



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

ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.

**INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

Hoja No. de  
No. de Seguimiento: 12/2023.  
Trimestre: Cuarto 2023.  
Oficio No.: TOIC/11/030/635/2023.

<b>Entidad Fiscalizada:</b> Universidad Pedagógica Nacional (UPN).	<b>Sector:</b> Educación.	<b>Clave:</b> 11030.
<b>Área Fiscalizada:</b> Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Servicios Escolares, Área de Personal, Área de Recursos Materiales, Área de Recursos Financieros.	<b>Clave del programa y descripción:</b> 500 "Seguimiento".	

**ACUSE**

**RECIBIDO**

15 ENE 2024  
 HORA: 17:50 FIRMA:

**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

Ciudad de México, a 28 de diciembre de 2023.

**RECTORIA**

15 ENE 2024  
**RECIBIDO**  
 HORA: 5:50 FIRMA:

**SECRETARÍA ACADÉMICA**

15 ENE. 2024  
**RECIBIDO**  
 HORA: 5:53 FIRMA: Rita  
 Recibi anexo CD

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 37, fracciones XXIV y 44 tercer párrafo de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 311, fracción VI, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 97 fracciones IX y XXV del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 4 de septiembre de 2023; 1, del Acuerdo por el que se emiten las disposiciones de carácter general para crear, asignar, distribuir, dirigir, coordinar y extinguir los órganos internos de control en las dependencias, incluyendo sus órganos administrativos desconcentrados y entidades paraestatales, por sector, materia, especialidad, función específica o ente público, publicado en el DOF el 18 de septiembre de 2023, y 34 del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización; así como del Programa Anual de Fiscalización 2023 de este Órgano Interno de Control Específico, se llevó a cabo el seguimiento a las observaciones correctivas y recomendaciones preventivas pendientes de atender al inicio del cuarto trimestre de 2023, procediendo al análisis de la información y documentación recabada para la ejecución del seguimiento programado con el número 12/2023.

Al respecto, se dio seguimiento a un total de 25 observaciones pendientes de solventar al inicio del cuarto trimestre de 2023, de las cuales, 20 corresponden al Órgano Interno de Control (OIC) y 5 al Despacho de Auditores Externos (DAE). 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 8 resultados, de los cuales, 7 corresponden al OIC y 1 al DAE; asimismo, en el presente trimestre se determinaron 5 nuevos resultados del OIC; dando un total de 22 resultados pendientes por solventar, conforme al siguiente cuadro:

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL  
RECURSOS MATERIALES Y SERVICIOS  
SEP SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
15 ENE. 2024  
RECIBIDO  
FIRMA: Angeles Recibi CD. HORA: 17:58

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL  
SECRETARÍA ADMINISTRATIVA  
EDUCACIÓN  
15 ENE 2024  
HORA: 17:59  
ENTRADA FOLIO: 4/CD  
NOMBRE: Graciela.

ACUSE

UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL  
SUBDIRECCIÓN DE SERVICIOS ESCOLARES  
15 ENE 2024  
RECIBIDO  
HORA: 18:03  
FIRMA: [Signature]

SECRETARIA ADMINISTRATIVA  
SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL  
15 ENE 2024  
RECIBIDO  
FIRMA: [Signature] HORA: 18:04  
CD.

c/cd.



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

ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y  
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.

**INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

Hoja No. de  
No. de Seguimiento: 12/2023.  
Trimestre: Cuarto 2023.  
Oficio No.: TOIC/11/030/635/2023.

**Entidad Fiscalizada:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN). **Sector:** Educación. **Clave:** 11030.  
**Área Fiscalizada:** Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Servicios Escolares, Área de Personal, Área de Recursos Materiales y Área de Recursos Financieros. **Clave del programa y descripción:** 500 "Seguimiento".

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidos	Determinados	Saldo Final
Órgano Interno de Control	20	7	5	18
Despacho de Auditores Externos	5	1	0	4
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
<b>Total</b>	<b>25</b>	<b>8</b>	<b>5</b>	<b>22</b>

<b>Clasificación:</b>	<b>Alto Riesgo</b>	0	<b>Mediano Riesgo</b>	14	<b>Bajo Riesgo</b>	8	<b>Total</b>	22
<b>Antigüedad:</b>	<b>Mayor a 18 meses</b>	2	<b>De 6 a 18 meses</b>	7	<b>Menor a 6 meses</b>	13	<b>Total</b>	22

Por lo que respecta a los 18 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	Título del Resultado Definitivo	Avance
<b>Órgano Interno de Control.</b>					
1	Subdirección de Personal	01/2023	4	Falta de documentación (registros de control de asistencia) que justifique el gasto de nómina de dos trabajadores por \$50,394.71.	50%
2			6	Personal académico de tiempo completo de la Universidad, laborando en otras instituciones, sin evidencia de su Dictamen de Compatibilidad.	45%
3			7	Inconsistencias en los pagos por término de nombramiento limitado	20%



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

ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y  
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.

**INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

Hoja No. de

No. de Seguimiento: 12/2023.

Trimestre: Cuarto 2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/635/2023.

**Entidad Fiscalizada:** Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

**Sector:** Educación.

**Clave:** 11030.

**Área Fiscalizada:** Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Subdirección de Servicios Escolares, Área de Personal, Área de Recursos Materiales y Área de Recursos Financieros.

**Clave del programa y descripción:** 500 "Seguimiento".

				y en la contratación de personal docente con interinato limitado.	
4			8	Insuficientes controles de asistencia del personal docente de la Universidad.	45%
5	Secretaría Administrativa / Departamento de Servicios	05/2023	1	La Universidad Pedagógica Nacional y sus Unidades en la Ciudad de México carecen de su Programa Interno de Protección Civil.	50%
6			2	Falta de un Comité Interno de Protección Civil en la Universidad Pedagógica Nacional y en sus Unidades en la Ciudad de México.	10%
7			4	Insuficientes brigadistas capacitados en materia de Protección Civil.	35%
8	Secretaría Administrativa / Área de Recursos Financieros.	08/2023	1	Incumplimiento normativo en la comprobación de reembolsos por Fondo Revolvente.	50%
9			2	Reembolsos, finiquitos y/o devoluciones extemporáneos en los Fondos Fijos de Caja por parte de los Servidores Públicos designados para el manejo de los mismos en la Universidad Pedagógica Nacional y sus Unidades en la Ciudad de México	50%
10			3	Reintegro de recursos no ejercidos al cierre del ejercicio	30%
11			4	Registros contables extemporáneos de los ingresos autogenerados realizados mediante Sistema de Pagos Electrónicos de Contribuciones formato e5cinco (Derechos, Productos y Aprovechamientos) a la TESOFE.	40%
12			5	Extemporaneidad en el entero a la TESOFE de los Ingresos Autogenerados, así como la falta de documentación soporte y variaciones entre lo reportado, lo depositado y lo registrado.	40%
13	6	Emisión de Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) a favor de la Universidad Pedagógica Nacional (UPN).	40%		



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

ÁREA DE AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y  
MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA.

**INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.**

Hoja No. de

No. de Seguimiento: 12/2023.

Trimestre: Cuarto 2023.

Oficio No.: TOIC/11/030/635/2023.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

Sector: Educación.

Clave: 11030.

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

Clave del programa y descripción: 500 "Seguimiento".

**Despacho de Auditores Externos.**

Orden	Subdirección	Fecha	Ítem	Descripción	Porcentaje
1	Subdirección de Recursos Financieros.	05/2022	4	Sistema Informático de Armonización Contable (información contable).	80%
2			5	Sistema Informático de Armonización Contable (información presupuestal).	80%
3		07/2023	1	Inventario físico de bienes muebles	65%
4			2	Armonización Contable	20%

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

**ATENTAMENTE.**

**MTRA. GRICELDA SÁNCHEZ CARRANZA.**  
**TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL ESPECÍFICO EN LA  
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.**

c.c.p. **Dra. Ma. Guadalupe Oliver Téllez.** - Secretaría 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.** - Titular del Área de Recursos Financieros de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.  
**C. Ivett Montserrat Morales Guillén.** - Titular del Área de Recursos Materiales y Servicios de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.  
**Lic. María del Carmen Ventura Cuenca.** - Titular del Área de Personal de la Universidad Pedagógica Nacional. - Presente  
Archivo.

OUAE/FMS