

ACUSE

FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL
INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

HOJA No. 01 DE 10

No. AUDITORÍA: 01/2020

INFORME DE AUDITORÍA

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO M001"

02 SET. 2020

Elsa 11/20

DIRECCION GENERAL

C. P LUIS MÁRQUEZ PLAZA

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA

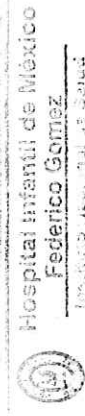
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL HOSPITAL

INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ (HIMFG)

DR. MÁRQUEZ NO. 162, EDIFICIO ARTURO MUNDET,

SEGUNDO PISO, COLONIA DOCTORES, ALCALDÍA

CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO, C.P. 06720



DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN

Oficio No. 12200/7010/063/2020

Ciudad de México, 25 de agosto de 2020



En relación con la orden de auditoría 01/2020, emitida mediante oficio No. 12200/7010/005/2020, de fecha 03 de enero de 2020 y ampliada en su período de ejecución, a través del oficio 12200/7010/030/2020 de fecha 25 de marzo de 2020 y de conformidad con los Artículos 311, Fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 38 Fracción I numeral 2 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, así como lo establecido en el numeral 21 capítulo V del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones, y Visitas de Inspección, se adjunta el informe de la auditoría practicada a la Dirección de Administración a su digno encargo.

En el apartado V del presente informe, se presenta con detalle la observación determinada, que previamente fue comentada y aceptada por los responsables de su atención, de la cual sobresale lo siguiente:

- Uso de recursos en partidas y conceptos no relacionados con el del Programa presupuestario M001 "Actividades de apoyo administrativo".

Al respecto, le solicito muy atentamente girar las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las medidas preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con la unidad auditada en la cédula de observación correspondiente.

Asimismo, informo a Usted que a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de la

INFORME DE AUDITORÍA

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO M001"

observación determinada hasta constatar su solventación definitiva.

Atentamente,

El Titular del Área de Auditoría Interna del
Órgano Interno de Control en el HIMFG

L. C. Porfirio Alejandro Ávila Higareda



C.c.p. Dr. Jaime Nieto Zermeño - Director General del HIMFG.- Presente.

Lic. Lilliana Puga Hernández - Titular del Órgano Interno de Control en el HIMFG.- Presente.

C. Sergio Flores García - Jefe del Departamento de Presupuesto del HIMFG y Enlace de la Auditoría 01/2020.- Presente.

Archivo/expediente NVLM

INFORME DE AUDITORÍA

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO M001"

Í n d i c e

Página

I. Antecedentes

4

II. Objeto y Alcance

4

III. Resultado del Trabajo Desarrollado

6

IV. Conclusión y Recomendación General

6

V. Cédulas de Observaciones

7

INFORME DE AUDITORÍA

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO M001"

I. Antecedentes

De acuerdo con el Programa Anual de Auditoría 2020, se practicó a la Dirección de Administración la auditoría No. 01/2020, con Clave de programa 800, "De Desempeño al Programa presupuestario M001", notificada a través del Oficio No. 12200/7010/005/2020, de fecha 03 de enero de 2020 y recibida el mismo día por el C.P. Luis Márquez Plaza, encargado del Despacho de la Dirección de Administración del HIMFG; Adicionalmente dicha auditoría fue ampliada en su período de ejecución a través del oficio 12200/7010/030/2020, de fecha 25 de marzo de 2020.

Para llevar a cabo la revisión, se contó con el siguiente personal: L.C. Porfirio Alejandro Ávila Higareda (Jefe de Grupo) y C. Carlos Fernando Rodríguez Calva, integrándose a la auditoría la Lcda. Nohemi Virginia Lisjuan Mena, de acuerdo al Oficio No.12200/7010/015/2020 de fecha 14 de febrero de 2020.

La Auditoría se inició el 03 de enero de 2020 y con oficio No. 12200/7010/030/2020, de fecha 25 de marzo de 2020, se informó la ampliación al plazo de ejecución por tres meses a partir del 01 de abril de 2020; asimismo, con base en el "ACUERDO por el que se suspenden plazos y términos legales, así como actividades en la Secretaría de la Función Pública, como medida de prevención y combate de la propagación de la enfermedad generada por el coronavirus SARS-CoV2 (COVID-19)", publicado en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el 20 de marzo de 2020 y sus reformas del 27 de marzo, 17 de abril y 17 de julio del presente año, así como en el "ACUERDO por el que se levanta la suspensión de plazos y términos legales en la Secretaría de la Función Pública, publicado en el DOF el 31 de julio de 2020"; se concluye la auditoría con fecha 25 de agosto de 2020.

La revisión se practicó a la Subdirección de Recursos Financieros, dependiente de la Dirección de Administración; dicha Subdirección tienen como objetivo: Administrar los recursos financieros asignados al Hospital durante un ejercicio fiscal, a través del sistema de información financiera actual, emitido por las globalizadoras para facilitar la toma de decisiones en la asignación de recursos.

II. Objeto y Alcance

II.1 Objeto

La revisión se enfocó a verificar el cumplimiento de objetivos y metas establecidas en el Hospital; para el Programa presupuestario M001 "Actividades de apoyo administrativo"; asimismo, comprobar que las actividades relacionadas con el

INFORME DE AUDITORÍA

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO M001"

Programa presupuestario antes referido, contribuyeron con el objetivo Institucional durante el ejercicio a revisar.

II.2 Alcance

El periodo sujeto a revisión de la Auditoría fue del 1° de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019; notificada a través de Oficio No. 12200/7010/005/2020, de fecha 03 de enero de 2020, al encargado del Despacho de la Dirección de Administración del HMF. Adicionalmente, dicha Auditoría se realizó en cumplimiento a las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección vigentes y en apego a la Guía General de Auditoría Pública y demás normatividad aplicable en la materia.

Para la ejecución de la auditoría que inició el 03 de enero de 2020 y que concluyó el 25 de agosto del año en curso, se aplicaron los siguientes procedimientos:

- Efectuar el estudio y evaluación del control interno.
- Realizar las actividades de planeación establecidas en la Guía de Auditoría a Resultado de Programas, a fin de conocer la misión, visión y objetivos institucionales y constatar que el Programa Presupuestario (Pp) M001 se encuentre alineada con las estrategias y ejes del Plan Nacional del Desarrollo, mediante la revisión al Desempeño.
- Verificar que la estructura orgánica y ocupacional del Hospital cuente con las áreas autorizadas necesarias para el logro de su misión y los propósitos que persigue; así como, la efectiva delegación de funciones para el desarrollo y cumplimiento del Pp M001.
- Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital, que destaquen la eficiencia y la eficacia en el desempeño del Pp M001.
- Constatar que el Hospital cumplió con oportunidad y eficiencia, las metas y objetivos previstos en el Pp M001.
- Verificar que la programación y presupuestación en el Pp M001 comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias, prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño de dicho Pp.
- Verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos en el Pp M001, con base en el análisis a los indicadores estratégicos y de gestión a fin de conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales.
- Comprobar que la información soporte de los reportes trimestrales de avance ante la Unidad Responsable del Pp M001, coincida con la información reportada en Cuenta Pública, ante el Órgano de Gobierno del Hospital y en el Comité de Control y Desempeño Institucional.
- Analizar la información presupuestal del Pp M001, mediante los informes trimestrales del ejercicio sujeto a



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL
INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ**

HOJA No. 06 DE 10

No. AUDITORÍA: 01/2020

INFORME DE AUDITORÍA

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO M001"

revisión, y constatar la razonabilidad y su cumplimiento.

- Comprobar que las áreas responsables, en el ámbito de su competencia, dieron cumplimiento a los principios y bases generales para la organización, conservación, administración y preservación homogénea de los archivos en su posesión, conforme a lo establecido en la Ley General de Archivos.

III. Resultado del Trabajo Desarrollado

Del análisis efectuado de conformidad a la normatividad aplicable, y con base en la documentación proporcionada por las áreas responsables de su generación y custodia en el Instituto, se detectó la siguiente irregularidad:

- Uso de recursos en partidas y conceptos no relacionados con el del Programa presupuestario M001 "Actividades de apoyo administrativo".

IV. Conclusión y Recomendación General

Como resultado de la auditoría practicada por el Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control a la Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez, se concluyó que existen deficiencias en la asignación y uso de recursos en partidas y conceptos no relacionados con el del Programa presupuestario M001

Por lo anterior, se recomienda a la Dirección de Administración, realizar las acciones necesarias para la implementación de los controles y/o mecanismos necesarios, que permitan ejercer de manera adecuada, los recursos que se asignen a los Programas presupuestarios.



FUNCIÓN PÚBLICA

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL
INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ**

INFORME DE AUDITORÍA

HOJA No. 07 DE 10

No. AUDITORÍA: 01/2020

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO M001"

V. Cédulas de Observaciones