

	<p style="text-align: center;">ÓRGANO ESPECÍFICO EN FISCALIZACIÓN</p> <p style="text-align: center;">ÁREA DE ESPECIALIDAD EN FISCALIZACIÓN EN EL RAMO EDUCACIÓN PÚBLICA</p> <p style="text-align: center;">OFICINA DE REPRESENTACIÓN EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL</p> <p style="text-align: center;">INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.</p>	<p>Hoja No. de</p> <p>No. de Seguimiento: 2024-011-A00-OEF-SEG-004.</p> <p>Trimestre: Primero 2024.</p> <p>No. de Oficio: TOR/11/030/057/2024</p>
<p>Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).</p> <p>Unidad Fiscalizada: Secretaría Académica, Secretaría Administrativa, Área de Personal, Área de Recursos Materiales y Servicios y Área de Recursos Financieros.</p>		<p>Tipo de Auditoría: 500 – Seguimiento de Observaciones.</p>

Ciudad de México, a 12 de abril de 2024.

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

P r e s e n t e .

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 37, fracción XXIV y 44 de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal publicada en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 29 de diciembre de 1976, y su última reforma publicada mediante Decreto en el mismo medio de difusión oficial el 1 de diciembre del 2023; 311, fracción VI, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 7, apartado E, fracción XI, 90, fracción VII, 104, fracción II, 107, fracción II, 110 fracción II y 111 fracciones XIII y XVII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, publicado en el DOF el 4 de septiembre de 2023; 7, fracción III y 8, apartados A, fracciones XI y XVII y B, fracciones III y XII del Acuerdo por el que se extinguen Órganos Internos de Control Específicos, se crean Oficinas de Representación, y se asigna la dependencia, entidad paraestatal y órgano administrativo desconcentrado que integran el ramo en que ejercerán sus funciones los órganos Internos de Control Especializados y las Unidades Administrativas que los auxilian publicado en el mismo medio de difusión el 21 de diciembre de 2023; 34 del “Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización del Proceso de Fiscalización”, publicado en el DOF el 5 de noviembre de 2020, y modificadas mediante Acuerdo divulgado el 8 de diciembre de 2022; 49, 50 y 51 Reglamento Interior de la Secretaría de Educación Pública publicado en el DOF última reforma el 15 de septiembre de 2020; así como del Programa Anual de Fiscalización 2024 de la Oficina de Representación en la Universidad Pedagógica Nacional, se llevó a cabo el seguimiento a las observaciones correctivas y recomendaciones preventivas pendientes de atender al inicio del primer trimestre de 2024, procediendo al análisis de la información y documentación recabada para la ejecución del seguimiento programado con el número 2024-011-A00-OEF-SEG-004.

Al respecto, se dio seguimiento a un total de 22 resultados definitivos pendientes de solventar al inicio del primer trimestre de 2024, de los cuales, 18 corresponden a esta Oficina de Representación (OR) y 4 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 2 resultados de la OR y 3 DAE; dando un total de 17 resultados pendientes por solventar, conforme al siguiente cuadro:





ÓRGANO ESPECÍFICO EN FISCALIZACIÓN
 ÁREA DE ESPECIALIDAD EN FISCALIZACIÓN EN EL RAMO EDUCACIÓN PÚBLICA
 OFICINA DE REPRESENTACIÓN EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Hoja No. de
No. de Seguimiento: 2024-011-A00-OEF-SEG-004.
Trimestre: Primero 2024.
No. de Oficio: TOR/11/030/057/2024

INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

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

Tipo de Auditoría: 500 - Seguimiento de Observaciones.

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidos	Determinados	Saldo Final
Oficina de Representación	18	2	0	16
Despacho de Auditores Externos	4	3	0	1
Auditoría Superior de la Federación	0	0	0	0
Total	22	5	0	17

Clasificación:	Alto Riesgo	0	Mediano Riesgo	14	Bajo Riesgo	3	Total	17
Antigüedad:	Mayor a 18 meses	0	De 6 a 18 meses	14	Menor a 6 meses	3	Total	17

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	Título del Resultado Definitivo	Avance
Oficina de Representación					
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 \$216,071.51.	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 y en la contratación de personal docente con interinato limitado.	20%
4			8	Insuficientes controles de asistencia del personal docente de la Universidad.	45%





ÓRGANO ESPECÍFICO EN FISCALIZACIÓN
 ÁREA DE ESPECIALIDAD EN FISCALIZACIÓN EN EL RAMO EDUCACIÓN PÚBLICA
 OFICINA DE REPRESENTACIÓN EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

Hoja No. de
No. de Seguimiento: 2024-011-A00-OEF-SEG-004.
Trimestre: Primero 2024.
No. de Oficio: TOR/11/030/057/2024

INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

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

Tipo de Auditoría: 500 - Seguimiento de Observaciones.

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.	85%
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	40%
11			4	Registros contables extemporáneos de los ingresos autogenerados realizados mediante Sistema de Pagos Electrónicos de Contribuciones formato eScinco (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%
14	Secretaría Administrativa / Área de Recursos Materiales y Servicios.	11/2023	1	Carencia de lineamientos internos para el manejo del Comedor de la Universidad Pedagógica Nacional.	60%
15			2	Carencia de un Programa de Mantenimiento Correctivo y Preventivo en el Comedor.	80%
16			3	Inconsistencias y deficiencias en la administración del Comedor.	50%





2024
AÑO DE
Felipe Carrillo
PUERTO
GOBIERNO DEL PROLEGATARIO
DESARROLLO Y BIENESTAR
DEL MAHAR

ÓRGANO ESPECÍFICO EN FISCALIZACIÓN

ÁREA DE ESPECIALIDAD EN FISCALIZACIÓN EN EL RAMO EDUCACIÓN PÚBLICA

OFICINA DE REPRESENTACIÓN EN LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL

INFORME DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO.

Hoja No. de

No. de Seguimiento: 2024-011-A00-OEF-SEG-004.

Trimestre: Primero 2024.

No. de Oficio: TOR/11/030/057/2024

Entidad Fiscalizada: Universidad Pedagógica Nacional (UPN).

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

Tipo de Auditoría: 500 - Seguimiento de Observaciones.

Despacho de Auditores Externos.

1	Subdirección de Recursos Financieros.	07/2023	1	Inventario físico de bienes muebles	70%
---	---------------------------------------	---------	---	-------------------------------------	-----

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

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

**MTRA. GRICELDA SÁNCHEZ CARRANZA.
TITULAR DE LA OFICINA DE REPRESENTACIÓN EN LA
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA NACIONAL.**

- c.c.p.** **Dra. Guadalupe Oliver Téllez.** - Secretaria Académica de la Universidad Pedagógica Nacional. - Presente.
Mtro. Arturo Latabán López. - Secretario Administrativo de la Universidad Pedagógica Nacional.- Presente.
Mtra. Laura Jessica Cortazar Morán. - Titular del Área de Especialidad en Control Interno, Ramo Educación Pública. - Presente
Mtro. Francisco José Hernández Gutiérrez. - Titular del Área de Especialidad en Fiscalización en el Ramo Educación Pública. - Presente.
Archivo.

