FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS	Hoja No. : **1** de **6** No. del Acto de Fiscalización **07/2023** No. de Resultado: **01** Monto Fiscalizado: $ 40,698 Miles Monto por aclarar y/o justificar: $ 13,591 Miles Grado de riesgo: Medio

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*	**Área Fiscalizada**: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*
Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*	**Programa Anual de Fiscalización:** *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

DIFERENCIAS DETECTADAS EN LA CUENTA PUBLICA CONTRA LOS REPORTES PROPORCIONADOS POR EL HOSPITAL DE LAS DONACIONES RECIBIDAS EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

I. DEBER SER

Artículos 33, 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, numeral 97.1 del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal, establecen:

Artículo 33.- *La contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.*

Artículo 46. *En lo relativo a la Federación, los sistemas contables de los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, las entidades de la Administración Pública Paraestatal y los órganos autónomos permitirán en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera..."*

.

Artículo 49.- *Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos; éstas deberán revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, y cumplir con lo siguiente:*

I. Incluir la declaración de responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros;

II. Señalar las bases técnicas en las que se sustenta el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial;

III. Destacar que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables;

IV. Contener información relevante del pasivo, incluyendo la deuda pública, que se registra, sin perjuicio de que los entes públicos la revelen dentro de los estados financieros;

V. Establecer que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, y

VI. Proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y

ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

CORRECTIVA:

El Director de Administración del HIMFG deberá proporcionar un informe pormenorizado debidamente fundado y motivado, adjuntando la evidencia documental suficiente, competente y pertinente que permita desvirtuar y/o justificar las diferencias detectadas en los informes reportados en la 1ª. sesión ordinaria de la H. Junta de Gobierno y la Cuenta Pública sobre el ejercicio 2022, conforme al siguiente cuadro:

CUADRO COMPARATIVO				
DONATIVO	BASE R.F.	JUNTA DE GOBIERNO	CUENTA PÚBLICA	DIFERENCIA
En efectivo	$2,561,680.25	$2,561,680.25	$2,561,680.30	$0.05
En especie	$38,136,261.07	$38,136,261.07	$51,727,561.20	$13,591,300.13
	$40,697,941.32	**$40,697,941.32**	**$54,289,241.50**	**$13,591,300.18**

Indicar de manera específica cuáles serán las acciones por desarrollar para registrar los 55 casos descritos en el Anexo 1 de la presente cédula.

PREVENTIVA:

El Director de Administración del HIMFG deberá girar sus instrucciones al subdirector de Recursos Financieros a que se implementen medidas de control necesarias para que en lo sucesivo se realicen conciliaciones con las áreas correspondientes de la totalidad de los donativos en efectivo y en especie evitando que existan diferencias en lo que se reporta tanto en la cuenta pública como en la Junta de Gobierno siendo coincidente con las bases de datos que se generan en sus áreas.

Así mismo se realicen los controles necesarios para que en lo sucesivo la Subdirección de Recursos Financieros, de las donaciones se cuente con póliza de diario y el registro contable

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

contingencias no cuantificadas, o bien, de aquéllas en que aun conociendo su monto por ser consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial.

Numeral 97.1 Por el traspaso al cierre del ejercicio del saldo de las cuentas de resultados del egreso a la cuenta 6.1.1.2 Pérdidas y Ganancias.

La Ley General de Responsabilidades Administrativas, estipula que:

***Artículo 7**. Los Servidores Públicos observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, los Servidores Públicos observarán las siguientes directrices:*

DEI. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;

[...]

VI. Administrar los recursos públicos que estén bajo su responsabilidad, sujetándose a los principios de austeridad, eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados;

Código Fiscal Federal establece que:

***Artículo 29.** Cuando las leyes fiscales establezcan la obligación de expedir comprobantes fiscales por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen, los contribuyentes deberán emitirlos mediante documentos digitales a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria.*

***Artículo 29-A.** Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos*

en el Sistema de Administración Hospitalaria.

La evidencia documental que proporcionará deberá estar debidamente fundada y motivada, validada con firmas de los responsables de su elaboración, ser congruente, clara, precisa, veraz y de fácil identificación.

C.P. CIPRIANO SOLIS BADILLO
Director de Administración del HIMFG

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
Subdirector de Recursos Financieros del HIMFG
y Enlace del Acto de Fiscalización

L.C. JUAN ANTONIO GAMA GÓMEZ
Subdirector de Recursos Materiales del HIMFG
y Enlace del Acto de Fiscalización

Fecha: 29 de septiembre de 2023.

Fecha Compromiso de Atención: 04 de diciembre de 2023

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*	**Área Fiscalizada**: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*
Título de la auditoría: 700.- ***"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."***	**Programa Anual de Fiscalización:** *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

[...]

En el Reglamento del Código Fiscal Federal se estipula:

Artículo 39.- *Para los efectos del artículo 29, segundo párrafo, fracción IV del Código, los contribuyentes deberán remitir al Servicio de Administración Tributaria o al proveedor de certificación de comprobantes fiscales digitales por Internet autorizados por dicho órgano desconcentrado, según sea el caso, el comprobante fiscal digital por Internet, a más tardar dentro de las veinticuatro horas siguientes a que haya tenido lugar la operación, acto o actividad de la que derivó la obligación de expedirlo.*

Artículo 40.- *Para los efectos del artículo 29-A, fracción V del Código, los bienes o las mercancías de que se trate, deberán describirse detalladamente considerando sus características esenciales como marca, modelo, número de serie, especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a fin de distinguirlas de otras similares. Para los efectos del artículo 29-A, fracción V, segundo párrafo, inciso b) del Código, los comprobantes fiscales digitales por Internet que amparen donativos deducibles deberán señalar cantidad, valor y descripción de los bienes donados o, en su caso, el monto del donativo.*

Artículo 44.- *Corresponde a la Subdirección de Recursos Financieros las siguientes funciones:*

VII. Coordinar y supervisar el registro y cuantificación de las operaciones financieras y presupuestales, para proporcionar información confiable y oportuna que muestre la situación financiera y presupuestal del Hospital.

En las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de Donaciones en Especie que reciba el HIMFG, en su CAPITULO III, PROCEDIMIENTO PARA LA RECEPCIÓN, REGISTRO Y CONTROL

QUINTA.- *QUINTA.- Las donaciones ofrecidas al Hospital Infantil de México Federico Gómez deberán apoyar los fines sustantivos previstos en el Art. 2, Frac. X y 19 Frac. I de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud; y deberán sujetarse a lo siguiente:*

a) Todas las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

Gómez, deberán ajustarse estrictamente a las presentes Políticas, así como a todas las disposiciones legales aplicables a la materia.

c) Los bienes donados al Hospital Infantil de México Federico Gómez para cualquiera de las actividades que desarrolla ya sean de docencia, investigación, formación de recursos humanos o atención médica, se registrarán en su patrimonio, por lo que en ningún caso deben considerarse propiedad de los servidores públicos que en ellas intervengan, quienes tampoco podrán reclamar su uso exclusivo

k) En caso de que las Personas Físicas o Morales no que requieran un comprobante deducible de impuestos, el Hospital Infantil de México Federico Gómez emitirá el comprobante fiscal correspondiente al Público en General.

II. SER/HECHOS

Se solicitaron los Informes emitidos por el Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG), sobre las donaciones en efectivo y en especie, recibidas por el hospital durante el ejercicio 2022; al respecto la Subdirección de Recursos Financieros proporcionó una Base de datos de todas las donaciones recibidas identificándose un importe total en efectivo de **$2,561,680.25** y un importe total en especie por **$38,136,261.07** sumando un importe total de **$40,697,941.32**, así mismo se proporcionó el **REPORTE DE 1a. SESIÓN ORDINARIA 2023 H. JUNTA DE GOBIERNO** en el cual se reportó un importe de **$2,561,680.25** de donaciones en efectivo y un importe de **$38,136,261.07** por donaciones en especie; por otra parte se proporcionó y consultó el Informe de la Cuenta Pública 2022, en el cual se identificó que se reportó en materia de donaciones en efectivo un importe de **$2,561,680.30** y de donaciones en especie se reportó un importe de **$51,727,561.20**, sumando **$54,289,241.50** (Cincuenta y cuatro millones, doscientos ochenta y nueve mil, doscientos cuarenta y un pesos 50/100 M.N.).

De lo anterior se identificó que entre la base de Recursos Financieros y el reporte de la Junta de Gobierno no se detectaron diferencias en los importes reportados tanto en especie como de efectivo, sin embargo, en lo que respecta a lo reportado **en la Cuenta Pública** si se detectaron diferencias contra los dos reportes proporcionados,

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*	**Área Fiscalizada**: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*
Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*	**Programa Anual de Fiscalización:** *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
por un importe de **$13,591,300.18** (Trece millones, quinientos noventa y un mil, trescientos pesos 18/100 M.N.). Aunado a lo anterior, mediante el oficio 5400/315/2023, el Subdirector de Recursos Financieros manifestó que la diferencia deriva porque los informes de Junta de Gobierno y COCODI, únicamente se reportó el total de donativos que tienen CFDI de ingreso emitido por el HIMFG, mientras que en Cuenta Pública se reportó el total de donativos generados en el Sistema de Administración Hospitalaria (SIAH), sin embargo, de la información proporcionada por la Subdirección de Recursos Financieros, se identificó que existen 55 registros proporcionados, con los cuales no se cuenta con póliza de diario ni registro contable en el Sistema de Administración Hospitalaria. El desglose de los registros señalados se encuentra en el **anexo 1** de la presente cédula. **CONCLUSIÓN/HALLAZGOS:** De los hechos descritos anteriormente, se advierte lo siguiente: Tomando en consideración la información reportada, por la Subdirección de Recursos Financieros en el oficio 5400/255/2023, así como en la respuesta a la pregunta número 18 del Cuestionario de Control Interno, y en lo reportado en la 1ª Sesión de la Junta de Gobierno del HIMFG, y la 1ª Sesión Ordinaria del Comité de Control y Desempeño Institucional del HIMFG, ambas realizadas durante el ejercicio 2023; donde se reportó el importe recibido de donaciones en efectivo y en especie durante el ejercicio fiscal 2022. Sin embargo, en la Cuenta Pública del ejercicio en comento, se reportó el total de 51,727,561.20, encontrándose diferencias en la información reportada, en contravención del Artículo 46 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y en el Oficio No. 309-A.-003/2023 de la SHCP de los "Lineamientos para la Integración de la Cuenta Pública 2022".	

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN

TIPO DE DONACIÓN	Oficios y 1a Ses Ord de COCODI y 1ª Ses Ord de Junta de Gobierno	Cuenta Pública 2022	Diferencia
	IMPORTE	IMPORTE	
EFECTIVO	$ 2,561,680.25	$ 2,561,680.30	$ 0.05
ESPECIE	$ 38,136,261.07	$ 51,727,561.20	$ 13,591,300.13
TOTAL	**$ 40,697,941.32**	**$ 54,289,241.50**	**$ 13,591,300.18**

Por lo anterior, descrito, se advierte que el Hospital Infantil de México Federico Gómez, no realizó el registro y cuantificación de las operaciones financieras en materia de donaciones económicas y en especie que fueron recibidas durante el ejercicio 2022, por lo que lo reportado en las Sesiones de COCODI y Junta de Gobierno no reflejan la situación financiera del Hospital, en contravención de lo establecido en el artículo 44 del Estatuto Orgánico del Hospital Infantil de México Federico Gómez, así como en la cláusula quinta, inciso c y k de las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez.

ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 01

DIFERENCIAS DETECTADAS EN LA CUENTA PUBLICA CONTRA LOS REPORTES PROPORCIONADOS POR EL HOSPITAL DE LAS DONACIONES RECIBIDAS EN EL HOSPITAL INFANTIL FEDERICO GÓMEZ

Pólizas sin registro												
No.	TIPO	DONANTE	FOLIO FISCAL	RFC DONANTE	FECHA DE EMISION DE CFDI	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	DESTINO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL	FACTURA	Diario de Póliza
1	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, AC	F5E3FFC2-C5FE-4909-8569-7C0DF49468EC	FDT140926SU4	17/03/2022	PROTESIS OCULAR EN METACRILATO DE METILO	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	488	SIN INFORMACIÓN
2	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, AC	F28EE4DA-3F50-4092-B5EB-CCB0D3FED28D	FDT140926SU4	17/03/2022	PROTESIS OCULAR EN METACRILATO DE METILO	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	491	SIN INFORMACIÓN
3	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	9D35F4C3-7FB6-4FE4-9DIF-06C30FCC32F5	FOCM551111143	20/04/2022	TV JVC SI32H BASICA HD	AREA MEDICA	1.00	2,998.99	2,998.99	496	SIN INFORMACIÓN
4	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	57907FSC-5DAA-4515-A504-69DEA9D66691	FOCM551111143	20/04/2022	TV JVC SI32H BASICA HD	AREA MEDICA	2.00	2,999.01	5,997.99	496	SIN INFORMACIÓN
5	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	57907F5C-5DAA-4515-A504-69DEA9D66691	FOCM551111143	20/04/2022	TV JVC SI32H BASICA HD	AREA MEDICA	2.00	2,999.01	5,998.02	496	SIN INFORMACIÓN
6	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	5247C780-6822-412C-855B-2383C34DD954	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496	SIN INFORMACIÓN
7	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	D2A83179-B2DB-446C-8EAF-5459EC3612B6	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496	SIN INFORMACIÓN
8	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	93D9145D-5FD9-4FED-B0B9-CC90FB6D8186	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496	SIN INFORMACIÓN
9	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	6DA3DFF6-7645-4878-9660-A8FAE3DF8439	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496	SIN INFORMACIÓN
10	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	3975C5D6-147A-429C-AFE0-2B6CC94283CC	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496	SIN INFORMACIÓN
11	ESPECIE	AM INNOVACIONES MEDICAS SA DE CV	35B73502-3AC5-42EF-9A8D-863CF3209EBE	AIM1805189T8	22/04/2022	SILLA CAMA PARA ACOMPAÑANTE	AREA MEDICA	8.00	3,300.00	30,624.00	SIN INFORMACIÓN	SIN INFORMACIÓN
12	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	647E6A5F-FFA6-4867-8585-D08FDB276AF5	FOCM551111143	05/05/2022	SOPORTE UNIV 17" A 42" 20K TV LCD O LED	AREA MEDICA	5.00	262.93	1,525.00	496	SIN INFORMACIÓN
13	ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	647E6A5F-FFA6-4867-8585-D08FDB276AF5	FOCM551111143	05/05/2022	REPISA CRISTAL TEMPLADO ACERO SOPORTA 12 K	AREA MEDICA	5.00	180.17	1,044.99	496	SIN INFORMACIÓN

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 01

14	ESPECIE	FUNDACION LEGORRETA HERNANDEZ A.C.	88A74D32-F6B9-42A0-BF10-A1C858FE010D	FAN0908247Y5	18/07/2022	DONATIVO DE 37,992 PZAS DE NINONET ESPONJA JABONOSA INFANTIL Y 37,260 PZAS DE CELDRAP TOALLA	AREA MEDICA	1.00	1.00	1.00	501	SIN INFORMACIÓN
15	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	E49CD8B3-B1A8-400B-8A78-AE3FFB15E4C5	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ANA ESTRELLA RIVERO GARCIA	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	509	SIN INFORMACIÓN
16	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	8AA51D28-8D5D-406E-AAC3-F2D64DD48AAE	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ALEJANDRO BAUTISTA GARZA	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	510	SIN INFORMACIÓN
17	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	EF668632-652E-4D2D-9166-5281D81F7991	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ISAAC HERNANDEZ LOPEZ	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	511	SIN INFORMACIÓN
18	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	37CD163A-4384-4E01-A90F-D95368A33889	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: CATALEYA BERNABE ROQUE	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	512	SIN INFORMACIÓN
19	ESPECIE	ADAMANTIUM PRIVATE SECURITY SERVICES	7BC58840-6D14-4E6A-A6A4-0F36300900DC	APS120508KY3	27/10/2022	DONATIVO SILLAS DE OFICINA	AREA MEDICA	30.00	1.00	30.00	515	SIN INFORMACIÓN
20	EFECTIVO	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE I.A.P.	7741C101-F0FD-4FF3-B93D-7B627A2E63B2	FGR0003285U0	08/11/2022	DONATIVO PARA LA REALIZACIÓN DE 3 TRASPLANTES DE RIÑON, 1 TRASPLANTE DE HIGADO Y 1 EVENTO DE PROCURACION DE ORGANOS CORRESPONDIENTES AL 5TO BIMESTRE.	AREA MEDICA	1.00	215,000.00	215,000.00	81054	SIN INFORMACIÓN
21	ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, A.C.	3B9BD8E-7D1F4DD0-84C3-10228AC8E1FA4	FGL851216EF8	19/12/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	3.06	2,448.00	516	SIN INFORMACIÓN
22	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO CONEKTA2 DISNEY PIXAR	AREA MEDICA	1.00	6,264.00	6,264.00	516	SIN INFORMACIÓN
23	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO HUEVOS REVUELTOS DISTROLL	AREA MEDICA	1.00	5,994.88	5,994.88	516	SIN INFORMACIÓN
24	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO SUPER HEROE ZAPPI AVENGER	AREA MEDICA	1.00	3,619.20	3,619.20	516	SIN INFORMACIÓN

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 01

25	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO LANZA 1,2,3 LOL SURPRISE	AREA MEDICA	1.00	4,901.00	4,901.00	516	SIN INFORMACIÓN
26	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO ROMPECABEZAS NFL 500 PIEZAS	AREA MEDICA	1.00	2,505.60	2,505.60	516	SIN INFORMACIÓN
27	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717V90	13/12/2022	DONATIVO BUENAS NOCHES OSA	AREA MEDICA	1.00	1,422.85	1,422.85	518	SIN INFORMACIÓN
28	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717V90	13/12/2022	DONATIVO TREN DE NUMEROS FISHER PRICE	AREA MEDICA	1.00	1,394.25	1,394.25	518	SIN INFORMACIÓN
29	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717V90	13/12/2022	DONATIVO UN DIA EN LA SELVA FISHER PRICE	AREA MEDICA	1.00	1,641.75	1,641.75	518	SIN INFORMACIÓN
30	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	10BD1B7D-EF3B-43A6-897C4-6DF5E4F63BAE	FDT140926SU4	14/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: REGINA FERNANDA MAURO ANACLETO. REGISTRO: 867131	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	519	SIN INFORMACIÓN
31	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	FCE34749-4DCA-4D4A-B45A-2FAAE8284922	FDT140926SU4	14/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ANGEL RAMOS HERNANDEZ REGISTRO: 866741	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	520	SIN INFORMACIÓN
32	ESPECIE	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE, I.A.P.	49838B8C-F5FF-4B30-935F-54ECC2BF286E	FGR0003285U0	22/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE BOMBA DE CIRCULACION EXTRACORPOREA MCA. TERUMO MOD. ADVANCED PERFUSION SYSTEM	AREA MEDICA	1.00	6,315,080.00	6,315,080.00	522	SIN INFORMACIÓN
33	ESPECIE	HERNANDEZ VARELA CARLOS	F17D5659-8323-40C7-8015-5EFA8E54AD04	HEVC451121T7A	22/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE INSUMOS (ANTICIPO)	AREA MEDICA	1.00	72,416.71	72,416.71	521	SIN INFORMACIÓN
34	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	F438E84E-28D0-4F04-9D3F-902AF198B858	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE BIOTIN ANTI-HUMAN CD95 (FAS) ANTIBODY, 100 UG BIOLEGEN	AREA MEDICA	1.00	6,000.00	6,000.00	523	SIN INFORMACIÓN
35	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	AEF42738-AAF1-48AC-98FD-3A6B8D914DAE	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE MICROTUBOS DE POLIPROPILENO CON TAPA GRADUADOS 1.5 ML.	AREA MEDICA	1.00	2,280.00	2,280.00	527	SIN INFORMACIÓN
36	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	AEF42738-AAF1-48AC-98FD-3A6B8D914DAE	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PIPETA DE TRANFERENCIA 3 ML.	AREA MEDICA	1.00	1,260.00	1,260.00	527	SIN INFORMACIÓN

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 01

37	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTES DE NITRILO NARANJAS - LIBRES DE TALCO, T. CHICO;SUPREMO MICROFLEX	AREA MEDICA	1.00	1,405.00	1,405.00	528	SIN INFORMACIÓN
38	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTES DE NITRILO NARANJAS-LIBRES DE TALCO, T. GRANDE; SUPREMO MICROFLEX	AREA MEDICA	1.00	1,405.00	1,405.00	528	SIN INFORMACIÓN
39	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTE LATEX NO ESTERIL MEDIANO, AMBIDERM	AREA MEDICA	1.00	465.00	465.00	528	SIN INFORMACIÓN
40	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTE LATEX NO ESTERIL CHICO, AMBIDERM	AREA MEDICA	1.00	465.00	465.00	528	SIN INFORMACIÓN
41	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GASA NO ESTERIL 10X10 CM.	AREA MEDICA	1.00	135.00	135.00	529	SIN INFORMACIÓN
42	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PEROXIDO DE HIDROGENO 30% RA, ACS., J.T. BAKER	AREA MEDICA	1.00	180.00	180.00	529	SIN INFORMACIÓN
43	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	89A59C48-5F3B-4F10-88FC-9CBFCB5777E9	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PUNTA DE PIPETA 10µl	AREA MEDICA	1.00	530.00	530.00	529	SIN INFORMACIÓN
44	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	89A59C48-5F3B-4F10-88FC-9CBFCB5777E9	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PUNTA DE PIPETA 200 µl	AREA MEDICA	1.00	310.00	310.00	529	SIN INFORMACIÓN
45	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	89A59C48-5F3B-4F10-88FC-9CBFCB5777E9	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PUNTA DE PIPETA 1000µL	AREA MEDICA	1.00	135.00	135.00	529	SIN INFORMACIÓN
46	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	57D9C2F7-B798-4DF5-8F85-989565D0D2A5	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE HUMAN FAS/TNFRSF6/CD95 ANTIBODY 25ug	AREA MEDICA	1.00	2,532.00	2,532.00	529	SIN INFORMACIÓN
47	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	57D9C2F7-B798-4DF5-8F85-989565D0D2A5	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE HUMAN FAS/TNFRSF6/CD95 ANTIBODY 500UG	AREA MEDICA	1.00	11,485.00	11,485.00	530	SIN INFORMACIÓN
48	ESPECIE	FUNDACION TELMEX A.C.	DFCB4259-383E-422B-9B1C-2F90780A4CC4	FTE951227NS5	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE 25 EQUIPOS DE COMPUTO, MARCA HP ELITE DESK 800 G1, 4 GB EN RAM, 500 GB EN DISCO DURO, PROCESADOR CORE i5-4590 CPU @ 3.30Ghz, 25 MONITORES MARCA DELL DE 17" MODELO E1709Wc, 25 MOUSE HP, 25 TECLADOS HP, CABLES DE ENERGIA Y DE VIDEO.	DEPARTAMENTO DE TENCONOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	25.00	3,690.00	92,250.00	530	SIN INFORMACIÓN

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 01

49	ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	859C6C6F-A6AA-4D1F-87FB-8FA259B5ABC5	AME000201MM2	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE BIOTIN ANTI-HUMAN CD95 (FAS) ANTIBODY, 100 UG BIOLEGEND	AREA MEDICA	1.00	6,960.00	6,960.00	530	SIN INFORMACIÓN
50	ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	F89DA9B7-ECE6-48CE-9C06-AC391A21D07A	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO SILLAS CAMA	AREA MEDICA	5.00	1.00	5.00	534	SIN INFORMACIÓN
51	ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	2B8E13B9-2B59-44CC-A887-B491A3AA6967	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO SILLAS CAMA	AREA MEDICA	12.00	1.00	12.00	531	SIN INFORMACIÓN
52	ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO DE PANTALLA DE 40"	AREA MEDICA	1.00	12,739.54	12,739.54	533	SIN INFORMACIÓN
53	ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE CPU	AREA MEDICA	1.00	1.00	1.00	532	SIN INFORMACIÓN
54	ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE MONITOR	AREA MEDICA	1.00	1.00	1.00	534	SIN INFORMACIÓN
55	EFECTIVO	FUNDACION INBURSA AC.	2BFF8D7-6D24-4A54-857B-07D207ACB623	FIN0903064B6	09/12/2022	DONATIVO PARA LA REALIZACIÓN DE 1 TRASPLANTE DE RIÑON, 1 TRASPLANTE DE HIGADO Y 1 EVENTO DE PROCURACIÓN DE ORGANOS CORRESPONDIENTES AL MES DE NOVIEMBRE 2022.	AREA MEDICA	1.00	133,000.00	133,000.00	536	SIN INFORMACIÓN

LIC. NOHEMI VIRGINIA LISJUAN MENA
Apoyo Administrativo en Salud A7
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVA

No. del Acto de Fiscalización	07/2023
No. de Resultado:	02
Monto Fiscalizado:	$ 40,698 Miles
Monto por aclarar y/o justificar:	$ 54.5 Miles
Grado de riesgo:	Medio

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

OMISIONES Y/O INCUMPLIMIENTOS FISCALES Y NORMATIVOS DE DONATIVOS CAPTADOS EN 2022 POR $54 MILES

DEBER SER

-Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria:

Artículo 81. Las dependencias que reciban donativos en dinero deberán enterar los recursos a la Tesorería de la Federación y, en el caso de las entidades, a su respectiva tesorería; así m ismo, para su aplicación deberán solicitar la ampliación correspondiente a su presupuesto conforme al artículo 19 de esta Ley.

-Manual de Contabilidad del Sector Paraestatal 2022.

Guía contabilizadora: 4. ingresos propios y 6. Otros ingresos.

-Código Fiscal de la Federación:

Artículo 29. Cuando las leyes fiscales establezcan la obligación de expedir comprobantes fiscales por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen, los contribuyentes deberán emitirlos mediante documentos digitales a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria.

Artículo 29-A. Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos. [...]

-Reglamento del Código Fiscal de la Federación:

Artículo 40.- Para los efectos del artículo 29-A, fracción V del Código, los bienes o las mercancías de que se trate, deberán describirse detalladamente considerando sus características esenciales como marca, modelo, número de serie, especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a fin de distinguirlas de otras similares.

Para los efectos del artículo 29-A, fracción V, segundo párrafo, inciso b) del Código, los comprobantes fiscales digitales por Internet que amparen donativos deducibles deberán señalar cantidad, valor y descripción de los bienes donados o, en su caso, el monto del donativo.

-Resolución Miscelánea fiscal 2022.

HECHOS

Mediante la póliza contable 310079 de fecha 31 de marzo de 2022 se registró como donativo en efectivo la cantidad $54,460.23 equivalentes a €2,477.72 Euros, facturados el 31 de marzo de 2022 con el recibo fiscal (CFDI) folio 78227, observando lo siguiente:

CORRECTIVAS:

El Director de Administración del HIMFG debe proporcionar evidencia documental suficiente, competente y pertinente para desvirtuar y/o justificar los presuntos incumplimientos, omisiones, y en su caso, las aclaraciones o correcciones relacionadas con lo siguiente:

a) En cuanto al monto del recibo fiscal (CFDI) folio 78227 facturado como donativo en efectivo la cantidad $54,460.23 equivalentes a €2,477.72 Euros, trasferido por la persona moral extranjera de nombre International Centre for Genetic Engineering y Biotecnology (ICGEB), debe acreditar que se le dio el tratamiento de un donativo y explicar por qué se pasó por alto que, para aplicar donativos debe solicitarse previamente la ampliación correspondiente al presupuesto del Hospital, en términos del Artículo 81 de dicha Ley, sin que haya presentado evidencia de la ampliación.

b) y c). Atender el pendiente comentado en el oficio número 5000/659/2023 del 28 de septiembre de 2023, referente a que se continúa en espera de la solución para el timbrado de operaciones de este tipo (entiéndase las provenientes de un aportante extranjero), precisando cómo y qué evidencia aportará para atender dicho pendiente.

PREVENTIVAS:

La Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez, deberá analizar las causas por las cuales se incurrió en los aspectos observados y establecer mecanismos preventivos para evitar su recurrencia.

La evidencia documental que proporcione deberá estar debidamente fundada y motivada; estar debidamente validada con firmas de los responsables de su elaboración y ser congruente, clara, precisa, veraz y de fácil identificación.

L.C. MARIO ALBERTO JAIMES AYALA
Soporte Administrativo "A"
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVA

Hoja No. :	**2** de **3**
No. del Acto de Fiscalización	**07/2023**
No. de Resultado:	**02**
Monto Fiscalizado:	$ 40,698 Miles
Monto por aclarar y/o justificar:	$ 54.5 Miles
Grado de riesgo:	Medio

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
a) No es un donativo al Hospital porque dicho importe está vinculado a la prestación de servicios de parte del Hospital Infantil de México a favor de la persona moral extranjera de nombre International Centre for Genetic Engineering y Biotecnology (ICGEB por sus siglas en ingles), consistentes en: Servicios digitales de imagen soporte tecnológico y difusión de un WEBINAR, así como apoyo para sesión académica virtual y servicio de traducción simultánea, como parte del proyecto W/MEX2-02-Final Report. Se registró en otros ingresos, no en Ingresos propios. b) El CFDI citado, en el campo de Nombre o razón social dice "Público en General", no obstante que, conforme la normatividad fiscal aplicable debió llevar el nombre de la persona citada anteriormente, quien es la presunta "donante". c) El CFDI emitido por el Hospital tiene un RFC genérico con la clave XAXX01101000, debiendo ser el RFC genérico XEXX01101000 por ser un ingreso proveniente del extranjero. d) Según consulta realizada por este OIC en la Página del SAT, el recibo de donativo indica como "Vigente" el estado del CFDI y su Estatus es "cancelable sin aceptación", debiendo ser "no cancelable" en apego a la normatividad fiscal y en razón de que la operación tiene más de un año de haberse realizado. Mediante el oficio número 5000/659/2023 del 28 de septiembre de 2023, el Director de Administración del Hospital infantil de México Federico Gómez, envió diversa información con el fin de que sea valorada, y en su caso, se dé por atendido y solventado el resultado preliminar, en tos sus términos, de análisis a la información se desprende, lo siguiente: a) Envía evidencia de los pagos efectuados a José Antonio Rojas Ríos, de su factura 1437 de fecha 24 de marzo de 2022 con importe total de $22,520 por concepto de Servicios digitales de imagen soporte tecnológico y difusión de un WEBINAR; así como del pago a José Ismael Tinha para cubrir su recibo de honorarios con folio 0240 de fecha 14 de mayo de 2022 por el servicio de traducción $24,000, más pagos de comisiones bancarias por $4,100, de lo anterior, precisa que este recurso no está vinculado con la prestación de servicios del Hospital, sin embargo, aceptando sin conceder, que el monto donado no corresponde un servicio prestado, es evidente que el recurso comenzó ejercerse dos días después de haberlo recibido, lo cual permite afirmar que no le dio el tratamiento de un donativo, porque para aplicar donativos debe solicitarse previamente la ampliación correspondiente al presupuesto del Hospital, en términos del Artículo 81 de dicha Ley, sin que haya presentado evidencia de la ampliación.	**C.P. CIPRIANO SOLIS BADILLO** Director de Administración del HIMFG **C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA** Subdirector de Recursos Financieros del HIMFG y Enlace del Acto de Fiscalización **L.C. JUAN ANTONIO GAMA GÓMEZ** Subdirector de Recursos Materiales del HIMFG y Enlace del Acto de Fiscalización **Fecha:** 29 de septiembre de 2023. **Fecha Compromiso de Atención:** 4 de diciembre de 2023.

L.C. MARIO ALBERTO JAIMES AYALA
Soporte Administrativo "A"
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

b) y c) En cuanto lo mencionado en los incisos b y c, es evidente que cualquier persona moral extranjera que no tenga establecimiento permanente en el país, como es el caso de International Centre for Genetic Engineering y Biotecnology (ICGEB), no está sujeta a las leyes mexicanas ni cuenta con RFC Asociado, siendo importante aclarar que, eso no está sujeto a controversia ni fue planteado en esos términos en el hallazgo, en cambio, debemos centrarnos en el pendiente que comenta en el oficio, referente a que se continúa en espera de la solución para el timbrado de operaciones de este tipo, donde omite precisar cómo y que evidencia pretende atenderse lo observado.

d) Se da por aclarado el punto.

CONCLUSIÓN:

De los hechos descritos anteriormente, se aduce que, el Hospital Infantil de México Federico Gómez, incurrió en las omisiones e incorrecciones fiscales siguientes:

a) En cuanto al monto del recibo fiscal (CFDI) folio 78227 facturado como donativo en efectivo la cantidad $54,460.23 equivalentes a €2,477.72 Euros, trasferido por la persona moral extranjera de nombre International Centre for Genetic Engineering y Biotecnology (ICGEB), no se acredita que dio el tratamiento de un donativo, al pasar por alto que, para aplicar donativos debe solicitarse previamente la ampliación correspondiente al presupuesto del Hospital, en términos del Artículo 81 de dicha Ley, sin que haya presentado evidencia de la ampliación.

b) y c). Queda pendiente lo comentado en el oficio referente a que se continúa en espera de la solución para el timbrado de operaciones de este tipo (entiéndase las provenientes de un aportante extranjero), donde omite precisar cómo y que evidencia pretende atenderse lo observado.

Lo anterior constituye posibles omisiones y/o incorrecciones fiscales que pudieran contravienen las disposiciones fiscales y presupuestales citadas anteriormente (en el apartado de "DEBER SER").

L.C. MARIO ALBERTO JAIMES AYALA
Soporte Administrativo "A"
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS	Hoja No. : **1** de **6** No. del Acto de Fiscalización **07/2023** No. de Resultado: **03** Monto Fiscalizado: $ 40,698 Miles Monto por aclarar y/o justificar: $ 6,407 Miles Grado de riesgo: Medio

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*	**Área Fiscalizada**: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*
Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*	**Programa Anual de Fiscalización:** *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

EMISIÓN DE CFDI DE INGRESO DE DONACIONES PREVIAS A LA RECEPCIÓN DE BIENES DONADOS EN ESPECIE.

I. DEBER SER

Artículo 33 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, establece:

> ***Artículo 33.-*** *La contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.*

La Ley General de Responsabilidades Administrativas, estipula que:

> ***Artículo 7****. Los Servidores Públicos observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, los Servidores Públicos observarán las siguientes directrices:*
>
> *I. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;*
>
> *[...]*
>
> *VI. Administrar los recursos públicos que estén bajo su responsabilidad, sujetándose a los principios de austeridad, eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados;*

El Código Fiscal Federal establece que:

> ***Artículo 29.*** *Cuando las leyes fiscales establezcan la obligación de expedir comprobantes*

CORRECTIVA:

El Director de Administración del HIMFG, deberá llevar a cabo las gestiones que considere pertinentes, a fin de proporcionar lo siguiente:

1. Informe pormenorizado donde aclara y/o justifique las diferencias de registros en los sistemas contables del HIMFG, de los 25 equipos de cómputo y la bomba extracorpórea, indicando de manera detallada y cronológica las donaciones objeto de la observación, conteniendo como mínimo las fechas de: intención de donativo, aceptación, recepción, registro, y emisión de CFDI.
2. Acreditar que los bienes descritos en el Anexo 1, fueron recibidos por el HIMFG durante el ejercicio fiscal 2022, y previos a la emisión del CFDI de Ingreso proporcionado por el Instituto.

PREVENTIVA:

El Director de Administración del HIMFG, deberá llevar a cabo las gestiones que considere pertinentes a fin de efectuar lo siguiente:

1. La Subdirección de Recursos Financieros y la Subdirección de Recursos Materiales implementen mecanismos de control que permitan generar reportes en tiempo real, coordinación entre áreas, y confiabilidad de la información.
2. El Departamento de Tesorería implemente mecanismos de control para constatar la recepción de las donaciones económicas y en especie, previas a la emisión de CFDI.

La evidencia documental que proporcionará deberá estar debidamente fundada y motivada, validada con firmas de los responsables de su elaboración, ser congruente, clara, precisa,

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS Apoyo Administrativo en Salud A4 Auditor	**C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO** Apoyo Administrativo en Salud A7 Coordinadora de la Auditoria	**T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL** Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

fiscales por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen, los contribuyentes deberán emitirlos mediante documentos digitales a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria.

Artículo 29-A. *Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos*
[...]

En materia de donaciones, el titulo Cuarto del Código Civil Federal, determina:

Artículo 2332.- *Donación es un contrato por el que una persona transfiere a otra, gratuitamente, una parte o la totalidad de sus bienes presentes.*

Artículo 2333.- *La donación no puede comprender los bienes futuros.*

En el Reglamento del Código Fiscal Federal se estipula:

Artículo 39.- *Para los efectos del artículo 29, segundo párrafo, fracción IV del Código, los contribuyentes deberán remitir al Servicio de Administración Tributaria o al proveedor de certificación de comprobantes fiscales digitales por Internet autorizados por dicho órgano desconcentrado, según sea el caso, el comprobante fiscal digital por Internet, a más tardar dentro de las veinticuatro horas siguientes a que haya tenido lugar la operación, acto o actividad de la que derivó la obligación de expedirlo.*

Artículo 40.- *Para los efectos del artículo 29-A, fracción V del Código, los bienes o las mercancías de que se trate, deberán describirse detalladamente considerando sus características esenciales como marca, modelo, número de serie, especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a fin de distinguirlas de otras similares. Para los efectos del artículo 29-A, fracción V, segundo párrafo, inciso b) del Código, los comprobantes fiscales digitales por Internet que amparen donativos deducibles deberán señalar cantidad, valor y descripción de los bienes donados o, en su caso, el monto del donativo.*

Por su parte, el Estatuto Orgánico del Hospital Infantil de México Federico Gómez, señala:

veraz y de fácil identificación.

C.P. CIPRIANO SOLIS BADILLO
Director de Administración del HIMFG

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
Subdirector de Recursos Financieros del HIMFG
y Enlace del Acto de Fiscalización

L.C. JUAN ANTONIO GAMA GÓMEZ
Subdirector de Recursos Materiales del HIMFG
y Enlace del Acto de Fiscalización

Fecha: 29 de septiembre de 2023.

Fecha Compromiso de Atención: 04 de diciembre de 2023

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

Artículo 44.- *Corresponde a la Subdirección de Recursos Financieros las siguientes funciones:*

I. Coordinar y supervisar el registro y cuantificación de las operaciones financieras y presupuestales, para proporcionar información confiable y oportuna que muestre la situación financiera y presupuestal del Hospital.

En las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de Donaciones en Especie que reciba el HIMFG, en su CAPITULO III, PROCEDIMIENTO PARA LA RECEPCIÓN, REGISTRO Y CONTROL

QUINTA.- *Las donaciones ofrecidas al Hospital Infantil de México Federico Gómez deberán apoyar los fines sustantivos previstos en el Art. 2, Frac. X y 19 Frac. I de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud; y deberán sujetarse a lo siguiente:*

a) Todas las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez, deberán ajustarse estrictamente a las presentes Políticas, así como a todas las disposiciones legales aplicables a la materia.
[...]
c) Los bienes donados al Hospital Infantil de México Federico Gómez para cualquiera de las actividades que desarrolla ya sean de docencia, investigación, formación de recursos humanos o atención médica, se registrarán en su patrimonio, por lo que en ningún caso deben considerarse propiedad de los servidores públicos que en ellas intervengan, quienes tampoco podrán reclamar su uso exclusivo
g) El Hospital Infantil de México Federico Gómez, a través de su Almacén General, procederá a la recepción de los bienes donados, debiendo ser recursos que no requieran de una gran inversión para su funcionamiento y mantenimiento, y cumplan con las normas a que se refiere la Ley Federal sobre Metrología y Normalización o que la aceptación del mismo no conlleve la obligación de adquirir determinados insumos.
h) El valor de los bienes que se reciban en donación por parte del Hospital Infantil de México Federico Gómez, será conforme a lo establecido en el contrato de donación, carta de intención de donación o factura.
[...]
j) Las personas Físicas o Morales que requieran un comprobante deducible de impuestos, el Hospital Infantil de México Federico Gómez emitirá el comprobante fiscal correspondiente.
k) En caso de que las Personas Físicas o Morales no que requieran un comprobante

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*	**Área Fiscalizada**: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*
Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*	**Programa Anual de Fiscalización:** *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

deducible de impuestos, el Hospital Infantil de México Federico Gómez emitirá el comprobante fiscal correspondiente al Público en General.

***DÉCIMATERCERA**. - Recibidos los donativos en el Almacén, éste dará aviso mediante oficio en un tiempo no mayor a 5 días hábiles a los Departamentos de:*

a) Departamento de Tesorería. - En caso de solicitar el donante recibo deducible de impuestos, deberá anexar copia de la factura o carta de donación en donde se estipulo el monto de la donación, Cedula de Identificación Fiscal y correo electrónico. Si el Donante no requiere de un recibo deducible de impuestos, se deberá elaborar un Recibo Deducible a Público en General.

b) Departamento de Contabilidad. - Originales de toda la documentación soporte de la donación, para su registro contable.

c) Departamento de Inventario y Activo Fijo. - Copia de toda la documentación soporte de la
donación; así como la solicitud de abastecimiento, para la asignación de su número de inventario y resguardo correspondiente.

***DÉCIMA SÉPTIMA. -** Una vez que sea formalizada la donación a favor del Hospital Infantil de México Federico Gómez, su registro, inventario y control, deberá sujetarse a lo dispuesto en las Bases Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de los Bienes Muebles del Hospital Infantil de México Federico Gómez, que se encuentren vigentes.*

II. SER/HECHOS

Con base en la Información proporcionada por la Subdirección de Recursos Financieros y la Subdirección de Recursos Materiales, se realizó una conciliación para determinar su coincidencia, en la cual se identificó que el Hospital Infantil de México Federico Gómez:

1. La Subdirección de Recursos Financieros, a través del Departamento de Tesorería, emitió el CFDI de Ingreso, a favor de Fundación Telmex, A.C., por un

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

importe de **$92,250.00** (Noventa y dos mil, doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.), con número de folio DFCB4259-383E-422B-9B1C-2F90780A4CC4, de fecha 30 de diciembre de 2022 por el concepto de donación de 25 equipos de cómputo (CPU y Monitores); mientras que el Departamento de Activo Fijo, registró **dichos equipos hasta el ejercicio 2023,** toda vez que dicha unidad administrativa, recibió la notificación de ingreso de bienes, mediante el oficio 6120/070/2023, de fecha 20 de febrero de 2023, suscrito por el Jefe de Departamento de Tecnologías de la Información y Comunicaciones del HIMFG.

Es preciso señalar, que el contrato celebrado entre Fundación Telmex, A.C. y el Hospital Infantil de México Federico Gómez, de conformidad a la cláusula quinta del contrato, señala que la vigencia comprende a partir de la fecha de firma, es decir 26 de octubre de 2022 y culminó el 31 de diciembre del mismo año.

2. Asimismo, de la ejecución de los trabajos de auditoría, se obtuvo que el HIMFG, emitió el CFDI de Ingreso, a favor de Fundación Gonzalo Rio Arronte, I.A.P., con número de folio 49838B8C-F5FF-4B30-935F-54ECC2BF286E, por un importe de **$6,315,080.00** (Seis millones, trescientos quince mil, ochenta pesos 00/100 M.N.), por el concepto de Donativo en especie de bomba de circulación extracorpórea MCA. Terumo Mod. Advanced Perfusion System,

   De dicha bomba, la Subdirección de Recursos Materiales, informó que el equipo no entró por el Almacén del Instituto, fue recibido directamente en el Servicio y que a través del oficio 5240/513/2023, de fecha 05 de septiembre de 2023, se solicitó al Departamento de Contabilidad realizar el registro contable.

El desglose de los bienes relatados en el numeral 1 y 2 del presente apartado, se encuentran adjuntos en el Anexo 1 de la cédula.

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS	Hoja No. : **6** de **6** No. del Acto de Fiscalización **07/2023** No. de Resultado: **03** Monto Fiscalizado: $ 40,698 Miles Monto por aclarar y/o justificar: $ 6,407 Miles Grado de riesgo: Medio

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*	**Área Fiscalizada**: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*
Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*	**Programa Anual de Fiscalización:** *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
CONCLUSIÓN/HALLAZGOS: De los hechos descritos anteriormente, se advierte que el Hospital Infantil de México cuenta con deficientes mecanismos de control en materia de supervisión de la recepción de los bienes donados en especie, por lo que existen 26 bienes que fueron recibidos posteriores a la vigencia del contrato, además el HIMFG, generó CFDI deducible, a las Donatarias Fundación Telmex, A.C., y Fundación Gonzalo Rio Arronte, I.A.P., en contravención a lo estipulado en los artículos 29 del Código Fiscal Federal, 2332 del Código Civil Federal, así como 39 y 40 del Reglamento del Código Fiscal Federal, quinta inciso a y j, décima tercera y decimoséptima de las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de Donaciones en Especie que reciba el HIMFG	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS

Hoja No. :	**1** de **1**
No. del Acto de Fiscalización	**07/2023**
No. de Resultado:	**03**
Monto Fiscalizado:	$ 40,698 Miles
Monto por aclarar y/o justificar:	$ 6,407 Miles
Grado de riesgo:	Medio

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 03

Emisión de CFDI de ingreso de donaciones previas a la recepción de bienes donados en especie.

TIPO	DONANTE	FOLIO FISCAL	RFC DONANTE	FECHA DE EMISION DE CFDI	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	DESTINO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL	FACTURA
ESPECIE	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE, I.A.P.	49838B8C-F5FF-4B30-935F-54ECC2BF286E	FGR0003285U0	22/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE BOMBA DE CIRCULACION EXTRACORPOREA MCA. TERUMO MOD. ADVANCED PERFUSION SYSTEM	AREA MEDICA	1.00	6,315,080.00	6,315,080.00	522
ESPECIE	FUNDACION TELMEX A.C.	DFCB4259-383E-422B-9B1C-2F90780A4CC4	FTE951227NS5	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE 25 EQUIPOS DE COMPUTO, MARCA HP ELITE DESK 800 G1, 4 GB EN RAM, 500 GB EN DISCO DURO, PROCESADOR CORE i5-4590 CPU @ 3.30Ghz, 25 MONITORES MARCA DELL DE 17" MODELO E1709Wc, 25 MOUSE HP, 25 TECLADOS HP, CABLES DE ENERGIA Y DE VIDEO.	DEPARTAMENTO DE TENCONOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	25.00	3,690.00	92,250.00	530
								TOTAL	**6,407,330.00**	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*	**Área Fiscalizada**: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*
Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*	**Programa Anual de Fiscalización:** *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE DONACIÓN INTEGRADA DEFICIENTEMENTE

I. DEBER SER

Artículos 33, 46 y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, numeral 97.1 del Manual de Contabilidad Gubernamental para el Sector Paraestatal, establecen:

Artículo 33.- *La contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.*

La Ley General de Responsabilidades Administrativas, estipula que:

Artículo 7*. Los Servidores Públicos observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, los Servidores Públicos observarán las siguientes directrices:*

I. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;

[...]

VI. Administrar los recursos públicos que estén bajo su responsabilidad, sujetándose a los principios de austeridad, eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados;

El Código Fiscal Federal establece que:

Artículo 29. *Cuando las leyes fiscales establezcan la obligación de expedir comprobantes*

CORRECTIVA:

El Director de Administración del HIMFG, deberá llevar a cabo las gestiones que considere pertinentes, a fin de proporcionar lo siguiente:

1. Informar de manera detallada si existe algún documento, lineamiento, reglamento y/o política, que regule la aceptación, registro y disposición de las donaciones económicas recibidas por el Hospital Infantil de México y en su caso, proponer su incorporación.

2. Indique si el Hospital Infantil de México cuenta con una cuenta bancaria exclusiva para recibir donaciones económicas.

3. Remitir la totalidad de la documentación comprobatoria de las donaciones descritas en el Anexo 1 del presente documento.

4. Realizar las gestiones necesarias, a fin de informar de manera detallada las razones por las cuales los 26 dictámenes de pertinencia fueron autorizadas por personal distinto a la Dirección Médica.

5. Acreditar documentalmente que la Dirección de Administración solicitará a los donantes presentar la totalidad de la documentación prevista en la cláusula décima de dichas Políticas.

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
fiscales por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen, los contribuyentes deberán emitirlos mediante documentos digitales a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria. ***Artículo 29-A.*** *Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos* *[...]* En materia de donaciones, el titulo Cuarto del Código Civil Federal, determina: ***Artículo 2332.-*** *Donación es un contrato por el que una persona transfiere a otra, gratuitamente, una parte o la totalidad de sus bienes presentes.* ***Artículo 2333.-*** *La donación no puede comprender los bienes futuros.* En el Reglamento del Código Fiscal Federal se estipula: ***Artículo 39.-*** *Para los efectos del artículo 29, segundo párrafo, fracción IV del Código, los contribuyentes deberán remitir al Servicio de Administración Tributaria o al proveedor de certificación de comprobantes fiscales digitales por Internet autorizados por dicho órgano desconcentrado, según sea el caso, el comprobante fiscal digital por Internet, a más tardar dentro de las veinticuatro horas siguientes a que haya tenido lugar la operación, acto o actividad de la que derivó la obligación de expedirlo.* ***Artículo 40.-*** *Para los efectos del artículo 29-A, fracción V del Código, los bienes o las mercancías de que se trate, deberán describirse detalladamente considerando sus características esenciales como marca, modelo, número de serie, especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a fin de distinguirlas de otras similares. Para los efectos del artículo 29-A, fracción V, segundo párrafo, inciso b) del Código, los comprobantes fiscales digitales por Internet que amparen donativos deducibles deberán señalar cantidad, valor y descripción de los bienes donados o, en su caso, el monto del donativo.* Por su parte, el Estatuto Orgánico del Hospital Infantil de México Federico Gómez, señala:	**PREVENTIVA:** El Director de Administración del HIMFG, deberá llevar a cabo las gestiones que considere pertinentes, a fin de proporcionar lo siguiente: 1. Las Subdirecciones de Recursos Materiales y Recursos Financieros establezcan o incluyan en normas internas, la totalidad de la documentación que deberá observarse para la recepción de donaciones económicas. 2. Las Subdirecciones de Recursos Financieros establezca mecanismos que favorezcan en la recaudación y administración de donaciones económicas. 3. Las subdirecciones de Recursos Materiales y Recursos financieros, de manera coordinada establezcan formatos de cotejo para la integración de la documentación que conforma las donaciones en especie. 4. Exhortar a las áreas que integran el Hospital, apegarse a las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de Donaciones en Especie que reciba el HIMFG, señalando claramente quienes son las áreas responsables de los procesos atribuibles. La evidencia documental que proporcionará deberá estar debidamente fundada y motivada, validada con firmas de los responsables de su elaboración, ser congruente, clara, precisa, veraz y de fácil identificación.

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

Artículo 44.- *Corresponde a la Subdirección de Recursos Financieros las siguientes funciones:*

I. Coordinar y supervisar el registro y cuantificación de las operaciones financieras y presupuestales, para proporcionar información confiable y oportuna que muestre la situación financiera y presupuestal del Hospital.

En las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de Donaciones en Especie que reciba el HIMFG, en su CAPITULO III, PROCEDIMIENTO PARA LA RECEPCIÓN, REGISTRO Y CONTROL

QUINTA.- *Las donaciones ofrecidas al Hospital Infantil de México Federico Gómez deberán apoyar los fines sustantivos previstos en el Art. 2, Frac. X y 19 Frac. I de la Ley de los Institutos Nacionales de Salud; y deberán sujetarse a lo siguiente:*

a) Todas las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez, deberán ajustarse estrictamente a las presentes Políticas, así como a todas las disposiciones legales aplicables a la materia.
b) El Hospital Infantil de México Federico Gómez recibirá donativos en especie, de personas Físicas o Morales, Nacionales o Extranjeras, de Entidades o Dependencias de la Administración Pública Federal o de cualquier Ente Público Federal, Local y/o Municipal. No aceptará ninguna donación si no existen causas que justifiquen la necesidad de recibirla y que no pueda ser destinada para su uso en cualquier área del Hospital.
c) Los bienes donados al Hospital Infantil de México Federico Gómez para cualquiera de las actividades que desarrolla ya sean de docencia, investigación, formación de recursos humanos o atención médica, se registrarán en su patrimonio, por lo que en ningún caso deben considerarse propiedad de los servidores públicos que en ellas intervengan, quienes tampoco podrán reclamar su uso exclusivo
d) Cualquier persona Física o Moral, Nacional o Extranjera, que desee donar bienes en especie al Hospital Infantil de México Federico Gómez, deberá enviar al Director General una carta de intención de donación, en la que deberá proporcionar la descripción detallada de la donación según corresponda.
e) Previo a la recepción de los bienes donados se elaborará el Dictamen de Pertinencia que deberá ser emitido por las áreas competentes en la materia.
g) El Hospital Infantil de México Federico Gómez, a través de su Almacén General, procederá a la recepción de los bienes donados, debiendo ser recursos que no requieran de

C.P. CIPRIANO SOLIS BADILLO
Director de Administración del HIMFG

C.P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA
Subdirector de Recursos Financieros del HIMFG
y Enlace del Acto de Fiscalización

L.C. JUAN ANTONIO GAMA GÓMEZ
Subdirector de Recursos Materiales del HIMFG
y Enlace del Acto de Fiscalización

Fecha: 29 de septiembre de 2023.

Fecha Compromiso de Atención: 04 de diciembre de 2023

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
una gran inversión para su funcionamiento y mantenimiento, y cumplan con las normas a que se refiere la Ley Federal sobre Metrología y Normalización o que la aceptación del mismo no conlleve la obligación de adquirir determinados insumos. *h) El valor de los bienes que se reciban en donación por parte del Hospital Infantil de México Federico Gómez, será conforme a lo establecido en el contrato de donación, carta de intención de donación o factura.* *[...]* *j) Las personas Físicas o Morales que requieran un comprobante deducible de impuestos, el Hospital Infantil de México Federico Gómez emitirá el comprobante fiscal correspondiente.* *k) En caso de que las Personas Físicas o Morales no que requieran un comprobante deducible de impuestos, el Hospital Infantil de México Federico Gómez emitirá el comprobante fiscal correspondiente al Público en General.* ***OCTAVA**.- La Dirección General recibirá las cartas de intención de donativo en especie con la documentación y datos señalados en la Quinta disposición inciso d) de las presente Políticas. La información recibida será remitida a las áreas correspondientes para la elaboración del Dictamen de Pertinencia.* *La Dirección de General solicitará mediante oficio la elaboración del Dictamen de Pertinencia, para lo cual anexará la descripción del bien susceptible de ser recibido en donación, las características técnicas, fotografías y la cotización; en caso de no contar con esta última deberá acompañar una cotización de artículos similares.* *Las áreas encargadas de realizar el Dictamen de Pertinencia, de acuerdo con sus atribuciones, serán las siguientes:* *a) Sistemas Informáticos: (Equipo de Cómputo)* *b) Ingeniería Biomédica (Equipo Médico)* *e) Departamento de Mantenimiento (Mobiliario)* *d) Departamento de Servicios Generales (Automóviles)* *e) Dirección Médica (Reactivos y Medicamentos)* ***DECIMA. -** Emitido el Dictamen de Pertinencia favorable, la Dirección de Administración solicitará al Donante la factura original o factura endosada y/o documento que acredite la propiedad del bien donado.* *En caso de no contar con el documento que acredite la propiedad del bien, elaborará Acta de Donación, que incluya la descripción y valor estimado de los bienes donados cotización); así como la razón social y el nombre de la persona que proporciona la información, domicilio y teléfono. Lo anterior a efecto de asegurar el origen licito del bien.* *La Dirección de Administración solicitará al Departamento de Asuntos Jurídicos, la*	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
elaboración del contrato de donación a título gratuito suscrito por el Director General del HIMFG en su calidad de donatario y la Dependencia o Entidad, Persona Física o Moral en su calidad de donante, en caso de ser requerido por este último o que el monto de la donación sea igual o mayor a un $1, 000,000.00 (Un millón de pesos M.N.). ***DECIMA PRIMERA**.- Emitido el Dictamen de Pertinencia favorable, la Dirección de Administración solicitará al Donante entregar los bienes en el Departamento de Almacenes, junto con la documentación siguiente:* *a) Factura original o factura endosada y/o documento que acredite la propiedad del bien donado.* *b) Copia de la Carta de Intención de Donación.* *c) Copia del Dictamen de Pertinencia favorable.* *d) En caso de requerir Recibo Deducible de Impuestos, anexar su Cedula de Identificación Fiscal y correo electrónico.* ***DÉCIMA SEGUNDA**.- Una vez aceptada la donación por las áreas correspondientes, es de estricta* *obligatoriedad que los bienes sean entregados al almacén para su alta y control en un tiempo no* *mayor a 5 días hábiles.* ***DÉCIMATERCERA.** - Recibidos los donativos en el Almacén, éste dará aviso mediante oficio en un tiempo no mayor a 5 días hábiles a los Departamentos de:* *a) Departamento de Tesorería. - En caso de solicitar el donante recibo deducible de impuestos, deberá anexar copia de la factura o carta de donación en donde se estipulo el monto de la donación, Cedula de Identificación Fiscal y correo electrónico. Si el Donante no requiere de un recibo deducible de impuestos, se deberá elaborar un Recibo Deducible a Público en General.* *b) Departamento de Contabilidad. - Originales de toda la documentación soporte de la donación, para su registro contable.* *c) Departamento de Inventario y Activo Fijo. - Copia de toda la documentación soporte de la donación; así como la solicitud de abastecimiento, para la asignación de su número de inventario y resguardo correspondiente.*	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

***DÉCIMA SÉPTIMA**. - Una vez que sea formalizada la donación a favor del Hospital Infantil de México Federico Gómez, su registro, inventario y control, deberá sujetarse a lo dispuesto en las Bases Generales para el Registro, Afectación, Disposición Final y Baja de los Bienes Muebles del Hospital Infantil de México Federico Gómez, que se encuentren vigentes.*

II. SER/HECHOS

Con base en la Información proporcionada por la Subdirección de Recursos Financieros, se identificó que no proporcionó la totalidad de la documentación comprobatoria que avale las donaciones en especie recibidas por el Hospital Infantil de México Federico Gómez, como se expone a continuación:

Tipo de donación	Total de registros de donación	Importe
Económicas	19	2,561,680.25
Especie	79	38,136,261.07
Total	**98**	**40,697,941.32**

- 19 registros de donativos en efectivos cuentan con CFDI de ingreso, de los cuales sólo 5 presentaron carta pertinencia, 9 presentaron carta intención de donativo y, sólo 1 comprobante de depósito, 14 contratos de donación, ningún presentó acta de entrega recepción.

  Mediante notas informativas de fecha 08 de septiembre de 2023, el Subdirector de Recursos Financieros, informó que identifican casos de depósitos a través de la descripción de la transacción, y si el interesado requiere CFDI, se realiza la entrega de carta de intención de donación y un comprobante de pago en original o vía correo electrónico, lo que permite expedir un comprobante de donación recibida, en caso de ser donantes anónimos, se emite una factura con RFC genérico.

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

El ingreso de las donaciones en efectivo, afectan la cuenta No. 0852817269 "R12 NBG SS GIMFG Propios", con CLABE interbancaria 072 180 00852817269 0, y son utilizados para cumplir con los compromisos de pago del Hospital, por lo que no se observa que los recursos se utilicen de manera directa a las causa principales de su donación.

- De los **79 registros** de donaciones en especie, por un importe de **$ 38,136,261.07** (Treinta y ocho millones, ciento treinta y seis mil, doscientos sesenta y un pesos 07/100 M.N.), se identifica que no cuentan con la totalidad de la documentación comprobatoria:
  a) 3 registros no presentaron CFDI de ingreso
  b) 11 bienes no presentaron carta de pertinencia
  c) 11 registro sin carta intención de donativo
  d) 19 registros sin factura de los bienes
  e) 2 bienes, por un importe de **$6,474,577.10** (Seis millones, cuatrocientos setenta y cuatro mil, quinientos setenta y siete pesos 10/100 M.N.) proporcionados por Fundación Gonzalo Rio Arronte I.A.P., se integró un contrato celebrado por la Donante y la Donataria, sin embargo, el documento proporcionado no cubre la vigencia de la recepción de las donaciones, toda vez que se firmó el 31/01/2020, y su vigencia es de 24 meses a partir de la firma, misma que culminó el 31/01/2022.
  f) 26 bienes registrados, por un importe de **$104,087.00** (Ciento cuatro mil, ochenta y siete pesos 00/100 M.N.), provenientes de Fundación Duerme Tranquilo, A.C. y Aspelab de México S.A. de C.V., se identificó que la Carta de Pertinencia es firmada por Jefes de Departamento como Unidad de Investigación en Enfermedades Oncológicas, y el Jefe de Servicio de Oftalmología.
  g) 78 donaciones no cuentan con Acta de Entrega – Recepción

El desglose de lo narrado en el presente documento, se integra en el Anexo 1 de la

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

presente Cédula.

CONCLUSIÓN/HALLAZGOS:

De los hechos narrados en el punto anterior, se obtiene lo siguiente:

Respecto a los registros de donativos en efectivo que fueron reportados por la Subdirección de Recursos Financieros, se identifica que el Hospital Infantil de México no cuenta con un marco normativo interno que permita identificar la totalidad de la documentación comprobatoria que deben presentar los donantes económicos, y no se visualiza un procedimiento definido que indique las actividades a desarrollar por cada área administrativa. Se identifica que la cuenta bancaria que es utilizada para recepción de donativos económicos es la misma que Ingresos Propios del Hospital, y sólo los conceptos o los donatarios que requieren comprobante deducible, permiten identificar cuando ingresa una donación, por lo que no existen mecanismos de control interno, que identifiquen de manera específica el ingreso de recursos en calidad de donación, así como su uso.

Respecto a las donaciones en especie, se identifica que el Hospital Infantil de México Federico Gómez, no observa que las donaciones recibidas, cumplan con la totalidad de la documentación comprobatoria prevista en la cláusula Quinta de las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de Donaciones en Especie que reciba el HIMFG, y la Dirección de Administración no solicitó presentar la totalidad de la documentación prevista en la cláusula décima de dichas Políticas. 1

El HIMFG, consideró como validas 26 dictámenes de pertinencia, aún y cuando la aceptación, no correspondió a la Dirección Médica, como lo señalan las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de Donaciones en Especie que reciba el HIMFG, en contravención a su cláusula quinta, inciso e, y octava inciso e.

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE DONACIÓN INTEGRADA DEFICIENTEMENTE

Anexo 1

TIPO	DONANTE	FOLIO FISCAL	RFC DONANTE	FECHA DE EMISION DE CFDI	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	DESTINO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL	FACTURA	Diario de Póliza	CFDI DE INGRESO	CARTA DE PERTINENCIA	CARTA INTENCIÓN DE DONATIVO	FACTURA DEL BIEN / COMPROBANTE DE DEPOSITO	CONTRATO DE DONACIÓN	ACTA ENTREGA	OBSERVACIONES ADICIONALES
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, AC	2FFFDFBD-62764FC4-BED6-48FAB18BDD5B	FGL851216EF8	21/01/2022	LECHE INDIVIDUAL PARCIALMENTE DESCREMADA ULTRAPASTEURIZADA ADICIONADA CON VITAMINA A Y D ENVASE TETRAPAK DE 250 ML	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.77	2,216.00	36879441	204801	✓	NA	NA	✓	✓	×	
EFECTIVO	MORALES HERNANDEZ GERARDO	0B707052-0704-4954-96CB-FDBF91A39926	MOHG000129HV0	03/02/2022	DONATIVO EN EFECTIVO	AREA MEDICA	1.00	3,000.00	3,000.00	77591	30023	✓	NA	✓	×	NA	NA	
EFECTIVO	PUBLICO EN GENERAL	CACD0ED3-09C4-4208-9422-AAE8C1AF1E96	XAXX010101000	03/02/2022	DONATIVO EN EFECTIVO	AREA MEDICA	1.00	1,000.00	1,000.00	77592	30023	✓	NA	NA	×	NA	NA	
ESPECIE	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE I.A.P	EE5CED07-71CD-4F09-9C4D-0FC23C77967A	FGR0003285U0	12/08/2022	DONATIVO EN ESPECIE BONBA VOLUMETRICA INFUSOMAT SPACE MARCA B BRAUN	AREA MEDICA	3.00	53,165.70	159,497.10	42160	312083	✓	×	✓	✓	×	✓	EL CONTRATO PROPOCIONADO NO CUBRE LA VIGENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LAS DONACIONES, TODA VEZ QUE SE FIRMÓ EL 31/01/2020, Y SU VIGENCIA ES DE 24 MESES A PARTIR DE LA FIRMA, MISMA QUE CULMINÓ EL 31/01/2022
EFECTIVO	FUNDACION INBURSA, AC	5B774F7B-AB3B-4429-A055-8CE951285355	FIN0903064B6	17/02/2022	REALIZACION DE 2 TRANSPLANTES DE RIÑON, REALIZADOS EN DICIEMBRE	AREA MEDICA	1.00	100,000.00	100,000.00	77758	170037	✓	NA	NA	×	✓	NA	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, AC	58786A1E-542B-4740-8274-F0A099E21104	FGL851216EF8	18/02/2022	LECHE INDIVIDUAL PARCIALMENTE DESCREMADA ULTRAPASTEURIZADA ADICIONADA CON VITAMINA A Y D ENVASE TETRAPAK DE 250 ML	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.77	2,216.00	37552497	164810	✓	NA	NA	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, AC	7D3DF169-172D-4CA0-8BE9-F7D5FC668EF9	FGL851216EF8	14/03/2022	LECHE INDIVIDUAL PARCIALMENTE DESCREMADA ULTRAPASTEURIZADA ADICIONADA CON VITAMINA A Y D ENVASE TETRAPAK DE 250 ML	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.77	2,216.00	38111719	174820	✓	NA	NA	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, AC	F5E3FFC2-C5FE-4909-8569-7C0DF4946BEC	FDT140926SU4	17/03/2022	PROTESIS OCULAR EN METACRILATO DE METILO	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	488		✓	×	✓	×	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, AC	F28EE4DA-3F50-4092-B5EB-CCB0D3FED28D	FDT140926SU4	17/03/2022	PROTESIS OCULAR EN METACRILATO DE METILO	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	491		✓	×	✓	×	✓	×	
EFECTIVO	PUBLICO EN GENERAL	8E220614-A88A-4F5F-9B1E-8F717F43C5DD	XAXX010101000	31/03/2022	DONATIVO EN EFECTIVO	AREA MEDICA	1.00	54,460.25	54,460.25	78227	310079	✓	NA	✓	×	✓	NA	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA A.C.	805205BD-19AA-4231-A91D-2E85513F7506	FGL851216EF8	18/04/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.86	2,288.00	38908932	194825	✓	NA	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	9D35F4C3-7FB6-4FE4-9DIF-06C30FCC32F5	FOCM551111143	20/04/2022	TV JVC SI32H BASICA HD	AREA MEDICA	1.00	2,998.99	2,998.99	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	57907FSC-5DAA-4515-A504-69DEA9D66691	FOCM551111143	20/04/2022	TV JVC SI32H BASICA HD	AREA MEDICA	2.00	2,999.01	5,997.99	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	57907F5C-5DAA-4515-A504-69DEA9D66691	FOCM551111143	20/04/2022	TV JVC SI32H BASICA HD	AREA MEDICA	2.00	2,999.01	5,998.02	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	5247C780-6822-412C-855B-2383C34DD954	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	D2A83179-B2DB-446C-8EAF-5459EC3612B6	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	93D9145D-5FD9-4FED-80B9-CC90FB6D8186	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	6DA3DFF6-7645-4878-9660-A8FAE3DF8439	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	3975C5D6-147A-429C-AFE0-2B6CC94283CC	FOCM551111143	21/04/2022	DVD LG DP 132	AREA MEDICA	1.00	852.59	989.00	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	AM INNOVACIONES MEDICAS SA DE CV	35B73502-3AC5-42EF-9A8D-863CF3209EBE	AIM1805189T8	22/04/2022	SILLA CAMA PARA ACOMPAÑANTE	AREA MEDICA	8.00	3,300.00	30,624.00			✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	647E6A5F-FFA6-4867-8585-D08FDB276AF5	FOCM551111143	05/05/2022	SOPORTE UNIV 17" A 42" 20K TV LCD O LED	AREA MEDICA	5.00	262.93	1,525.00	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	MARTHA FLORES CALLES	647E6A5F-FFA6-4867-8585-D08FDB276AF5	FOCM551111143	05/05/2022	REPISA CRISTAL TEMPLADO ACERO SOPORTA 12 K	AREA MEDICA	5.00	180.17	1,044.99	496		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	DISPOSITIVOS ELECTROMÉDICOS MED-EL	EFE930EE-A2CF-4185-8C2C-AED1D1BF996D	DEM091002AA7	12/05/2022	DONATIVO IMPLANTE COCLEAR MARAC MED-EL, MODELO SONATA TI100+ FLEX 28, REF: 08361	AREA MEDICA	1.00	348,000.00	348,000.00	1	34443	✓	✓	×	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA A.C.	F14A36E7-0378-4312-B8DE-558D94070FFA	FGL851216EF8	20/05/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.86	2,288.00	39767511	214832	✓	NA	NA	✓	✓	×	
EFECTIVO	PUBLICO EN GENERAL	3EE8D2B1-5034-44B8-BE54-BABDB2D3DBF5	XAXX010101000	31/05/2022	DONATIVO EN EFECTIVO DEL DIA 11/4/2022	AREA MEDICA	1.00	4,000.00	4,000.00	78788	310141	✓	NA	✓	×	✓	NA	
EFECTIVO	MEDIZINISCHE MESSSYSTEME UND MESSSYSTEME SECA GMBH & CO. KG	BD5796AB-0038-A4AD-8C29-B35A05E23DA2	XEXX010101000	07/06/2022	DONATIVO PARA GASTOS DE PUBLICACIÓN	AREA MEDICA	1.00	53,820.00	53,820.00	78828	70148	✓	NA	NA	×	✓	NA	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA A.C.	0F7024C2-1775-4475-AA75-103D3D162199	FGL851216EF8	17/06/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.86	2,288.00	40528237	174838	✓	NA	NA	✓	✓	×	
ESPECIE	INSTITUTO DE SALUD PARA EL BIENESTAR	18A7B20A-CB9D-4A42-B789-F0B3899229D1	ISB191129727	30/06/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE MEDICAMENTOS E INSUMOS PARA LA SALUD.	AREA MEDICA	1.00	20,807,137.00	20,807,137.00		2021	✓	×	×	×	✓	×	
ESPECIE	INSTITUTO DE SALUD PARA EL BIENESTAR	0FB44A1C-FBB6-469D-A499-4A5DE2CF9B22	ISB191129727	30/06/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE MEDICAMENTOS E INSUMOS DE ENERO*-JUNIO 2022	AREA MEDICA	1.00	8,953,535.00	8,953,535.00	302069	302069	✓	×	×	×	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, A.C.	EC8E2762-52DC-4879-B048-CF90A80FC4FD	FGL851216EF8	15/07/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.86	2,288.00	41227489	144850	✓	NA	NA	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACIÓN LEGORRETA HERNÁNDNEZ AC	88A74D32-F6B9-42A0-BF10-A1C858FE010D	FAN0908247Y5	18/07/2022	DONATIVO DE 37,992 PZAS DE NINONET ESPONJA JABONOSA INFANTIL Y 37,260 PZAS DE CELDRAP TOALLA	AREA MEDICA	1.00	1.00	1.00	501		✓	×	✓	✓	✓	×	
EFECTIVO	FUNDACION BANORTE	D7A6E854-88F6-4640-AEBE-977AE61DF747	FBA910131897	29/07/2022	DONATIVO	AREA MEDICA	1.00	130,000.00	130,000.00	79330	290203	✓	NA	NA	×	✓	NA	
EFECTIVO	PUBLICO EN GENERAL	98FBAF47-7B31-4907-8D5-8905D0D40DF0	XAXX010101000	03/08/2022	DONATIVO EN EFECTIVO DEL DÍA 25/06/2022 PARA FINES PROPIOS DE LA INSTITUCIÓN	AREA MEDICA	1.00	200.00	200.00	79351	40209	✓	NA	✓	×	✓	NA	
EFECTIVO	SANCHEZ GARCIA MARCELA	B43C3E49-9FB8-4024-BEE7-1A1BAF09D7AD	SAGM810723V94	10/08/2022	DONATIVO EN EFECTIVO PARA FINES PROPIOS DE LA INSTITUCIÓN	AREA MEDICA	1.00	4,000.00	4,000.00	79481	100215	✓	NA	✓	×	✓	NA	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

EFECTIVO	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE I.A.P.	7741C101-F0FD-4FF3-B93D-7B627A2E63B2	FGR0003285U0	08/11/2022	DONATIVO PARA LA REALIZACIÓN DE 3 TRASPLANTES DE RIÑON, 1 TRASPLANTE DE HIGADO Y 1 EVENTO DE PROCURACION DE ORGANOS CORRESPONDIENTES AL 5TO BIMESTRE.	AREA MEDICA	1.00	215,000.00	215,000.00	81054		✓	NA	NA	×	✓	NA	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, A.C.	68AE726-AFD74A6A-85FE-76A7730F5134	FGL851216EF8	16/08/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.96	2,368.00	41988231	154866	✓	NA	NA	✓	✓	×	
EFECTIVO	JEOL DE MEXICO S.A. DE C.V.	6300F1C3-C83D-4F45-9742-3A19F216A8E6		25/08/2022	DONATIVO PARA ACTIVIDADES DE INVESTIGACIÓN	AREA MEDICA	1.00	10,000.00	10,000.00	79617	250230	✓	NA	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	LOOK FASHION S.A. DE C.V.	3E267176-7CEF-4E98-89C1-6468BCAC55DC	LFA020109IZ6	29/08/2022	DONATIVO MASCARILLA DESECHABLE (CUBRE BOCAS KN95)	AREA MEDICA	12800.00	81.78	1,046,784.00	720	214641	✓	×	×	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	E49CD8B3-B1A8-400B-8A78-AE3FFB15E4C5	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ANA ESTRELLA RIVERO GARCIA	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	509		✓	✓	✓	×	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR EL JEFE DEL SERVICIO DE OFTALMOLOGÍA
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	8AA51D28-8D5D-406E-AAC3-F2D64DD48AAE	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ALEJANDRO BAUTISTA GARZA	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	510		✓	✓	✓	×	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR EL JEFE DEL SERVICIO DE OFTALMOLOGÍA
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	EF668632-652E-4D2D-9166-5281D81F7991	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ISAAC HERNANDEZ LOPEZ	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	511		✓	✓	✓	×	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR EL JEFE DEL SERVICIO DE OFTALMOLOGÍA
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	37CD163A-4384-4E01-A90F-D95368A33889	FDT140926SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: CATALEYA BERNABE ROQUE	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	512		✓	✓	✓	×	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR EL JEFE DEL SERVICIO DE OFTALMOLOGÍA
EFECTIVO	FUNDACION INBURSA AC.	049B8F3D-7568-45E6-AFF5-E8B480325B16	FIN0903064B6	12/09/2022	DONATIVO PARA REALIZACIÓN DE 17 TRASPLANTES DE RIÑON, TRASPLANTES DE HIGADO, Y 4 EVENTOS DE PROCURACIÓN DE ORGANOS, REALIZADOS DE ENERO A JUNIO 2022	AREA MEDICA	1.00	1,032,000.00	1,032,000.00	79850	120248	✓	✓	NA	×	✓	NA	
ESPECIE	DISTRIBUIDORA QUIMICA Y HOSPITALARIA ARAVEL	62B405D8-F46D-4F5E-97B0-A4462ACFD8B9	DQH121109S19	13/09/2022	DONATIVO SILLAS PARA OFICINA	AREA MEDICA	2.00	919.00	1,838.00	OF.5240-483-2022	312096	✓	✓	×	×	✓	×	
ESPECIE	DISTRIBUIDORA QUIMICA Y HOSPITALARIA ARAVEL	62B405D8-F46D-4F5E-97B0-A4462ACFD8B9	DQH121109S19	13/09/2022	DONATIVO SILLAS PARA EJECUTIVOS	AREA MEDICA	2.00	2,758.99	5,517.98	OF.5240-483-2022	312096	✓	×	×	×	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, A.C.	0F11564D-14BB-4597-A97A-BBA0B1B376AC	FGL851216EF8	22/09/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	2.57	2,056.00	42939998	224882	✓	NA	NA	✓	✓	×	
EFECTIVO	FUNDACION INBURSA AC.	24E767FD-E838-4084-93F5-73F550BABE88	FIN0903064B6	13/10/2022	DONATIVO PARA LA REALIZACIÓN DE 6 TRANSPLANTES DE RIÑON, 1 TRANSPL DE HIGADO Y 1 EVENTO DE PROCURACIÓN DE ÓRGANOS, CORRESP AL 4TO BIM DE 2022	AREA MEDICA	1.00	383,000.00	383,000.00	43381620	114886	✓	NA	NA	×	✓	NA	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, A.C.	478FE109-B570-4B2B-9E05-00D12B0C8D94	FGL851216EF8	12/10/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	3.06	2,448.00	80445	130279	✓	NA	NA	✓	✓	×	
ESPECIE	IRON DARK INGENIERIA	4C7A0F46-D356-4704-B9AA-39712D10E90B	IDI950710HK8	17/10/2022	DONATIVO SILLAS CAMA DE TUBO DE FIERRO, ASIENTO Y RESPALDO CON BASE DE TABLONES DE MDF, ACOJINADOS CON ESPUMADO DE POLIURETANO Y CON FORRO DE VINIPIEL, COLOR VERDE DE ALTA RESISTENCIA.	AREA MEDICA	10.00	4,129.00	41,290.00	OF.5240/250/2022	312062	✓	×	×	×	✓	×	
ESPECIE	ADAMANTIUM PRIVATE SECURITY SERVICES	7BC58840-6D14-4E6A-A6A4-0F36300900DC	APS120508KY3	27/10/2022	DONATIVO SILLAS DE OFICINA	AREA MEDICA	30.00	1.00	30.00	515		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE, I.A.P.	49838B8C-F5FF-4B30-935F-54ECC2BF286E	FGR0003285U0	22/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE BOMBA DE CIRCULACION EXTRACORPOREA MCA. TERUMO MOD. ADVANCED PERFUSION SYSTEM	AREA MEDICA	1.00	6,315,080.00	6,315,080.00	522		✓	✓	✓	✓	×	×	EL CONTRATO PROPOCIONADO NO CUBRE LA VIGENCIA DE LA RECEPCIÓN DE LAS DONACIONES, TODA VEZ QUE SE FIRMÓ EL 31/01/2020, Y SU VIGENCIA ES DE 24 MESES A PARTIR DE LA FIRMA, MISMA QUE CULMINÓ EL 31/01/2022
EFECTIVO	FUNDACION INBURSA AC.	87826980-B2A6-4267-9D1F-37914D3FE145	FIN0903064B6	24/11/2022	DONATIVO PARA 3 TRANSPLANTES DE RIÑON, 1 DE HIGADO Y 1 EVENTO DE PROCURACIÓN DE ORGANOS CORRESPONDIENTES AL 5TO BIM.	AREA MEDICA	1.00	233,000.00	233,000.00	81364	240322	✓	NA	NA	×	✓	NA	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, A.C.	2705CA80-3533-4F5C-A721-FA1D9795FC69	FGL851216EF8	22/11/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	1.00	2,448.00	2,448.00	81364	240322	✓	NA	NA	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION GRUPO LALA, A.C.	3B9BD8E-7D1F4DD0-84C3-10228AC8E1FA4	FGL851216EF8	19/12/2022	DONATIVO UHT LALA ENTERA 190 ML SLIM	ALIMENTOS PARA PACIENTES	800.00	3.06	2,448.00	516		✓	NA	NA	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO CONEKTA2 DISNEY PIXAR	AREA MEDICA	1.00	6,264.00	6,264.00	516		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO HUEVOS REVUELTOS DISTROLL	AREA MEDICA	1.00	5,994.88	5,994.88	516		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO SUPER HEROE ZAPPI AVENGER	AREA MEDICA	1.00	3,619.20	3,619.20	516		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO LANZA 1,2,3 LOL SURPRISE	AREA MEDICA	1.00	4,901.00	4,901.00	516		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO ROMPECABEZAS NFL 500 PIEZAS	AREA MEDICA	1.00	2,505.60	2,505.60	516		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717V90	08/12/2022	DONATIVO ROMPECABEZAS PARA COLORES	AREA MEDICA	1.00	1,148.40	1,148.40	81532 516	90337	✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717V90	13/12/2022	DONATIVO BUENAS NOCHES OSA	AREA MEDICA	1.00	1,422.85	1,422.85	518		✓	✓	✓	✓	✓	×	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

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

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS

No. del Acto de Fiscalización	07/2023
No. de Resultado:	04
Monto Fiscalizado:	$ 40,698 Miles
Monto por aclarar y/o justificar:	$ 40,698 Miles
Grado de riesgo:	Medio

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717V90	13/12/2022	DONATIVO TREN DE NUMEROS FISHER PRICE	AREA MEDICA	1.00	1,394.25	1,394.25	518		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717V90	13/12/2022	DONATIVO UN DIA EN LA SELVA FISHER PRICE	AREA MEDICA	1.00	1,641.75	1,641.75	518		✓	✓	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	10BD1B7D-EF3B-43A6-897C4-6DF5E4F63BAE	FDT140926SU4	14/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: REGINA FERNANDA MAURO ANACLETO. REGISTRO: 867131	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	519		✓	✓	✓	×	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR EL JEFE DEL SERVICIO DE OFTALMOLOGÍA
ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	FCE34749-4DCA-4D4A-B45A-2FAAE8284922	FDT140926SU4	14/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ANGEL RAMOS HERNANDEZ REGISTRO: 866741	AREA MEDICA	1.00	5,800.00	5,800.00	520		✓	✓	✓	×	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR EL JEFE DEL SERVICIO DE OFTALMOLOGÍA
ESPECIE	HERNANDEZ VARELA CARLOS	197BB664-E378-46E9-A909-6536E46E52F7	HEVC451121T7A	22/12/2022	DONATIVO POR SERVICIOS DE REPARACION DE EQUIPO MEDICO DEL HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO " FEDERICO GOMEZ"	AREA MEDICA	1.00	54,844.82	54,844.82	44995134	164923	✓	×	✓	✓	✓	×	
EFECTIVO	FUNDACION GONZALO RIO ARRONTE, IAP	577FA2B8-49F8-4B26-B0A5-0793134D3D63	FGR0003285U0	16/02/2022	SEGUNDA PARCIALIDAD DE LA TERCERA MINISTRACION DEL PROYECTO S.593	AREA MEDICA	1.00	202,700.00	202,700.00	77749	280048	✓	NA	NA	×	✓	NA	
ESPECIE	HERNANDEZ VARELA CARLOS	F17D5659-8323-40C7-8015-5EFA8E54AD04	HEVC451121T7A	22/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE INSUMOS (ANTICIPO)	AREA MEDICA	1.00	72,416.71	72,416.71	521		✓	×	✓	✓	✓	×	
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	F438E84E-28D0-4F04-9D3F-902AF198B858	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE BIOTIN ANTI-HUMAN CD95 (FAS) ANTIBODY, 100 UG BIOLEGEN	AREA MEDICA	1.00	6,000.00	6,000.00	523		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	81BBFA1D-39E5-4F57-85B0-E8B58908878E	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE TUBO PARA CERTRIFUGA 15 ML THOMAS SC	AREA MEDICA	1.00	3,230.00	3,230.00	81633	260354	✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	B8DE434F-AD8A-4E3D-A04C-4B892CD22E2F	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE ALBUMIN FROM CHIKEN EGG	AREA MEDICA	1.00	22,350.00	22,350.00	81634	260354	✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	B8DE434F-AD8A-4E3D-A04C-4B892CD22E2F	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE IMJECT ALUM ADJUVANT	AREA MEDICA	1.00	3,430.00	3,430.00	81635	260354	✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	AEF42738-AAF1-48AC-98FD-3A6B8D914DAE	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE ALCOHOL DEL 96, C/2L.	AREA MEDICA	1.00	1,010.00	1,010.00	7753	314710	✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	AEF42738-AAF1-48AC-98FD-3A6B8D914DAE	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE TUBO PARA CERTRIFUGA 50 ML.	AREA MEDICA	1.00	3,720.00	3,720.00	7695	314710	✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	AEF42738-AAF1-48AC-98FD-3A6B8D914DAE	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE MICROTUBOS DE POLIPROPILENO CON TAPA GRADUADOS 1.5 ML.	AREA MEDICA	1.00	2,280.00	2,280.00	527		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	AEF42738-AAF1-48AC-98FD-3A6B8D914DAE	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PIPETA DE TRANFERENCIA 3 ML.	AREA MEDICA	1.00	1,260.00	1,260.00	527		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTES DE NITRILO NARANJAS - LIBRES DE TALCO, T. CHICO;SUPREMO MICROFLEX	AREA MEDICA	1.00	1,405.00	1,405.00	528		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTES DE NITRILO NARANJAS-LIBRES DE TALCO, T. GRANDE; SUPREMO MICROFLEX	AREA MEDICA	1.00	1,405.00	1,405.00	528		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTE LATEX NO ESTERIL MEDIANO, AMBIDERM	AREA MEDICA	1.00	465.00	465.00	528		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GUANTE LATEX NO ESTERIL CHICO, AMBIDERM	AREA MEDICA	1.00	465.00	465.00	528		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-000954ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE GASA NO ESTERIL 10X10 CM.	AREA MEDICA	1.00	135.00	135.00	529		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	832D6705-ED9B-4861-BEDA-0009S4ABE284	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PEROXIDO DE HIDROGENO 30% RA, ACS., J.T. BAKER	AREA MEDICA	1.00	180.00	180.00	529		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	89A59C48-5F3B-4F10-88FC-9CBFCB5777E9	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PUNTA DE PIPETA 10µl	AREA MEDICA	1.00	530.00	530.00	529		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	89A59C48-5F3B-4F10-88FC-9CBFCB5777E9	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PUNTA DE PIPETA 200 µl	AREA MEDICA	1.00	310.00	310.00	529		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	89A59C48-5F3B-4F10-88FC-9CBFCB5777E9	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PUNTA DE PIPETA 1000µL	AREA MEDICA	1.00	135.00	135.00	529		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	57D9C2F7-B798-4DF5-8F85-989565D0D2A5	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE HUMAN FAS/TNFRSF6/CD95 ANTIBODY 25ug	AREA MEDICA	1.00	2,532.00	2,532.00	529		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: *Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Área Fiscalizada: *Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)*

Título de la auditoría: 700.- *"Actividades específicas e institucionales, Donaciones en especie y económicas recibidas por el HIMFG."*

Programa Anual de Fiscalización: *2023*

ANEXO DEL RESULTADO CON OBSERVACIÓN 04

ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	57D9C2F7-B798-4DF5-8F85-989565D0D2A5	AME000201MM2	29/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE HUMAN FAS/TNFRSF6/CD95 ANTIBODY 500UG	AREA MEDICA	1.00	11,485.00	11,485.00	530		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	FUNDACION TELMEX A.C.	DFCB4259-383E-422B-9B1C-2F90780A4CC4	FTE951227NS5	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE 25 EQUIPOS DE COMPUTO, MARCA HP ELITE DESK 800 G1, 4 GB EN RAM, 500 GB EN DISCO DURO, PROCESADOR CORE I5-4590 CPU @ 3.30Ghz, 25 MONITORES MARCA DELL DE 17" MODELO E1709Wc, 25 MOUSE HP, 25 TECLADOS HP, CABLES DE ENERGIA Y DE VIDEO.	DEPARTAMENTO DE TENCONOLOGIAS DE LA INFORMACION Y COMUNICACIONES	25.00	3,690.00	92,250.00	530		✓	✓	×	×	✓	×	
ESPECIE	ASPELAB DE MEXICO S.A. DE C.V.	859C6C6F-A6AA-4D1F-87FB-8FA259B5ABC5	AME000201MM2	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE BIOTIN ANTI-HUMAN CD95 (FAS) ANTIBODY, 100 UG BIOLEGEND	AREA MEDICA	1.00	6,960.00	6,960.00	530		✓	✓	✓	✓	✓	×	CARTA DE PERTINENCIA ES FIRMADA POR LA JEFA DE DEPARTAMENTO DE LA UIDAD DE INVESTIGACIÓN EN ENFERMEDADES ONCOLÓGICAS
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	F89DA9B7-ECE6-48CE-9C06-AC391A21D07A	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO SILLAS CAMA	AREA MEDICA	5.00	1.00	5.00	534		✓	✓	✓	×	✓	×	
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	2B8E13B9-2B59-44CC-A887-B491A3AA6967	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO SILLAS CAMA	AREA MEDICA	12.00	1.00	12.00	531		✓	✓	✓	×	✓	×	
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO DE PANTALLA DE 40"	AREA MEDICA	1.00	12,739.54	12,739.54	533		×	✓	×	×	✓	×	
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE CPU	AREA MEDICA	1.00	1.00	1.00	532		×	✓	×	×	✓	×	
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE MONITOR	AREA MEDICA	1.00	1.00	1.00	534		×	✓	×	×	✓	×	
EFECTIVO	FUNDACION INBURSA AC.	2BFF8D7-6D24-4A54-857B-07D207ACB623	FIN0903064B6	09/12/2022	DONATIVO PARA LA REALIZACIÓN DE 1 TRASPLANTE DE RIÑON, 1 TRASPLANTE DE HIGADO Y 1 EVENTO DE PROCURACIÓN DE ORGANOS CORRESPONDIENTES AL MES DE NOVIEMBRE 2022.	AREA MEDICA	1.00	133,000.00	133,000.00	536		×	✓	NA	×	✓	NA	
EFECTIVO	PUBLICO EN GENERAL	B6DEB9DE-F5E9-4078-846C-3B495DEFF000	XAXX010101000	26/12/2022	DONATIVO EN EFECTIVO	AREA MEDICA	1.00	1,500.00	1,500.00	OF.5240-538-2022	312121	✓	✓	✓	×	NA	NA	
EFECTIVO	PUBLICO EN GENERAL	BCA6D9FE-E2B0-44FF-BD20-958C6013128A	XAXX010101000	26/12/2022	DONATIVO EN EFECTIVO	AREA MEDICA	1.00	300.00	300.00	OF.5240-538-2022	312121	✓	✓	✓	×	NA	NA	
EFECTIVO	PUBLICO EN GENERAL	284F72F1-7DA8-4A65-A651-A3A3DE278331	XAXX010101000	26/12/2022	DONATIVO EN EFECTIVO	AREA MEDICA	1.00	700.00	700.00	OF.5240-538-2022	312121	✓	✓	✓	×	NA	NA	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A7
Coordinadora de la Auditoria

T.S.U. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS	Hoja No. : 1 de 9 No. del Acto de Fiscalización 07/2023 No. de Resultado: 05 Monto fiscalizado: $ 40,698 Miles Monto por aclarar y o justificar: $ 4,263 Miles

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
DEFICIENCIA E INCONSISTENCIAS EN LA CARGA Y REPORTES DE LOS BIENES EN EL SISTEMA DE INFORMACIÓN DE ADMINISTRACIÓN HOSPITALARIA (SIAH) **I. DEBER SER:** **Capítulo III, articulo 33, 46 y 49** de la Ley General de Contabilidad Gubernamental que a la letra dice: ***Artículo 33***.- *La contabilidad gubernamental deberá permitir la expresión fiable de las transacciones en los estados financieros y considerar las mejores prácticas contables nacionales e internacionales en apoyo a las tareas de planeación financiera, control de recursos, análisis y fiscalización.* ***Artículo 46***.- *En lo relativo a la Federación, los sistemas contables de los poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial, las entidades de la Administración Pública Paraestatal y los órganos autónomos permitirán en la medida que corresponda, la generación periódica de los estados y la información financiera que a continuación se señala:* *I. Información contable, con la desagregación siguiente:* *a) Estado de actividades;* *b) Estado de situación financiera;* *c) Estado de variación en la hacienda pública;* *d) Estado de cambios en la situación financiera;* *e) Estado de flujos de efectivo;* *f) Informes sobre pasivos contingentes;* *g) Notas a los estados financieros;* *h) Estado analítico del activo, e*	**CORRECTIVAS:** El Director de Administración del HIMFG deberá proporcionar un informe pormenorizado fundado y motivado, adjuntando la evidencia documental suficiente, competente y pertinente para desvirtuar o corregir los hechos observados referentes a lo siguiente: 1. Realizar las gestiones necesarias para realizar el registro adecuado de los 48 bienes no fueron registrados por el Área de Contabilidad, los cuales corresponden a 30 bienes registrados por el Departamento de activo Fijo y 18 bienes registrados por el Departamento de Almacenes y realizar las conciliaciones con las áreas involucradas. **(Anexo1)**. 2. Realizar las gestiones correspondientes para registrar las 19 donaciones que no fueron reportadas por el Departamento de Almacenes y realizar las conciliaciones entre las áreas involucradas. **(Anexo2)**. 3. Remitir un informe fundado y motivado donde señale las razones por las cuales, existen diferencias en 4 donaciones, que corresponde a un total de 15 bienes. El desglose de lo observado se integra en el **Anexo 3**. 4. Informar de manera detallada los motivos por los cuales la Subdirección de Recursos Financieros, realizó la emisión de 6 CFDI de ingreso de donación, por $1.00 (Un peso 00/100 M.N.), por lo que no se registró el valor real de la donación **(Anexo 4)**. **PREVENTIVAS:** 1. Que se añada en las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez, un apartado de conciliaciones entre las áreas

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
i) Estado analítico de la deuda y otros pasivos, del cual se derivarán las clasificaciones siguientes: *1. Corto y largo plazo, así como por su origen en interna y externa;* *2. Fuentes de financiamiento;* *3. Por moneda de contratación, y* *4. Por país acreedor;* *II. Información presupuestaria, con la desagregación siguiente:* *a) Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados;* *b) Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las clasificaciones siguientes:* *1. Administrativa;* *2. Económica;* *3. Por objeto del gasto, y* *4. Funcional.* *El estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos deberá identificar los montos y adecuaciones presupuestarias y subejercicios por ramo y programa;* *c) Endeudamiento neto, financiamiento menos amortización, del que derivará la clasificación por su origen en interno y externo;* *d) Intereses de la deuda, y* *e) Un flujo de fondos que resuma todas las operaciones;* *III. Información programática, con la desagregación siguiente:* *a) Gasto por categoría programática;* *b) Programas y proyectos de inversión, y* *c) Indicadores de resultados, y*	involucradas con la finalidad de tener una base de datos confiable y se reporte correctamente en la Cuenta Pública, dejando evidencia documental de las actividades realizadas, como ejemplo, minutas de trabajo, oficios, bitácoras, conciliaciones, etc. 2. Que el Departamento de Almacenes realice los registros y el resguardo de la totalidad de los bienes que son donados al HIMFG, así como también, realice la notificación a las áreas correspondientes en los tiempos establecidos en la Cláusula Decima Tercera de las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez. 3. Establecer mecanismos de cotejos en la documentación presentada para donaciones con la finalidad de cumplir con lo establecido en las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez. La evidencia documental que proporcionará deberá estar debidamente fundada y motivada, validada con firmas de los responsables de su elaboración, ser congruente, clara, precisa, veraz y de fácil identificación.

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
IV. La información complementaria para generar las cuentas nacionales y atender otros requerimientos provenientes de organismos internacionales de los que México es miembro. *Los estados analíticos sobre deuda pública y otros pasivos, y el de patrimonio deberán considerar por concepto el saldo inicial del ejercicio, las entradas y salidas por transacciones, otros flujos económicos y el saldo final del ejercicio.* *En las cuentas públicas se reportarán los esquemas bursátiles y de coberturas financieras de los entes públicos.* ***Artículo 49.-*** *Las notas a los estados financieros son parte integral de los mismos; éstas deberán revelar y proporcionar información adicional y suficiente que amplíe y dé significado a los datos contenidos en los reportes, y cumplir con lo siguiente:* *I. Incluir la declaración de responsabilidad sobre la presentación razonable de los estados financieros;* *II. Señalar las bases técnicas en las que se sustenta el registro, reconocimiento y presentación de la información presupuestaria, contable y patrimonial;* *III. Destacar que la información se elaboró conforme a las normas, criterios y principios técnicos emitidos por el consejo y las disposiciones legales aplicables, obedeciendo a las mejores prácticas contables;* *IV. Contener información relevante del pasivo, incluyendo la deuda pública, que se registra, sin perjuicio de que los entes públicos la revelen dentro de los estados financieros;* *V. Establecer que no existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas, y* *VI. Proporcionar información relevante y suficiente relativa a los saldos y movimientos de las cuentas consignadas en los estados financieros, así como sobre los riesgos y contingencias no cuantificadas, o bien, de aquéllas en que, aun conociendo su monto por ser consecuencia de hechos pasados, no ha ocurrido la condición o evento necesario para su registro y presentación, así sean derivadas de algún evento interno o externo siempre que puedan afectar la posición financiera y patrimonial.*	**C.P. CIPRIANO SOLIS BADILLO** Director de Administración del HIMFG **LIC. JUAN ANTONIO GAMA GÓMEZ** Subdirector de Recursos Materiales del HIMFG **C.P. LUIS MARQUEZ PLAZA** Subdirector de Recursos Financieros del HIMFG **Fecha:** 29 de septiembre de 2023. **Fecha Compromiso de Atención:** 04 de diciembre de 2023.

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
Articulo 7, fracción I y VII de la Ley General de Responsabilidades Administrativas que a la letra dice: ***Artículo 7.*** *Los Servidores Públicos observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, los Servidores Públicos observarán las siguientes directrices:* *I. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;* *[...]* *VII. Promover, respetar, proteger y garantizar los derechos humanos establecidos en la Constitución;* El Código Fiscal Federal establece que: ***Artículo 29.*** *Cuando las leyes fiscales establezcan la obligación de expedir comprobantes fiscales por los actos o actividades que realicen, por los ingresos que se perciban o por las retenciones de contribuciones que efectúen, los contribuyentes deberán emitirlos mediante documentos digitales a través de la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria.* ***Artículo 29-A****. Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos* *[...]* El Reglamento del Código Fiscal de la Federación establece: ***Artículo 40****.- Para los efectos del artículo 29-A, fracción V del Código, los bienes o las mercancías de que se trate, deberán describirse detalladamente considerando sus características esenciales como marca, modelo, número de serie, especificaciones técnicas o comerciales, entre otras, a fin de distinguirlas de otras similares.* *Para los efectos del artículo 29-A, fracción V, segundo párrafo, inciso b) del Código, los comprobantes fiscales digitales por Internet que amparen donativos deducibles deberán*	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
señalar cantidad, valor y descripción de los bienes donados o, en su caso, el monto del donativo. Ley del Impuesto Sobre la Renta ***Artículo 86****. Las personas morales a que se refiere este Título, además de las obligaciones establecidas en otros artículos de esta Ley, tendrán las siguientes:* *II. Expedir y recabar los comprobantes fiscales que acrediten las enajenaciones y erogaciones que efectúen, los servicios que presten o el otorgamiento del uso o goce temporal de bienes.* *V. Expedir las constancias y el comprobante fiscal y proporcionar la información a que se refiere la fracción III del artículo 76 de esta Ley; retener y enterar el impuesto a cargo de terceros y exigir el comprobante respectivo, cuando hagan pagos a terceros y estén obligados a ello en los términos de esta Ley. Deberán cumplir con las obligaciones a que se refiere el artículo 99 de la misma Ley, cuando hagan pagos que a la vez sean ingresos en los términos del Título IV, Capítulo I del presente ordenamiento.* **Artículo 44, fracción VII** del Estatuto Orgánico del Hospital infantil de México Federico Gómez que a la letra dice: ***Artículo 44, fracción VII*** *"Coordinar y supervisar el registro y cuantificación de las operaciones financieras y presupuestales, para proporcionar información confiable y oportuna que muestre la situación financiera y presupuesta del Hospital".* **Capítulo II, Clausula Quinta, inciso A, C, K** de las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez que a la letra dice: *a) Todas las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez, deberán ajustarse estrictamente a las presentes Políticas, así como a todas las disposiciones legales aplicables a la materia.* *c) Los bienes donados al Hospital Infantil de México Federico Gómez para cualquiera de las actividades que desarrolla ya sean de docencia, investigación, formación de recursos humanos o atención médica, se registrarán en su patrimonio.*	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS

por lo que en ningún caso deben considerarse propiedad de los servidores públicos que en ellas intervengan, quienes tampoco podrán reclamar su uso exclusivo.

k) En caso de que Las personas Físicas o Morales no que requieran un comprobante deducible de impuestos, el Hospital Infantil de México Federico Gómez emitirá el comprobante fiscal correspondiente al Público en General.

Capítulo III, Clausula DECIMATERCERA de las Políticas, Bases y Lineamientos Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico Gómez que a la letra dice:

*"**DÉCIMATERCERA.** - Recibidos los donativos en el Almacén, éste dará aviso mediante oficio en un tiempo no mayor a 5 días hábiles a los Departamentos de:*

a) Departamento de Tesorería. - En caso de solicitar el donante recibo deducible de impuestos, deberá anexar copia de la factura o carta de donación en donde se estipulo el monto de la donación, Cedula de Identificación Fiscal y correo electrónico. Si el Donante no requiere de un recibo deducible de impuestos, se deberá elaborar un Recibo Deducible a Público en General.

b) Departamento de Contabilidad. - Originales de toda la documentación soporte de la donación, para su registro contable.

c) Departamento de Inventario y Activo Fijo. - Copia de toda la documentación soporte de la donación; así como la solicitud de abastecimiento, para la asignación de su número de inventario y resguardo correspondiente."

II. SER/HECHOS

Mediante oficio No. 5400/268/2023 de fecha 26 de julio de la presente anualidad, el C.P. Luis Márquez Plaza, Subdirector de Recursos Materiales, proporcionó de manera electrónica las donaciones en especie y económicas recibidos por el HIMFG en el Ejercicio Fiscal 2022, así como la documentación comprobatoria de cada bien donado; de la misma forma, mediante oficio No. 5200/0511/2023, de fecha 07 de agosto de2023, el Subdirector de Recursos Materiales proporcionó de manera

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
electrónica el listado total de los bienes recibidos por el Departamento de Almacenes, así como los documentales correspondientes. Como parte de los procedimientos aplicados, se procedió hacer una conciliación entre ambos archivos electrónicos, con la finalidad de determinar si los bienes recibidos fueron registrados en el SIAH, dentro del mismo análisis se detectaron bienes que correspondían al Departamento de Activo Fijo, por lo que se solicitó la lista total de bienes registrados por dicho departamento. Una vez recibida la información por parte del Área de Activo Fijo y teniendo las 3 bases de datos, se realizó una conciliación detectándose lo siguiente: 1. 48 bienes no fueron registrados por el Área de Contabilidad, de los cuales 30 bienes corresponden al Departamento de Activo Fijo y 18 bienes por el Departamento de Almacenes **(Anexo1).** 2. Existen 19 donaciones que no fueron reportados por el Departamento de Almacenes **(Anexo2).** 3. Las 3 áreas tienen registrados diferentes montos de 4 donaciones, que corresponde a un total de 15 bienes. El desglose de lo observado se integra en el **Anexo 3** de la presente cédula. 4. Se identificó que la Subdirección de Recursos Financieros, realizó la emisión de 6 CFDI de ingreso de donación, por $1.00 (Un peso 00/100 M.N.), por lo que no se registró el valor real de la donación **(Anexo 4).** Con respecto al punto 1, mediante el oficio 5400/315/2023 de fecha 07 de septiembre de 2023, la Subdirección de Recursos Financieros proporcionó documentación de los registros reportados por los Departamentos de Almacenes y Activo Fijo, remitiendo aclaraciones sobre 32 donaciones. No obstante, la información no es suficiente, toda vez que no presentó la totalidad de la documentación comprobatoria, ni aclaró por qué se registraron como compras de almacén.	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
Para el punto 2, mediante oficio 5200/0586/2023 la Subdirección de Recursos Materiales manifestó que no contó con la documentación para el registro de los bienes. Con respecto al punto 3, con base en las respuestas de ambas áreas, no se justifica los motivos por los cuales se registraron con montos distintos las donaciones, así como la determinación por cada área para realizar los registros, evidenciando que las áreas que intervienen en el proceso recepción, registro, almacenamiento, abastecimiento de donaciones en el HIMFG, no llevan a cabo conciliaciones en esta materia. Para el punto 4 y con base en la documentación proporcionada por el Área de Recursos Financieros mediante su oficio 5400/315/2023, no aclaró los motivos por los cuales no se registraron con los montos reales de las donaciones recibidas, si bien señala, que se realizó el registro porque el donante no requiero CFDI, sin embargo, la donación recibida si cuenta con valor determinado en factura. **CONCLUSIÓN/HALLAZGOS:** De los hechos descritos anteriormente, se desprende lo siguiente: Mediante el oficio 5400/315/2023 de fecha 07 de septiembre de 2023, la Subdirección de Recursos Financieros proporcionó documentación de los registros reportados por los Departamentos de Almacenes y Activo Fijo, remitiendo aclaraciones sobre 32 donaciones. No obstante, la información no es suficiente, toda vez que no presentó la documentación comprobatoria, ni aclaró por qué se registraron como compras de almacén, ver **Anexo 1.** Mediante oficio No. 5200/0586/2023, la Subdirección de Recursos Materiales informa que a la fecha no se cuenta con la documentación que ampara las donaciones que se detallan en el **Anexo 2**, para su respectivo registro en el SIAH, siendo que de conformidad a la cláusula Décima Segunda, de las Políticas, Bases y Lineamientos	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS	Hoja No.: 9 de 9 No. del Acto de Fiscalización 07/2023 No. de Resultado: 05 Monto fiscalizado: $ 40,698 Miles Monto por aclarar y o justificar: $ 4,263 Miles

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

RESULTADO CON OBSERVACIÓN	ACCIONES PROMOVIDAS PARA CONTRIBUIR A LA SOLUCIÓN DE LOS HECHOS OBSERVADOS
Generales para la Aceptación, Recepción, Registro y Control de las Donaciones en Especie que reciba el Hospital Infantil de México Federico, es de estricta obligatoriedad que los bienes sean entregados a dicho Departamento para su alta. Con base en la documentación proporcionada por las áreas no se precisa ni justifica los motivos por los cuales reportaron distintos montos, toda vez que la documentación proporcionada refleja los montos reales de la donación, por ejemplo, las facturas y/o actas de propiedad. **(Anexo 3)** Con respecto a los 6 CFDI de ingreso de donación que registro el Departamento de Contabilidad por la cantidad de $1.00 (Un peso 00/100 M.N.) de cada bien, se desconoce los motivos por los cuales no se registró con el monto real de la donación ya que en la documentación se reflejan otros montos, toda vez que la normatividad indica que los bienes donados en especie, se deben registrar con el valor unitario del bien, de conformidad con lo establecido en el Artículo 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, Artículo 40 de su Reglamento, Artículo 86, fracción II y V de la Ley De Impuesto Sobre la Renta **(Anexo 4).**	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

ANEXO 1

DONACIONES REPORTADAS POR EL DEPARTAMENTO DE ALMACENES SIN REPORTE DE LA SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

CON.	No. DE INVENTARIO O CONTROL	FECHA DE REGISTRO	MONTO	DESCRIPCIÓN	MARCA	MODELO	SERIE	ÁREA DE ADSCRIPCIÓN	DONANTE
1	41-03682	22/08/2022	$14,186.57	CENTRIFUGA	THERMO FISHER	SORVALL LEGEND	42354419	L. DE I. EN PATOGENESIS MOLECULAR	DR. JAVIER T. GRANADOS RIVERON
2	97-08415	22/08/2022	$4,895.00	REFRIGERADOR	WINIA	FR-102PR	TR208EB45 10003	L. DE I. EN PATOGENESIS MOLECULAR	DR. JAVIER T. GRANADOS RIVERON
3	97-08416	22/08/2022	$5,047.00	CONGELADOR	DANBY	DCFM050XC1WDB	5.02003E+12	L. DE I. EN PATOGENESIS MOLECULAR	DR. JAVIER T. GRANADOS RIVERON
4	97-08417	22/08/2022	$5,300.00	COMPUTADORA CON PANTALLA, TECLADO Y	DELL	OPTIPLE 3010X	11907741241	L. DE I. EN PATOGENESIS MOLECULAR	DR. JAVIER T. GRANADOS RIVERON
5	97-08505	15/11/2022	$4,000.00	MULTIFUNCIONAL	BROTHER	DCP-L2540DW	U63885C0N 335517	ELECTROCARDIOGRAFI A	DR. JULIO ERDENGER ORELLANA
6	20-01465	06/10/2022	$12,739.54	PANTALLA DE 40"	LG	UHD	205RMHR8 F817	DEPARTAMENTO DE NEUROCIRUGÍA	EMPRESA VARLIX MEXICO S.A. DE C.V.
7	79-06429	06/10/2022	$9,483.10	CPU	VORAGO	SLIMBAY	G036331705 2200005	DEPARTAMENTO DE NEUROCIRUGÍA	EMPRESA VARLIX MEXICO S.A. DE C.V.
8	79-06430	10/10/2022	$0	MONITOR	ACTECK	AC-933841	3353384015 3	DEPARTAMENTO DE NEUROCIRUGÍA	EMPRESA VARLIX MEXICO S.A. DE C.V.
9	97-08132	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
10	97-08133	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
11	97-08134	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
12	97-08135	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
13	97-08136	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
14	97-08137	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
15	97-08138	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M		SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
16	97-08139	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
17	97-08140	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
18	97-08141	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

CON.	No. DE INVENTARIO O CONTROL	FECHA DE REGISTRO	MONTO	DESCRIPCIÓN	MARCA	MODELO	SERIE	ÁREA DE ADSCRIPCIÓN	DONANTE
19	97-08142	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
20	97-08143	17/03/2022	$3,132.00	SILLA CAMA DE ACOMPAÑANTE	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA DE ESPECIALIDADES	FAMILIA VALDEZ MONTEZ
21	79-06407	01/06/2022	$6,299.10	TABLETA	SAMSUNG	GALAXY S6 LITE	R52T30EFAGD	DEPARTAMENTO DE NEFROLOGIA	HI-TEC MEDICAL S.A. DE C.V.
22	79-06408	01/06/2022	$6,299.10	TABLETA	SAMSUNG	GALAXY S6 LITE	R52T40CBW6L	DEPARTAMENTO DE NEFROLOGIA	HI-TEC MEDICAL S.A. DE C.V.
23	79-06409	01/06/2022	$6,299.10	TABLETA	SAMSUNG	GALAXY S6 LITE	R52T40CC6RP	DEPARTAMENTO DE NEFROLOGIA	HI-TEC MEDICAL S.A. DE C.V.
24	79-06410	01/06/2022	$6,299.10	TABLETA	SAMSUNG	GALAXY S6 LITE	R52T40CBXND	DEPARTAMENTO DE NEFROLOGIA	HI-TEC MEDICAL S.A. DE C.V.
25	79-06411	01/06/2022	$6,299.10	TABLETA	SAMSUNG	GALAXY S6 LITE	R52T40CC0XD	DEPARTAMENTO DE NEFROLOGIA	HI-TEC MEDICAL S.A. DE C.V.
26	97-08197	01/08/2022	$3,300.00	SILLA CAMA	S/M	S/M	S/S	SALA DE HOSPITALIZACION DE MEDICINA INTERNA	SR. GABRIEL ALVAREZ GOMEZ
27	97-08201	01/08/2022	$3,300.00	SILLA CAMA	S/M	S/M	S/S	SALA DE URGENCIAS	SR. GABRIEL ALVAREZ GOMEZ
28	97-08203	01/08/2022	$3,300.00	SILLA CAMA	S/M	S/M	S/S	SALA DE NEFROLOGIA	SR. GABRIEL ALVAREZ GOMEZ
29	97-08204	01/08/2022	$3,300.00	SILLA CAMA	S/M	S/M	S/S	SALA DE NEFROLOGIA	SR. GABRIEL ALVAREZ GOMEZ
30	97-08198	01/08/2022	$3,300.00	SILLA CAMA	S/M	S/M	S/S	SALA DE CIRUGIA GENERAL	SR. GABRIEL ALVAREZ GOMEZ
		Total	$141,230.71						

LISTADO DE DONACIONES RECIBIDAS EN EL DEPARTAMENTO DE ACTIVO FIJO AÑO 2022 S IN SER REPORTADAS POR LA SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS

CON	NUMERO DE ENTRADA	FECHA DE DONACION	DESCRIPCION DE LA DONACION	DONANTE	PERSONALIDAD JURIDICA DEL DONANTE	VALOR DE LA DONACION	OBJETIVO DE LA DONACION
1	20	13/10/2022	CUBREBOCAS REUTILIZABLE CON FILTRO DE COBRE	BLACK THORNE S&D CONSULTING S.A. DE C.V.	LAURA ANDREA TORRES RIVERA	$ 616,377.60	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
2	3	20/04/2022	BUSULFAN 6 MG AMP 10 ML	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	$ 87,585.00	APOYO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS
3	7	14/06/2022	BUSULFAN 6 MG AMP 10 ML	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	$ 87,585.00	APOYO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS
4	8	13/07/2022	BUSULFAN 6 MG AMP 10 ML	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	$ 61,309.50	APOYO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

CON	NUMERO DE ENTRADA	FECHA DE DONACION	DESCRIPCION DE LA DONACION	DONANTE	PERSONALIDAD JURIDICA DEL DONANTE	VALOR DE LA DONACION	OBJETIVO DE LA DONACION
5	9	18/07/2022	BUSULFAN 6 MG AMP 10 ML	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	$ 61,309.50	APOYO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS
6	11	02/08/2022	FLUDARABINA AMP 50 MG	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	$ 27,650.00	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
7	12	25/08/2022	BUSULFAN 6 MG AMP 10 ML	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	$ 61,309.50	APOYO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS
8	22	04/11/2022	APOSITO TEGADERM 7X8.5 CM	FUNDACION AQUÍ NADIE SE RINDE IAP	LAURA MARGARITA VIDALES FLORES	$ 109,357.65	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
9	29	06/05/2022	CEFTOBIPROLE BPR 5 MG	GRUPO BIOTOSCANA	DIANA LAURA SANTA CRUZ HERNANDEZ	$ 1.00	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
10	2	27/03/2022	ATROPINA SOLUCION INYECTABLE FUROSEMIDA TABLETA 40 MG SILDENAFIL TABLETA 20MG AMOXICILINA CAPSULA 500 MG	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	$ 22,537.50	APOYO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS
11	5	24/05/2022	ATROPINA SOLUCION INYECTABLE FUROSEMIDA TABLETA 40 MG SILDENAFIL TABLETA 20MG AMOXICILINA CAPSULA 500 MG	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	$ 23,682.20	APOYO A PERSONAS DE ESCASOS RECURSOS
12	19	30/09/2022	AGUJA HIPODERMICA CON PABELLON CAL 21 GA CATETER VENOSO CENTRAL DE POLIURETANO CAL 16 GA CUBREBOCAS 3 PLIEGUES GORRO P/CIRUJANO CATETER PARA DIALISIS PERITONEAL DE PLASTICO RIGIDO CATETER PARA DIALISIS PERITONEAL CRONICA BALNDO MICRONEBULIZADOR CON TUBO EN T	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	$ 107,732.79	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
13	23	11/11/2022	PLERIXAFOR 24 MG/1.2 ML	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	$ 333,210.08	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
14	24	07/12/2022	ELECTRODO DE TELA MICROPOROSA TIPO BROCHE CATETER PARA CATETERISMO 16 GA X 60 CM SONDA FOLEY 10 FR. DE DOS VIAS	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	$ 15,546.58	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS	Hoja No. : 4 de 4 No. del Acto de Fiscalización 07/2023 No. de Resultado: 05 Monto fiscalizado: $40,698 Miles de pesos Monto por aclarar y o justificar: $ 4,263 Miles de pesos Riesgo: Medio

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

CON	NUMERO DE ENTRADA	FECHA DE DONACION	DESCRIPCION DE LA DONACION	DONANTE	PERSONALIDAD JURIDICA DEL DONANTE	VALOR DE LA DONACION	OBJETIVO DE LA DONACION
15	25	07/12/2022	EPTACOG ALFA FACTOR DE COAGULACION VII 2 MG GONADOTROFINA SOL INYECTABLE 500 UI 1 ML NOREPINEFRINA SOL INYECTABLE 4 ML PANCREATINA CAP 150 MG HIDRALAZINA TAB 10 MG	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	HOSPITAL MILITAR DE ESPECIALIDADES DE LA MUJER Y NEONATOLOGIA	$ 1,244,189.08	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
16	28	19/12/2022	CASPONFUNGINA SOL INYECTABLE 50 MG	HOSPITAL GENERAL DE MEXICO	HOSPITAL GENERAL DE MEXICO	$ 25,511.10	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
17	7	11/05/2022	LIBROS INFANTILES DE LA COLECCIÓN SOBRE CRIANZA Y DESARROLLO "EL PAN DE CADA DÍA" DE LA EMPRESA LEER UN RATÓN S.A. DE C.V.	LEER UN RATÓN S.A. DE C.V.	IRMA LAURA URIBE SANTIBÁÑEZ	$ 660,270.00	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
18	2	03/06/2022	SILLA CAMA	PAN AMERICANA COMPOSITES S.A. DE C.V.	SR. GABRIEL ÁLVAREZ GÓMEZ	$ 16,500.00	BRINDAR APOYO AL INSTITUTO
					Total	$3,561,664.08	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

ANEXO 2

DONACIONES NO REPORTADAS POR EL DEPARTAMENTO DE ALMACENES

#	TIPO	DONANTE	FOLIO FISCAL	RFC DONANTE	FECHA DE EMISION DE CFDI	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	DESTINO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL	FACTURA
1	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717 V90	08/12/2022	DONATIVO CONEKTA2 DISNEY PIXAR	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 6,264.00	$ 6,264.00	516
2	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717 V90	08/12/2022	DONATIVO HUEVOS REVUELTOS DISTROLL	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 5,994.88	$ 5,994.88	516
3	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717 V90	08/12/2022	DONATIVO SUPER HEROE ZAPPI AVENGER	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 3,619.20	$ 3,619.20	516
4	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717 V90	08/12/2022	DONATIVO LANZA 1,2,3 LOL SURPRISE	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 4,901.00	$ 4,901.00	516
5	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717 V90	08/12/2022	DONATIVO ROMPECABEZAS NFL 500 PIEZAS	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 2,505.60	$ 2,505.60	516
6	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	A888BF0C-A3CF-4A25-AC1F-5322F775CB0E	FAC960717 V90	08/12/2022	DONATIVO ROMPECABEZAS PARA COLORES	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 1,148.40	$ 1,148.40	81532
7	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717 V90	13/12/2022	DONATIVO BUENAS NOCHES OSA	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 1,422.85	$ 1,422.85	518
8	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717 V90	13/12/2022	DONATIVO TREN DE NUMEROS FISHER PRICE	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 1,394.25	$ 1,394.25	518
9	ESPECIE	FUNDACION ANTONIO CHEDRAUI CARAM, A.C.	080CFC69-7F21-4230-A8DD-9016865D0679	FAC960717 V90	13/12/2022	DONATIVO UN DIA EN LA SELVA FISHER PRICE	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 1,641.75	$ 1,641.75	518
10	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, AC	F5E3FFC2-C5FE-4909-8569-7C0DF49468EC	FDT140926 SU4	17/03/2022	PROTESIS OCULAR EN METACRILATO DE METILO	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 5,800.00	$ 5,800.00	488
11	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, AC	F28EE4DA-3F50-4092-B5EB-CCB0D3FED28D	FDT140926 SU4	17/03/2022	PROTESIS OCULAR EN METACRILATO DE METILO	AREA MEDICA	$ 1.00	$ 5,800.00	$ 5,800.00	491

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***

Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***

Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***

Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

#	TIPO	DONANTE	FOLIO FISCAL	RFC DONANTE	FECHA DE EMISION DE CFDI	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	DESTINO	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL	FACTURA
12	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	E49CD8B3-B1A8-400B-8A78-AE3FFB15E4C5	FDT140926 SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ANA ESTRELLA RIVERO GARCIA	AREA MEDICA	$1.00	$5,800.00	$5,800.00	509
13	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	8AA51D28-8D5D-406E-AAC3-F2D64DD48AAE	FDT140926 SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ALEJANDRO BAUTISTA GARZA	AREA MEDICA	$1.00	$5,800.00	$5,800.00	510
14	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	EF668632-652E-4D2D-9166-5281D81F7991	FDT140926 SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ISAAC HERNANDEZ LOPEZ	AREA MEDICA	$1.00	$5,800.00	$5,800.00	511
15	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	37CD163A-4384-4E01-A90F-D95368A33889	FDT140926 SU4	07/09/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: CATALEYA BERNABE ROQUE	AREA MEDICA	$1.00	$5,800.00	$5,800.00	512
16	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	10BD1B7D-EF3B-43A6-897C4-6DF5E4F63BAE	FDT140926 SU4	14/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: REGINA FERNANDA MAURO ANACLETO. REGISTRO: 867131	AREA MEDICA	$1.00	$5,800.00	$5,800.00	519
17	ESPECIE	FUNDACION DUERME TRANQUILO, A.C	FCE34749-4DCA-4D4A-B45A-2FAAE8284922	FDT140926 SU4	14/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE PROTESIS OCULAR PACIENTE: ANGEL RAMOS HERNANDEZ REGISTRO: 866741	AREA MEDICA	$1.00	$5,800.00	$5,800.00	520
18	ESPECIE	HERNANDEZ VARELA CARLOS	197BB664-E378-46E9-A909-6536E46E52F7	HEVC451121 T7A	22/12/2022	DONATIVO POR SERVICIOS DE REPARACION DE EQUIPO MEDICO DEL HOSPITAL INFANTIL DE MEXICO " FEDERICO GOMEZ"	AREA MEDICA	$1.00	$54,844.82	$54,844.82	44995134
19	ESPECIE	HERNANDEZ VARELA CARLOS	F17D5659-8323-40C7-8015-5EFA8E54AD04	HEVC451121 T7A	22/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE INSUMOS (ANTICIPO)	AREA MEDICA	$1.00	$72,416.71	$72,416.71	521
							Total		$202,553.46	$ 202,553.46	

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de
Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS

Hoja No. : 1 de 1
No. del Acto de Fiscalización 07/2023
No. de Resultado: 05
Monto fiscalizado: $40,698 Miles de pesos
Monto por aclarar y o justificar: $ 4,263 Miles de pesos
Riesgo: Medio

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***

Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***

Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***

Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

ANEXO 3

LISTADO DE DONACIONES RECIBIDAS REPORTADAS CON IMPORTES DISTINTOS

#	FECHA DE DONACION	DESCRIPCION DE LA DONACION	DONANTE	PERSONALIDAD JURIDICA DEL DONANTE	IMPORTE REGISTRADO POR EL DEPARTAMENTO DE ALMACENES	IMPORTE REGISTRADO POR SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS FINANCIEROS	IMPORTE REGISTRADO POR EL DEPARTAMENTO DE ACTIVO FIJO
1	13/05/2022	SILLA CAMA PARA ACOMPAÑANTE PANTALLA DE 32" JVC DVD LG SOPORTE PARA TV SOPORTE PARA DVD MITZU	C. MARTHA FLORES CALLES	C. MARTHA FLORES CALLES	$ 53,134.00	$ 22,509.99	$ 22,510.00
2	04/08/2022	SILLAS PARA EJECUTIVOS	DISTRIBUIDORA QUÍMICA Y HOSPITALARIA ARAVEL, S.A. DE C.V.	RAFAEL RAMÍREZ VELA	$ 1,838.00	$ 7,355.98	$ 7,355.98
3	03/06/2022	ESPONJA JABONOSA INFANTIL C/6 ESPONJA JABONOSA INFANTIL C/40 TOALLAS DE SECADO DE 30X40 CM BOLSA CON 60	FUNDACION LEGORRETA HERNANDEZ AC	ANDREA HERNANDEZ VELAZCO	$ 296,292.69	$ 1.00	NA
4	02/02/2022	SILLA SECRETARIAL SILLA EJECUTIVA REPISA CUADROS ENMARCADOS MESA DE CENTRO COMPUTADORA LENOVO	TRANSPLANTE Y VIDA I. A. P.	LIC. MARÍA CAROLINA SILVA OSEGUERA	$ 6,939.00	SIN INFORMACIÓN	12,383.96
				Total	$ 358,203.69	$ 29,866.97	$ 42,249.94

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS	Hoja No. : 1 de 1 No. del Acto de Fiscalización ✓ 07/2023 No. de Resultado: 05 Monto fiscalizado: $40,698 Miles de pesos Monto por aclarar y o justificar: $ 4,263 Miles de pesos Riesgo: Medio

Entidad Fiscalizada: ***Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***	Área Fiscalizada: ***Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez (HIMFG)***
Título de la auditoría: ***700.- Actividades Específicas e Institucionales, Donaciones en Especie y Económicas recibidas por el HIMFG.***	Programa Anual de Fiscalización: ***2023***

ANEXO 4

TIPO	DONANTE	FOLIO FISCAL	RFC DONANTE	FECHA DE EMISION DE CFDI	DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	TOTAL	FACTURA	Diario de Póliza
ESPECIE	FUNDACION LEGORRETA HERNANDEZ A.C.	88A74D32-F6B9-42A0-BF10-A1C858FE010D	FAN0908247Y5	18/07/2022	DONATIVO DE 37,992 PZAS DE NINONET ESPONJA JABONOSA INFANTIL Y 37,260 PZAS DE CELDRAP TOALLA	$1.00	$1.00	$1.00	501	
ESPECIE	ADAMANTIUM PRIVATE SECURITY SERVICES	7BC58840-6D14-4E6A-A6A4-0F36300900DC	APS120508KY3	27/10/2022	DONATIVO SILLAS DE OFICINA	$30.00	$1.00	$30.00	515	
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	F89DA9B7-ECE6-48CE-9C06-AC391A21D07A	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO SILLAS CAMA	$5.00	$1.00	$5.00	534	
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	2B8E13B9-2B59-44CC-A887-B491A3AA6967	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO SILLAS CAMA	$12.00	$1.00	$12.00	536	
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE CPU	$1.00	$1.00	$1.00	OF.5240-538-2022	312121
ESPECIE	PUBLICO EN GENERAL	E4555896-FF1E-46B1-8561-AA5A2EE4014D	XAXX010101000	30/12/2022	DONATIVO EN ESPECIE DE MONITOR	$1.00	$1.00	$1.00	OF.5240-538-2022	312121
					Total	$50.00	$6.00	$50.00		

ING. CRISTO JACOB RASGADO LUIS
Apoyo Administrativo en Salud A-4
Auditor

C. AMEYALLI MIREYA ORTIZ RUBIO
Apoyo Administrativo en Salud A-7
Auditor y Coordinador de la Auditoría

TSU. MARCO ANTONIO ANDRIANO RANGEL
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública