



Dirección	Auditoría Gubernamental
No. Oficio	CG/DAG/SS-2513/2019
Sección	SC215 Dirección de Auditoría
Serie	SE02 Auditorías a La Secretaría De Salud
Asunto	Informe de Seguimiento

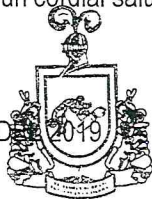
LICDA. LETICIA GUADALUPE DELGADO CARRILLO
ENCARGADA DEL DESPACHO DE LA SECRETARÍA DE SALUD
PRESENTE

Por medio del presente y en atención a los oficio número SSyBS/ST/287/2019 y SSyBS/ST/563/2019 de fecha 16 de julio del 2019, signados por el Dr. Gustavo Gaytán Sandoval, Secretario Técnico, de ese organismo público descentralizado, hago de su conocimiento que con la documentación que fue remitida a esta Contraloría General del Estado a través de los oficios en mención, se solventaron 02 observaciones, quedando parcialmente solventadas 03 de las 05 observación determinadas en la auditoría practicada a los recursos del programa "Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en la Entidades Federativas (AFASPE)", correspondiente al ejercicio fiscal 2017, con clave **DS-AI-06**, mismas que se enlistan en el informe anexo al presente.

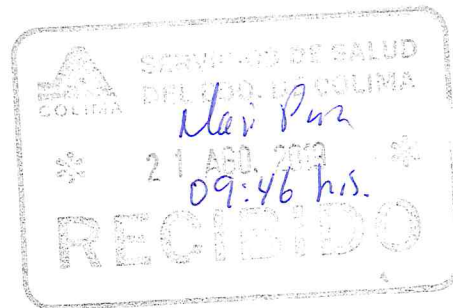
Por lo anterior, le informo que el expediente de auditoría será turnado a la Dirección Jurídica y de Responsabilidades de esta Contraloría General, a fin de que se inicie el proceso para deslindar la responsabilidad de los servidores públicos involucrados en las omisiones o acciones señaladas en las observaciones no solventadas.

Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE
COLIMA, COL., 14 DE AGOSTO DE 2019
LA CONTRALORA GENERAL



Catalina Solano Pérez
CONTRALORÍA GENERAL
DEL GOBIERNO DEL ESTADO
DE COLIMA
C.P.C. AGUEDA CATALINA SOLANO PÉREZ



ACSP/JCFPI/JFG

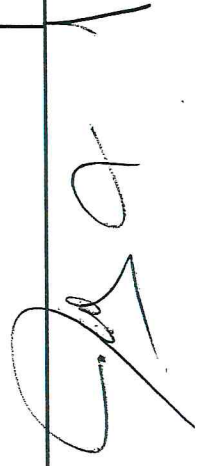
C.C.P. DR. GUSTAVO GAYTAN SANDOVAL-SECRETARIO TÉCNICO DE LA SECRETARIA DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA.

"Año 2019. 30 años de la Convención sobre los derechos del Niño"

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL	SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA		Hoja No. 1 de 12 No. de auditoría: 06 No. De seguimiento: 1
	Unidad auditada: Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017	Sector: SALUD Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AI-06 INTEGRAL	Ejercicio: 2017

CONCEPTOS	MILES DE PESOS
I. MONTO OBSERVADO	\$4,229,801.68
II. MONTO SOLVENTADO	\$2,837,723.79
III. MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	\$1,392,077.89
IV. MONTO A REINTEGRAR	\$458,320.90
CONCEPTOS	NÚMERO
V. No. DE OBSERVACIONES DETERMINADAS	5
VI. No. DE OBSERVACIONES SOLVENTADAS	2
VII. No. DE OBSERVACIONES PARCIALMENTE SOLVENTADAS	3
VIII. No. DE OBSERVACIONES SIN SOLVENTAR	0



INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p> <p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</p> <p>CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hojas No. 2 de 12</p>
		<p>Número de auditoría: 06</p> <p>Número de observación: 01</p> <p>Monto fiscalizable: \$44'892,287.67</p> <p>Monto fiscalizado: \$44'892,287.67</p> <p>Monto por aclarar: \$4,937.60</p> <p>Monto por recuperar: \$4,937.60</p> <p>Tipo de Recurso: Federal</p>

<p>Unidad auditada: Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017</p>	<p>Sector: SALUD</p>	<p>Ejercicio: 2017</p>
	<p>Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AI-06 INTEGRAL</p>	

OBSERVACIONES	RESPUESTA
<p>1.- INCIDENCIAS EN EL EJERCICIO DE LAS PARTIDAS AUTORIZADAS</p> <p>Observación: Del análisis efectuado a los gastos realizados con cargo a las partidas autorizadas en el SIAFASPE para cada programa, se observaron incidencias por un importe total de \$2'739,303.21, como se muestra a continuación:</p> <p>a) Subejercicio en 3 partidas presupuestales pertenecientes a 3 programas por un total de \$2'732,445.78 de los cuales a la fecha de la revisión faltan por reintegrar a la Tesorería de la Federación un monto de \$2'732,262.61, lo cual denota la falta de planeación en el ejercicio de los recursos con el consecuente incumplimiento de los objetivos del programa.</p> <p>b) Se realizaron pagos mayores a los autorizados en 2 partidas de un programa por un total de \$7,040.60.</p>	<p>Del análisis efectuado a la información presentada por Servicios de Salud en el Estado de Colima como justificación a la observación determinada, se concluye lo siguiente:</p> <p>a) Presentan facturas que amparan el importe de \$2'690,262.61, así como reintegro a la Tesorería de la federación por un importe de \$42,000.00., por lo que la observación queda solventada</p> <p>b) Con los documentos que presentaron subsanaron la cantidad de \$2,103.00 quedando pendiente \$4,937.60. (ANEXO No. 01 PAGINA 09) Por lo que queda Parcialmente Solventada. <i>Pendiente</i></p>
<p>DICTAMEN: (Parcialmente Solventada)</p>	<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: (\$4,937.60)</p>

CP

AT


INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p> <p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</p> <p>CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hojas No. 3 de 12</p> <p>Número de auditoría: 06</p> <p>Número de observación: 01</p> <p>Monto fiscalizable: \$44'892,287.67</p> <p>Monto fiscalizado: \$44'892,287.67</p> <p>Monto por aclarar: \$46,937.60</p> <p>Monto por recuperar: \$46,937.60</p> <p>Tipo de Recurso: Federal</p>
<p>Unidad auditada: Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017</p>	<p>Sector: SALUD</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: : DS-AI-06 INTEGRAL</p>	<p>Ejercicio: 2017</p>

<p>OBSERVACIONES</p> <p>Fundamento legal:</p> <p>Artículo 64 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.</p> <p>Cláusulas Tercera punto número 2 y Quinta párrafos 2, del Convenio Especifico en Materia de Ministración de subsidios para el Fortalecimiento de acciones de Salud Publica en las Entidades Federativas</p>	<p>RESPUESTA</p>
<p>DICTAMEN: (Parcialmente Solventada)</p>	<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: (\$46,937.60)</p>


C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental


C.P. Juana Flores González
Coordinadora de Auditoría


C.P. Giovanna Celina Pérez González
Auditora

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p> <p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</p> <p>CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hojas No. 4 de 12</p> <p>Número de auditoría: 06</p> <p>Número de observación: 02</p> <p>Monto fiscalizable: \$44'892,287.67</p> <p>Monto fiscalizado: \$44'892,287.67</p> <p>Monto por aclarar: \$933,756.99</p> <p>Monto por recuperar: \$0.00</p> <p>Tipo de Recurso: Federal</p>
<p>Unidad auditada: Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017</p>	<p>Sector: SALUD</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AI-06 INTEGRAL</p>	<p>Ejercicio: 2017</p>

OBSERVACIONES	RESPUESTA
<p>2.- ADQUISICIONES</p> <p>Observación.</p> <p>De la revisión efectuada a los procedimientos de adjudicación de bienes y servicios efectuados, se observaron adquisiciones por un total de \$1'022,540.98, las cuales no presentan evidencia documental del procedimiento realizado conforme a la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p> <p>Fundamento Legal: Artículos 26, 40, 41 y 42 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.</p>	<p>Del análisis efectuado a la información presentada por Servicios de Salud en el Estado de Colima, se considera como solventada la cantidad de \$88,783.99, que se duplica en el importe inicial, quedando por solventar la cantidad de \$933,756.99 (ANEXO No 2., PÁGINA 10), parcialmente solventada.</p> <p><i>Pendiente</i></p>
<p>DICTAMEN: (Parcialmente Solventada)</p>	<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: (\$933,756.99)</p>

[Signature]
C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental

[Signature]
C.P. Juana Flores González
Coordinadora de Auditoría

[Signature]
C.P. Giovanna Ceina Pérez González
Auditora

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p> <p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</p> <p>CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hojas No. 5 de 12</p> <p>Número de auditoría: 06</p> <p>Número de observación: 03</p> <p>Monto fiscalizable: \$44'892,287.67</p> <p>Monto fiscalizado: \$44'892,287.67</p> <p>Monto por aclarar: \$453,383.30</p> <p>Monto por recuperar: \$453,383.30</p> <p>Tipo de Recurso: Federal</p>
<p>Unidad auditada Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017</p>	<p>Sector: SALUD</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AI-06 INTEGRAL</p>	<p>Ejercicio: 2017</p>
<p>OBSERVACIONES</p>		
<p>3.-INCIDENCIAS EN PAGO DE NÓMINA</p> <p>Observación: Del análisis efectuado a los pagos de personal del programa AFASPE 2017, se observaron incidencias por un total de: \$453,383.30, como se muestran a continuación:</p> <p>a) Se realizaron pagos no autorizados en el presupuesto según el SIAFASPE en las partidas de honorarios y personal eventual de 6 programas por un total de \$176,338.50.</p> <p>b) Se observó un subejercicio en 4 programas en las partidas de honorarios y personal eventual por un total de \$216,804.00, con respecto a lo autorizado de acuerdo al SIAFASPE.</p>	<p>RESPUESTA</p> <p>Del análisis efectuado a la información presentada por Servicios de Salud en el Estado de Colima como justificación a la observación determinada, se concluye lo siguiente :</p> <p>a) De la documentación presentada, en el presupuesto de AFASPE no muestra partida para el pago de honorarios, Por lo que la observación queda como No Solventada. (ANEXO No 3, PAGINA 11). <i>Pendiente</i></p> <p>b) No presentan información para esta observación por lo que queda como No Solventada. (ANEXO No 3, PAGINA 11). <i>Pendiente</i></p>	
<p>DICTAMEN: (Parcialmente Solventada)</p>		<p>IMPORTE POR ACLARAR: (\$453,383.30)</p>

[Handwritten signature]

[Handwritten mark]



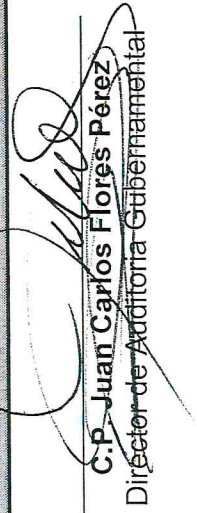
<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>		<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>		<p>Hojas No. 6 de 12 Número de auditoría: 06 Número de observación: 03 Monto fiscalizable: \$44'892,287.67 Monto fiscalizado: \$44'892,287.67 Monto por aclarar: \$453,383.30 Monto por recuperar: \$453,383.30 Tipo de Recurso: Federal</p>
<p>Unidad auditada: Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017</p>		<p>Sector: SALUD Ejercicio: 2017</p>		
<p>OBSERVACIONES</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AI-06 INTEGRAL RESPUESTA</p>		
<p>c) Se pagó indebidamente un importe de \$60,240.80, por quincenas que no están estipuladas en los contratos respectivos de 3 trabajadores.</p> <p>Fundamento legal: Artículo 64 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Cláusulas Tercera punto número 2, Quinta párrafos 2 y 4 del Convenio Especifico en Materia de Ministración de subsidios para el Fortalecimiento de acciones de Salud Publica en las Entidades Federativas</p>		<p>c) Presentan cós, de tres contratos, por otra parte no presentan las nóminas con la finalidad de comprobar los importes cobrados. Por lo que la observación queda parcialmente Solventada. (ANEXO No 3, PAGINA 12). <i>Rendientes</i></p>		
<p>DICTAMEN: (Parcialmente Solventada)</p>		<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: (\$453,383.30)</p>		

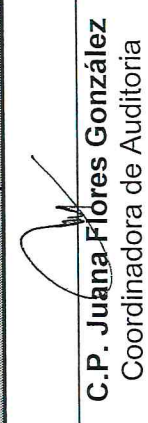
C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental

C.P. Juana Flores González
Coordinadora de Auditoría

C.P. Giovanna Celina Pérez González
Auditora

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>		<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>		<p>Hojas No. 7 de 12 Número de auditoría: 06 Número de observación: 04 Monto fiscalizable: \$44'892,287.67 Monto fiscalizado: \$44'892,287.67 Monto por aclarar: \$0.00 Monto por recuperar: \$0.00 Tipo de Recurso: Federal</p>
<p>Unidad auditada: Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017</p>		<p>Sector: SALUD</p> <p>Ejercicio: 2017</p>		
<p>OBSERVACIONES</p>		<p>Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AI-06 INTEGRAL</p>		
<p>4.- EGRESOS</p> <p>Observación: Como resultado de la revisión a los egresos, se observaron deficiencias, tanto en su ejercicio como en su comprobación por un total de \$13,000.00, las cuales se mencionan a continuación: a) Erogaciones sin soporte documental por un importe de \$13,000.00.</p> <p>Fundamento legal: Artículos 42, 43 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental Artículo 83 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria</p>		<p>RESPUESTA</p> <p>a) Presentan copia de factura por un importe de \$13,000.00 que justifica el gasto observado por lo que la observación queda solventada.</p>		
<p>DICTAMEN: (Solventada)</p>		<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: (\$0.00)</p>		


C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental


C.P. Juana Flores González
Coordinadora de Auditoría


C.P. Giovanna Ceina Pérez González
Auditora

<p>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA CÉDULA DE OBSERVACIONES</p>	<p>Hojas No. 8 de 12 Número de auditoría: 06 Número de observación: 05 Monto fiscalizable: \$44'892,287.67 Monto fiscalizado: \$44'892,287.67 Monto por aclarar: \$0.00 Monto por recuperar: \$0.00 Tipo de Recurso: Federal</p>
<p>Unidad auditada: Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017</p>	<p>Sector: SALUD Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AI-06 INTEGRAL</p>	<p>Ejercicio: 2017</p>
RESPUESTA		
<p>5.- DEUDORES Observación: Del análisis efectuado al auxiliar de la cuenta contable denominada "Deudores Diversos", se detectaron incidencias por un monto total de \$1,574.19, mismas que a continuación se detallan. a) Se efectuaron descuentos (abonos) a 3 deudores por un importe de \$1,574.19, sin que exista registro contable de algún adeudo, lo cual ocasiona que dichas subcuentas tengan saldo contrario a su naturaleza; de igual forma, no se localizó el reintegro de dichos abonos a la cuenta bancaria del AFASPE.</p>	<p>a) Presentan copia de auxiliares contables de deudores donde reclasifican los saldos por lo que la observación queda como solventada.</p>	
<p>Fundamento Legal: Artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental</p>	<p>DICTAMEN: (Solventada)</p>	<p>IMPORTE POR REINTEGRAR: (\$0.00)</p>


C.P. Juan Carlos Flores Pérez
Director de Auditoría Gubernamental


C.P. Juana Elotes González
Coordinadora de Auditoría


C.P. Giovanna Celina Pérez González
Auditora

INFORME SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA	Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017		Monto	Pesos	ANEXO 1
	Fiscalizable		\$44'892,287.62	\$44'892,287.62	HOJA 1 DE 1
	Fiscalizado		\$4,937.60	\$4,937.60	

PAGOS MAYORES A LOS AUTORIZADOS

PROGRAMA	PARTIDA	CONCEPTO	SIAFASPE	PAGADO	DIFERENCIA
CANCER DE LA MUJER	21101	MATERIALES Y ÚTILES DE OFICINA	\$10,450.00	\$15,387.60	-\$4,937.60
TOTAL					-\$4,937.60

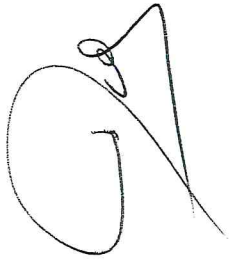
Handwritten signature and initials.

INFORME SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA	Acuerdo para el Fortalecimientos de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017		Pesos		ANEXO 2
			Monto		
			Fiscalizable	\$44'892,287.62	
			Fiscalizado	\$44'892,287.62	
		Observado	\$933,756.99		HOJA 1 DE 1

ADQUISICIONES SIN EVIDENCIA DE PROCESO DE ADJUDICACION

POLIZA DE EGRESO	FECHA	No. TRANSFERENCIA / PROVEEDOR	IMPORTE OBSERVADO
E-000281	13/06/2017	TRANSMISIÓN No. 3 - JUAN JOSE LARA REYNA	\$ 31,575.20
E-000511	27/06/2017	TRANSMISIÓN No. 10 - VELASCO AMADOR GABRIELA	39,677.80
E-000560	29/12/2017	TRANSMISIÓN No. 114 - SILANMO SOLUCIONES PROFESIONALES, S.A. DE C.V.	88,783.99
E-000654	29/12/2017	TRANSMISIÓN No. 130 - ECO SUMINISTROS, S.A. DE C.V.	773,720.00
TOTAL			\$933,756.99





INFORME SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA	Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017	Monto		ANEXO 3
		Fiscalizable	\$44'892,287.62	
		Fiscalizado	\$44'892,287.62	
		Observado	\$453,383.30	
		Pesos		

PAGOS DE MÁS EN LA PARTIDA DE HONORARIOS Y PERSONAL EVENTUAL

PROGRAMA	SIAFASPE	PAGADO	DIFERENCIA	PAGOS CANCELADOS	PAGO DE MÁS
VIH	0.00	\$176,338.50	\$176,338.50	0.00	-176,338.50
TOTAL					\$-176,338.50

SUBEJERCICIO EN LA PARTIDA DE HONORARIOS Y PERSONAL EVENTUAL

PROGRAMA	SIAFASPE	PAGADO	DIFERENCIA
IGUALDAD DE GENERO	\$ 303,352.00	\$ 292,518.00	\$ 10,834.00
VIOLENCIA FAMILIAR Y DE GENERO	7,276,150.00	7,159,515.00	117,635.00
PALUDISMO	165,528.00	151,734.00	13,794.00
RIESGO CARDIOVASCULAR	1,008,337.00	933,796.00	74,541.00
TOTAL			\$ 216,804.00

INFORME SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA	Acuerdo para el Fortalecimiento de Acciones de Salud Pública en las Entidades Federativas (AFASPE) 2017	Monto		ANEXO 3
		Fiscalizable	\$44'892,287.62	
		Fiscalizado	\$44'892,287.62	
		Observado	\$453,383.30	HOJA 1 DE 2

PAGOS DE MÁS A LOS ESTIPULADOS EN LOS CONTRATOS DE PERSONAL EVENTUAL

NOMBRE	PROGRAMA	PUESTO	QUINCENA PAGADA	IMPORTE OBSERVADO
1 CAMPOS FLORES EYRA MONSERRAT	SALUD MATERNA Y PERINATAL	M01006A	20171016 20171031	\$15,306.80
2 ESPINOSA CEBALLOS MIGUEL JOSHUA		M01006A	20170701 20170715	14,978.00
3 FIGUEROA FLORES SIHAHI JESUS		M01006A	20170716 20170731	14,978.00
			20170301 20170315	14,978.00
			TOTAL	\$60,240.80