



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

FUNCIÓN PÚBLICA

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

INFORME DE AUDITORÍA

HOJA No. 1 DE 7
No. AUDITORÍA: 05/2020

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD ADITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO K011"

Oficio No. 12200/7000/259/2020

Ciudad de México, 27 de noviembre de 2020

C. P. LUIS MÁRQUEZ PLAZA

ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA

DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN DEL HOSPITAL

INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ (HIMFG)

DR. MÁRQUEZ NO. 162, EDIFICIO ARTURO MONDET,

SEGUNDO PISO, COLONIA DOCTORES, ALCALDÍA

CUAUHTÉMOC, CIUDAD DE MÉXICO, C.P. 06720



En relación con la orden de auditoría 05/2020, emitida mediante oficio No. 12200/7010/064/2020, de fecha 27 de agosto de 2020 y de conformidad con los Artículos 311, Fracción V del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, y 37, fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, así como lo establecido en el numeral 21 del capítulo V del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se establecen las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones, y Visitas de Inspección; se adjunta el informe de la auditoría practicada a la Dirección de Administración a su digno encargo.

Se revisaron y evaluaron los mecanismos de control interno, operativo y presupuestal, implementados en las Áreas del Hospital respecto de los procesos correspondientes al Programa presupuestario K011 "Proyectos de Infraestructura Social de Salud", conforme a las técnicas y procedimientos de auditoría, así como a la normatividad aplicable.

[Handwritten signature]



FUNCIÓN PÚBLICA

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

HOJA No. 2 DE 7
No. AUDITORÍA: 05/2020

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ	SECTOR: SALUD	CLAVE: 12200
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO K011"	

Los mecanismos de control interno, operativos y presupuestales son adecuados; lo anterior con la salvedad de que se fortalezcan los instrumentos que permitan agilizar las gestiones y/o trámites para la obtención de recursos a ejecutar en los Proyectos de inversión que el Hospital tenga registrados en la cartera de inversión correspondiente.

A T E N T A M E N T E

LA TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL
HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

LCD.A. LILIANA PUGA HERNÁNDEZ



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

Titular del Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control en el HIMFG.- Presente.

C. Sergio Flores García.- Jefe del Departamento de Presupuesto del HIMFG y Enlace de la Auditoría 05/2020.- Presente.

Archivo/expediente CFRC/NVIM



FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

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

HOJA No. 3 DE 7
No. AUDITORÍA: 05/2020

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ	SECTOR: SALUD	CLAVE: 12200
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO K011"	

í n d i c e

Página

I. Antecedentes	4
II. Objeto y Alcance	4
III. Resultado del Trabajo Desarrollado	6
IV. Conclusión y Recomendación General	7

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ	SECTOR: SALUD	CLAVE: 12200
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO K011"	

I. Antecedentes

De acuerdo con el Programa Anual de Auditoría 2020, se practicó a la Dirección de Administración la Auditoría No. 05/2020, con Clave de programa 800, De Desempeño, al Programa presupuestario K011 "Proyectos de Infraestructura Social de Salud", notificada a través de Oficio No. 12200/7010/064/2020, de fecha 27 de agosto de 2020 y recibida el mismo día por el C.P. Luis Márquez Plaza, encargado del Despacho de la Dirección de Administración del HIMFG.

Para llevar a cabo la revisión se contó con el siguiente personal: L.C. Porfirio Alejandro Ávila Higareda, C. Carlos Fernando Rodríguez Calva (Jefe de Grupo), Lcda. Nohemi Virginia Lisjuan Mena y C. Irad Octavio Reza Rodríguez.

La Auditoría se inició el 27 de agosto de 2020, concluyéndose el 27 de noviembre del mismo año, de conformidad con el Programa Anual de Trabajo del ejercicio 2020.

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

II. Objeto y Alcance

II.1 Objeto

La revisión se enfocó a verificar el cumplimiento de los objetivos y metas establecidas en el Hospital para el Programa Presupuestario "K011 Proyectos de Infraestructura social de salud"; asimismo, comprobar que las actividades



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

FUNCIÓN PÚBLICA

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

HOJA No. 5 DE 7
No. AUDITORÍA: 05/2020

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ	SECTOR: SALUD	CLAVE: 12200
UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN	CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA PRESUPUESTARIO K011"	

relacionadas con el Programa presupuestario referido, contribuyeron con el objetivo institucional durante el ejercicio a revisar.

II.2 Alcance

El periodo de revisión de la Auditoría 05/2020, fue del 1° de enero al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2019; notificada a través de Oficio No. 12200/7010/064/2020, de fecha 27 de agosto de 2020, al encargado del Despacho de la Dirección de Administración del HIMFG. Adicionalmente, dicha Auditoría se realizó en cumplimiento a las Disposiciones Generales para la Realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección vigentes y en apego a la Guía General de Auditoría Pública y demás normatividad aplicable en la materia.

Para la ejecución de la auditoría se aplicaron los siguientes procedimientos:

- Efectuar el estudio y evaluación del control interno.
- Realizar las actividades de planeación establecidas en la Guía de Auditoría a Resultado de Programas, a fin de conocer la misión, visión y objetivos institucionales y constatar que el Programa Presupuestario (Pp) K011, se encuentre alineado con las estrategias y ejes del Plan Nacional del Desarrollo, mediante la revisión al Desempeño.
- Verificar que la estructura orgánica y ocupacional del Hospital cuente con las áreas autorizadas necesarias para el logro de su misión y los propósitos que persigue; así como, la efectiva delegación de funciones para el desarrollo y cumplimiento del Pp K011.
- Analizar los mecanismos de evaluación establecidos en el Hospital, que destaquen la eficiencia y la eficacia en el desempeño para el Pp K011.
- Constatar que el Hospital cumplió con oportunidad y eficiencia, las metas y objetivos previstos en el Pp K011.



ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO K011"

- Verificar que la programación y presupuestación del Pp K011 comprendió actividades para el cumplimiento de los objetivos, políticas, estrategias, prioridades y metas con base en los indicadores de desempeño contenidos en el Pp referido.
- Verificar el grado de cumplimiento de metas y objetivos del Pp K011, con base en el análisis a los indicadores estratégicos y de gestión a fin de conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales.
- Comprobar que la información soporte de los reportes trimestrales de avance ante la Unidad Responsable del Pp K011, coincide con la información reportada en Cuenta Pública, ante el Órgano de Gobierno del Hospital y en el Comité de Control y Desempeño Institucional.
- Analizar la información presupuestal del Pp K011, mediante los informes trimestrales del ejercicio sujeto a revisión, y constatar la razonabilidad y el cumplimiento del Pp referido.
- Examinar la evidencia documental que soporta la determinación, formulación y cálculo de las metas para los indicadores de desempeño contenidos en la Matriz de Indicadores para Resultados (MIR) del Pp K011.
- Comprobar que las áreas responsables del Programa Presupuestario, en el ámbito de su competencia, dieron cumplimiento a los principios y bases generales para la organización, conservación, administración y preservación homogénea de los archivos en su posesión, conforme a lo establecido en la Ley General de Archivos.

III. Resultado del Trabajo Desarrollado

Del análisis efectuado a la documentación proporcionada por las Áreas del Hospital, responsables de su generación, guarda y custodia y de conformidad a la normatividad aplicable; se informa lo siguiente:

Se constató que los mecanismos establecidos en el Hospital para la ejecución de los recursos asignados al Programa Presupuestario K011; son adecuados, destacando así la eficiencia y la eficacia en el desempeño del Pp referido.



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

FUNCIÓN PÚBLICA

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

INFORME DE AUDITORÍA

HOJA No. 7 DE 7
No. AUDITORÍA: 05/2020

ENTE: HOSPITAL INFANTIL DE MÉXICO FEDERICO GÓMEZ

SECTOR: SALUD

CLAVE: 12200

UNIDAD AUDITADA: DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

CLAVE DE PROGRAMA: 800, DE DESEMPEÑO "AL PROGRAMA
PRESUPUESTARIO K011"

Se comprobó que el Pp K011 durante el ejercicio 2019, no contó con Matriz de Indicadores para Resultados (MIR); sin embargo, el Hospital reportó la información requerida por la Dirección General de Desarrollo de la Infraestructura Física (DGDIF), contenida en la Ficha de Indicador de Desempeño (FID) del Pp referido.

El Hospital cumplió con la meta a alcanzar establecida para el ejercicio 2019, así como con el reporte a la Instancia correspondiente.

Para la asignación de recursos al Pp K011, el Hospital dio cumplimiento a lo establecido en la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, respecto de mantener actualizada su cartera de proyectos de inversión.

IV. Conclusión y Recomendación General

Como resultado de la auditoría practicada por el Área de Auditoría Interna del Órgano Interno de Control a la Dirección de Administración del Hospital Infantil de México Federico Gómez, se concluyó que los procesos y mecanismos de control y manejo presupuestario para el uso de los recursos asignados al Programa presupuestario K011, son adecuados.

No obstante lo anterior, se recomienda continuar fortaleciendo el apego a las normas aplicables en la materia, a fin de seguir garantizando que los recursos asignados al Programa presupuestario se ejerzan bajo los criterios de eficacia, eficiencia y economía.