



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

Hoja No DE
No. de seguimiento: 02/2020.
Trimestre: Primer
Oficio No.: TOIC 11/030/ 053 /2020.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

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, Segundo piso,
Col. Héroes de Padierna. Delegación Tlalpan,
C.P. 14200, Ciudad de México.
P r e s e n t e.

Ciudad de México, a 31 de marzo de 2020.

En el primer trimestre del ejercicio 2020, se dio seguimiento a las recomendaciones de 21 observaciones determinadas por el Órgano Interno de Control (OIC) y 13 del Auditor Externo, cuyos avances fueron comentados y aceptados por los servidores públicos de mandos medios y superiores responsables de atenderlas; por lo que el saldo a la fecha del presente informe es de 34 observaciones, determinándose 05 observaciones en el presente trimestre, dando un total de 39 observaciones por atender, integradas de la siguiente manera:

Instancia Fiscalizadora	Saldo Inicial	Atendidas	Determinadas	Saldo Final
Órgano Interno de Control.	21	0	5	26
Despacho de Auditores Externos	13	0	0	13
Total	34	0	5	39

Clasificación:	Alto Riesgo	<input type="text"/>	Mediano Riesgo	<input type="text" value="39"/>	Bajo Riesgo	<input type="text"/>	Total	<input type="text" value="39"/>
Antigüedad:	Mayor a 18 meses	<input type="text"/>	De 6 a 18 meses	<input type="text" value="31"/>	Menor a 6 meses	<input type="text" value="8"/>	Total	<input type="text" value="39"/>

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO
Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

DÍAS TRANSCURRIDOS DESDE LA SUSCRIPCIÓN DE LA OBSERVACIÓN	<u>ASPECTOS RELEVANTES</u>
232	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 01. Breve descripción: Autorización de viáticos y pasajes.
232	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 02. Breve descripción: Pago de ADEFAS 2018.
232	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 03. Breve descripción: Registro de ADEFAS 2018.
232	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 04. Breve descripción: Variaciones en presupuesto ejercido 2018.
232	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 06. Breve descripción: Deficiencias de control interno en la fiscalización del gasto.
297	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2018. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 01. Breve descripción: Deudores Diversos.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO
Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

297	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2018. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 02. Breve descripción: Inventario físico y conciliación contra registros contables.</p>
297	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2018. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 03. Breve descripción: Sistema de Armonización Contable.</p>
297	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2018. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros No. de observación: 04. Breve descripción: Registro contable armónico.</p>
297	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2018. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros y Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 07. Breve descripción: Registro del PAAAS en Compranet.</p>
297	<p>Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2018. Área auditada: Subdirección de Recursos Financieros (Fideicomiso) No. de observación: 09. Breve descripción: Registro contable y presupuestal con base en lo establecido en el CONAC.</p>
167	<p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 01. Breve descripción: Debilidad en el procedimiento de adquisición de servicios mediante adjudicación directa e invitación a cuando menos tres personas.</p>
167	<p>Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios</p>

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO
Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

	No. de observación: 02. Breve descripción: Debilidad en la convocatoria y procedimiento de adjudicación de la licitación pública nacional electrónica No. LA-011A00001-E19-2018 adquisición de vestuario y equipo deportivo.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 03. Breve descripción: Fraccionamiento en la adquisición del servicio de certificación de recibos de nómina.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 04. Breve descripción: Costo-beneficio de la contratación de servicios administrativos.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 05. Breve descripción: Adquisición de los servicios de arrendamiento de equipo de cómputo y equipo de comunicaciones.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 06. Breve descripción: Irregularidades en el proceso de adjudicación del contrato simplificado No. OS-15/2018-AD.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 07. Breve descripción: Políticas, Bases y Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (POBALINES).
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios No. de observación: 08. Breve descripción: Debilidades en el registro y seguimiento del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público, (PAAAS).

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO
Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

167	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2019. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Adquisiciones) No. de observación: 01. Breve descripción: Concentrado general de contratos y pedidos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios del sector público.
167	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2019. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Adquisiciones) No. de observación: 02. Breve descripción: Contrato No. OS-045/2018-AD, adjudicado a Joaquín Olvera Gloria.
167	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2019. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Adquisiciones) No. de observación: 03. Breve descripción: Contrato No. OS-013/2018-AD, adjudicado a ICAIDO Instituto de Capacitación, Investigación y Desarrollo Organizacional, A.C.
155	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2019. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Adquisiciones) No. de observación: 04. Breve descripción: Contrato No. OS-016/2018-AD, adjudicado a Contaduría Soto Prieto y Cía., S.C.
167	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2019. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Adquisiciones) No. de observación: 05. Breve descripción: Contrato No. LA-011º00001-E15-2018, adjudicado a Dalila Guadarrama Macedo.
167	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2019. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Adquisiciones) No. de observación: 06. Breve descripción: Contratos IA-011A00001-E12-2018, Baldo S.A. de C.V. y IA-011A00001-E12-2018 Suroeste Distribuidores Exclusivos de Oaxaca, S.A.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO
Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

167	Instancia Fiscalizadora: Auditor Externo. UPN Ejercicio 2019. Área auditada: Subdirección de Recursos Materiales y Servicios (Adquisiciones) No. de observación: 07. Breve descripción: Revisión de expedientes encontrándose proveedores no sancionados por parte de la Secretaría de la Función Pública.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Coordinación de Archivos. No. de observación: 01. Breve descripción: Falta de seguimiento al proceso para la validación de los instrumentos archivísticos de la UPN ante el archivo general de la nación.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Coordinación de Archivos. No. de observación: 02. Breve descripción: Falta de supervisión, control y seguimiento a los expedientes del archivo de trámite y de concentración.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Coordinación de Archivos. No. de observación: 03. Breve descripción: Falta de control interno para la clasificación de expedientes clasificados como en reserva.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Coordinación de Archivos. No. de observación: 04. Breve descripción: Debilidad en el cumplimiento de los indicadores de gestión y desempeño.
167	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Coordinación de Archivos. No. de observación: 05. Breve descripción: Carencia de funcionamiento y operación del sistema institucional de archivos para administrar los expedientes.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

64	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Informática. No. de observación: 01. Breve descripción: Deficiencias en la supervisión de proyectos realizados en el ejercicio 2018.
64	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Informática. No. de observación: 02. Breve descripción: Debilidades en el funcionamiento de los órganos colegiados en materia tecnologías de información y comunicaciones (tics).
64	Instancia Fiscalizadora: Órgano Interno de Control. Área auditada: Subdirección de Informática. No. de observación: 03. Breve descripción: Deficiencias en los procesos para la administración de proyectos de tic.

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 de octubre de 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 31 observaciones a las áreas y rubros señalados, por lo que la exhortamos en la esfera de su competencia, gire sus amables instrucciones a quien corresponda para que a la brevedad queden atendidas.



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

Hoja No DE
No. de seguimiento: 02/2020.
Trimestre: Primer
Oficio No.: TOIC 11/030/ 053 /2020.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

Sin más por el momento, reciba un cordial saludos.

**ATENTAMENTE.
EL TITULAR.**


LIC.ROBERTO CABELLO GARCÍA.

c.c.p. L.C. Karla Ramírez Cruz. Secretaria Administrativa de la Universidad Pedagógica Nacional.- **Presente.**

L.C. Pedro Joseph Moisés Gasca Pineda. - Subdirector de Recursos Financieros de la Universidad Pedagógica Nacional .- **Presente.**

Lic. Juan Carlos Negrete Acosta. - Coordinador de Archivos de la Universidad Pedagógica Nacional . - **Presente.**

Ing. Víctor Álvarez Castorela.- Subdirector de Informática de la Universidad Pedagógica Nacional.- **Presente.**

Subdirección de Recursos Materiales de la Universidad Pedagógica Nacional. - **Presente.**

Archivo.



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

Hoja No DE
No. de seguimiento: 02/2020.
Trimestre: Primer
Oficio No.: TOIC 11/030/ 053 /2020.

OFICIO DE RESULTADOS DE SEGUIMIENTO

Ente: Universidad Pedagógica Nacional.

Sector: Educación.

Clave: 11030.

Unidad revisada: Secretaría Administrativa

Clave del programa y descripción: 500 Seguimiento

CÉDULAS DE SEGUIMIENTO

!

