoja No 01 DE 77
No. de seguimiento: 02/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC11/030/145/2018**OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO**

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, 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, Ciudad de México.

Presente.

RECEBIDO
HORA: 17:52 FIRMA

RECTORÍA

ACUSESEP
SECRETARÍA DE
EDUCACIÓN PÚBLICA

13 ABR 2018 HORA: 17:10

ENTRADA FOLIO: _____

NOMBRE: Eugenio

Ciudad de México, a 13 de abril de 2018.

En el primer trimestre del ejercicio 2018, se dio seguimiento a las recomendaciones de 23 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 9 del OIC fueron atendidas; asimismo, del Auditor Externo se solventó una, por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 13 observaciones, integradas de la siguiente forma:

| Instancia Fiscalizadora | Saldo Inicial | Atendidas | Determinadas | Saldo Final |
|----------------------------|---------------|-----------|--------------|-------------|
| Órgano Interno de Control. | 18 | 9 | 0 | 9 |
| Auditor Externo | 5 | 1 | 0 | 4 |
| Total | 23 | 10 | 0 | 13 |

Clasificación:

Alto Riesgo

Mediano Riesgo

Bajo Riesgo

Total

Antigüedad:

Mayor a 18 meses

De 6 a 18 meses

Menor a 6 meses

Total

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

 Hoja No 02 DE 77
 No. de seguimiento: 02/2018
 Trimestre: Primero
 Oficio No.:TOIC11/030/145/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios.

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> |
|--|--|
| 198 | Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 01. Breve descripción: Lo registros contables al 31/12/2016, muestran un importe de \$972,556 por concepto de deudores diversos. |
| | Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirecciones de Recursos Materiales y Servicios y Recursos Financieros. No. de observación: 02. Breve descripción: Se encuentra en proceso de concluir el listado del inventario físico y elaborar las conciliaciones mensuales, contra lo registrado en la contabilidad por un importe de \$175, 123,300. |
| | Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 06. Breve descripción: La Entidad no cuenta con un sistema que registre las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública de manera armónica. |
| | Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 07. Breve descripción: Los registros contables al 31/12/2016, muestran en el rubro "Proyectos por concluir" un importe de \$577,221 por concepto de gastos no comprobados. |
| 100 | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. Presupuesto Gasto Corriente. No. de observación: 01. Breve descripción: Irregularidad en la contratación y prestación de servicios de Congresos y Convenciones. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. Presupuesto Gasto Corriente. No. de observación: 02. Breve descripción: Irregularidad en erogación en pasajes aéreos nacionales. |

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

 Hoja No 03 DE 77
 No. de seguimiento: 02/2018
 Trimestre: Primero
 Oficio No.:TOIC11/030/145/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO
Ente: Universidad Pedagógica Nacional.**Sector:** Educación.**Clave:** 11030.
Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, Recursos Financieros y Recursos Materiales y Servicios.
Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

| | |
|----|--|
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros. Presupuesto Gasto Corriente. No. de observación: 04. Breve descripción: Deficiencias en la autorización y ejercicio de viáticos nacionales. |
| 26 | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Personal. No. de observación: 01. Breve descripción: Deficiencias en la autorización de licencias sin goce de sueldo. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Personal. No. de observación: 02. Breve descripción: Licencias prepensionarias otorgadas, sin cumplir con los requisitos. |
| 26 | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 01. Breve descripción: Inconsistencias en la contratación mediante el procedimiento de invitación a cuando menos tres personas para realizar los trabajos de mantenimiento y conservación del Auditorio A. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 03. Breve descripción: Irregularidades en la contratación de servicios de mantenimiento y conservación del espacio destinado para comedor. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 05. Breve descripción: Inconsistencias en los contratos de prestación de servicios profesionales con cargo al capítulo 3000 Servicios Generales. |
| | Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios. Adquisiciones. No. de observación: 06. Breve descripción: Deficiencias en la implementación del protocolo de actuación en materia de contrataciones públicas. |

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Hoja No 04 DE 77
No. de seguimiento: 02/2018
Trimestre: Primero
Oficio No.: TOIC11/0/145/2018

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Subdirecciones de: Personal, 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 13 observaciones a las áreas y rubros señalados, por lo que lo exhortamos respetuosamente a su cumplimiento en breve plazo.

ATENTAMENTE
EL TITULAR


MTRO. EDGAR QUIROGA TRASLAVINA


SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

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