



7 22



<b>Dirección</b>	Auditoría Gubernamental
<b>No. Oficio</b>	CG/DAG/SS-0225/2020
<b>Sección</b>	SC215 Dirección de Auditoría
<b>Serie</b>	SE02 Auditorías a la Secretaría de Salud
<b>Asunto</b>	Informe de Auditoría y Cédula de Observaciones

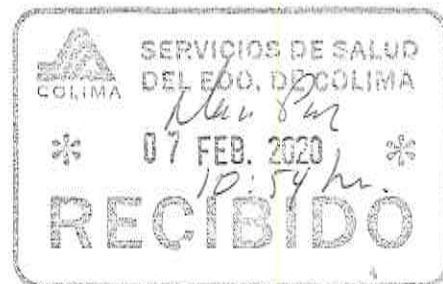
**LICDA. LETICIA GUADALUPE DELGADO CARRILLO**  
**SECRETARIA DE SALUD Y BIENESTAR SOCIAL Y PRESIDENTA**  
**DEL OPD SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA**  
**P R E S E N T E**

Anexo encontrará Informe de Auditoría impreso y en medio magnético, correspondiente al **Control de Asistencia y Nomina del personal adscrito al Instituto Estatal de Cancerología ejercicio 2019**. Consta de antecedentes, objeto y período revisado, resultado de los trabajos desarrollados, conclusiones, así como los documentos denominados "Cedula de Observaciones" los cuales contienen las observaciones y acciones correctivas, preventivas, así como las solicitudes de información y justificación que deberán ser atendidas y solventadas. Para tal efecto, se le concede un plazo de 05 días hábiles a partir del día siguiente de la entrega del presente documento para emitir las respuestas, formular las correcciones y exhibir los documentos probatorios que a su derecho convenga, lo que garantiza su derecho de confronta y audiencia, los cuales deberán ser enviados en forma impresa y en medio magnético.

Se hace del conocimiento que las observaciones que no se solventen dentro del plazo concedido y de acuerdo a la formalidad requerida, formarán parte del procedimiento administrativo sancionador que en su caso derive. Lo anterior se fundamenta en el contenido de los artículos 16 y 17 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima y 7 fracciones I,VI, VIII, X; 49 fracciones I,IX; 59 y 65 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; artículos 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima y los artículos 3 y 16 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado.

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

**ATENTAMENTE**  
COLIMA, COL. 04 DE FEBRERO DE 2020.  
**LA CONTRALORA GENERAL DEL ESTADO**  
  
CONTRALORÍA GENERAL  
DEL GOBIERNO DEL ESTADO  
**C.P.C. ÁGUEDA CATALINA SOLANO PEREZ.**



ACSP/JCFP/AMGN

**Año 2020, OCHENTA ANIVERSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE COLIMA\***



**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA**

**INFORME DE AUDITORÍA**

Clave: FO-01-03-14  
Emisión: 24/01/14  
Versión: 0  
Página 1 de 8

<b>CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</b> ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL		<b>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</b>			
Unidad Auditada	<b>"INSTITUTO ESTATAL DE CANCEROLOGIA, EJERCICIO 2019"</b>	Sector:	<b>SALUD</b>	Clave de programa	<b>DS/AE/08</b>
				Descripción de auditoría	<b>ESPECIFICA</b>
<b>INDICE</b>					<b>HOJA No.</b>
<b>I.</b>	<b>ANTECEDENTES DE LA AUDITORÍA</b>				<b>2</b>
<b>II.</b>	<b>OBJETO Y PERIODO REVISADO</b>				<b>2-3</b>
<b>III.</b>	<b>RESULTADO DE LOS TRABAJOS DESARROLLADOS</b>				<b>4</b>
<b>IV.</b>	<b>CONCLUSIONES</b>				<b>4</b>
<b>V.</b>	<b>CÉDULA DE OBSERVACIONES</b>				<b>5-8</b>





## CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA

### INFORME DE AUDITORÍA

Clave: FO-01-03-14  
Emisión: 24/01/14  
Versión: 0  
Página 2 de 8

#### I.- Antecedentes

Con fundamento en el artículo 13 y 47 de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Colima, artículos 56 y 57 de la Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Colima, y 3 y 16 del Reglamento Interior de la Contraloría General del Estado de Colima, y con el objeto de verificar y promover en las Unidades Administrativas el cumplimiento de sus programas sustantivos y de la normatividad aplicable y de conformidad con el programa anual de trabajo; la Dirección de Auditoría Gubernamental de la Contraloría General del Estado dio inicio a los trabajos de revisión y fiscalización, de los recursos federales y estatales correspondientes al "CENTRO ESTATAL DE CANCEROLGIA ejercicio 2019", que se practicara al **Control de Asistencia y Nomina**; notificando para tal efecto, a la Lic. Leticia Delgado Carrillo, Titular de la Secretaría de Salud del Estado de Colima, mediante oficio número **CG/DAG/SS-2327/2019** de fecha 22 de julio de 2019; emitido y firmado por la Mtra. Patricia González Cortez, Directora de Órganos Internos de Control y Vigilancia de la Contraloría General del Estado en suplencia por ausencia de la C.P. C. Agueda Catalina Solano Pérez. Contralora General del Estado; comisionando para tal efecto a la C.P. Juana Flores González, Coordinadora de la auditoría; y a la C.P. Alma Azucena Rojo Álvarez, auditora.

#### II.- Objeto y periodo revisado

##### II.1 Objeto

Los trabajos de revisión y fiscalización fueron programados y aplicados como una Auditoría Específica por ésta Contraloría General. Las actividades se desarrollaron observando los procedimientos y técnicas de auditoría en concordancia con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

El objetivo y alcance de esta auditoría específica comprendió:

- a) Análisis del marco legal correspondiente.
- b) Verificación documental aplicando las técnicas de auditoría conducentes.
- c) Verificación y análisis a los registros contables de conformidad con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización.
- d) Aplicación de todos aquellos procedimientos y técnicas de auditoría necesarias para obtener una evidencia suficiente, competente y relevante del objeto revisado.
- e) Análisis de los procesos administrativos para la evaluación del control Interno

**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA**

**INFORME DE AUDITORÍA**

Clave: FO-01-03-14  
Emisión: 24/01/14  
Version: 0  
Página 3 de 8

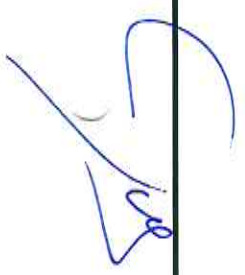
**II.2 Periodo revisado**

La auditoría específica se planeó y desarrolló de tal manera que permitiera obtener con seguridad razonable de que lo revisado, de acuerdo con el objetivo y alcance de la misma, no presente errores relevantes y se apoyó en la aplicación de pruebas selectivas y procedimientos de auditoría que se estimaron necesarios, por lo cual, la opinión que se vierte, se refiere al total de las operaciones revisadas que equivalen a: **\$1'809,878.12 pesos.**

**SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA  
"CENTRO ESTATAL DE CANCEROLOGIA"  
CUENTA PUBLICA - 2019**

RECURSO	IMPORTE					%
	ASIGNADO	OTROS (1)	TOTAL	EJERCIDO	REVISADO	
FEDERALES	\$1'809,878.12	\$0.00	\$1'809,878.12	\$1'809,878.12	\$1'809,878.12	100%
<b>TOTAL</b>	<b>\$1'809,878.12</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$1'809,878.12</b>	<b>\$1'809,878.12</b>	<b>\$1'809,878.12</b>	<b>100%</b>

FUENTE: Nómina. Reporte del biométrico, Plantilla del personal





**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA**

**INFORME DE AUDITORÍA**

Clave: FO-01-03-14  
Emisión: 24/01/14  
Versión: 0  
Página 4 de 8

**III. Resultados de los Trabajos Desarrollados**

Derivado de la revisión efectuada a los recursos federales y estatales al "Instituto Estatal de Cancerología", correspondiente al ejercicio 2019 se detectaron las siguientes irregularidades:

**1. Recursos Humanos**

**IV. Conclusión y Recomendación General**

La Contraloría General del Estado, considera que en términos generales y respecto de las operaciones revisadas, los Servicios de Salud en el Estado de Colima cumplió con las disposiciones normativas aplicables a la situación financiera, registros, administración, ejecución y destino de los recursos ministrados del ejercicio 2019 al Instituto Estatal de Cancerología, a excepción de 1 observación determinada con 1(una) acción que forma parte como anexos de este informe.

**VI. V. Cédulas de Observaciones**

**04 de Febrero del 2020**



**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA**

**INFORME DE AUDITORÍA**

Clave: FO-01-03-14  
Emisión: 24/01/14  
Versión: 0  
Página 5 de 8

<b>CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</b> ORGANO ESTATAL DE CONTROL		<b>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</b>			
Unidad Auditada	"Instituto Estatal de Cancerología 2019"				
<b>OBSERVACIONES</b>					
<b>RECOMENDACIONES</b>					
		Numero de observación:	<b>1</b>		
		Monto fiscalizable	\$1'809,878.12		
		Monto fiscalizado	\$1'809,878.12		
		Monto por aclarar	0.00		
		Monto por recuperar	0.00		
		Riesgo			
		Clave de programa	DS/AE/08		
		Descripción de auditoría	ESPECIFICA		

**1.- RECURSOS HUMANOS**

**Observación.**

Derivado de la confronta entre la nómina de la quincena 14 del ejercicio 2019, plantilla, y control de asistencia, realizado al **Instituto Estatal de Cancerología**, observó que la plantilla del personal no se encuentra actualizada en virtud de los puntos que a continuación se enlistan:

• **Incidencias en el pase de lista y plantilla**

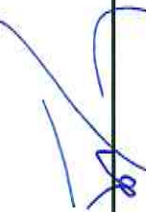
- a) El Instituto no proporcionó la impresión digital de la asistencia de 6 trabajadores ni documento alguno que lo justifique. (Anexo 1 página. 7)
- b) El día 01 de agosto del 2019, se realizó pase de lista, detectando que 2 trabajadores no checaron asistencia ni se presentó documento alguno que justifique a no realizarla (Anexo 2 página. 8)
- c) En el transcurso que se realizó el pase de lista se observó que existe trabajadores que después de registrar su entrada no se dirigieron a su área de trabajo, realizando otras actividades ajenas a la jornada laboral.

**Correctiva:**

La Titular de la Secretaría de Salud del Estado de Colima, girara instrucciones a quien corresponda para que se realicen las siguientes acciones:

• **Incidencias en el pase de lista y plantilla:**

- a) Deberán presentar las evidencia que aclaren y justifiquen el por qué existen trabajadores en la plantilla del Instituto Estatal de Cancerología y corresponden a otro centro de adscripción
- b) Deberán proporcionar la impresión de las tarjetas de asistencia del día 01 de agosto del 2019, o la evidencia que justifique el por qué no fueron proporcionadas.
- c) Proporcionarán las evidencias que justifiquen el motivo de la inasistencia o en su defecto el descuento correspondiente.





**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA**

**INFORME DE AUDITORÍA**

Clave: FO-01-03-14  
Emisión: 24/01/14  
Versión: 0  
Página 6 de 8

**CONTRALORIA GENERAL  
DEL ESTADO DE COLIMA  
ÓRGANO ESTATAL DE CONTROL**

**SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA**

Unidad Auditada

"Instituto Estatal de Cancerología 2019"

**OBSERVACIONES**

Sector:

SALUD

**RECOMENDACIONES**

Numero de observación:	<b>1</b>
Monto fiscalizable	\$1'809,878.12
Monto fiscalizado	\$1'809,878.12
Monto por aclarar	0.00
Monto por recuperar	0.00
Riesgo	
Clave de programa	DS/AE/08
Descripción de auditoría	ESPECIFICA

**d)** La plantilla de personal no se encuentra actualizada

**Fundamento Legal:**

Artículo 44, Fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional.  
Artículos 82, 83, 85, 86, 87, 90, 91, 92, 130 frac. VIII, 133 frac. I, II 134 frac. IV, VI, VIII, XV, XVI, 148 frac. III y 149. de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.

**d)** Presentará ante esta Contraloría General, evidencia de políticas y lineamientos específicos realizados por escrito y de supervisión física, para que los empleados se apeguen a la normatividad legal aplicable, evitando así mermar el tiempo de su jornada laboral

**Preventiva:**

La Titular de la Secretaría de Salud del Estado de Colima, girara instrucciones a quien corresponda para que en lo sucesivo se efectúen los trámites de alta y baja de personal del Instituto Estatal de Cancerología y se mantenga la plantilla de personal actualizada, tener un control estricto de las incidencias del personal y que se tomen las medidas según corresponda y de conformidad con lo que se establece en la normatividad aplicable.

**Responsable:** Lic. Leticia Guadalupe Delgado Carrillo, Secretaria de Salud y Bienestar Social.

**Fecha de Compromiso:** 5 días hábiles posteriores a la recepción del informe.

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





**CONTROLORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA**

**INFORME DE AUDITORÍA**

<b>SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA</b>	<b>"INSTITUTO ESTATAL DE CANCEROLOGÍA 2019"</b>	Monto	Pesos	ANEXO 01
		Revisable	\$1'809,878.12	
		Revisado	\$1'809,878.12	HOJA 1 DE 1
		Observado	\$0.00	

**NO PRESENTARON IMPRESION DIGITAL DE ASISTENCIA DEL DIA 01  
DE AGOSTO DEL 2019**

NO.	RFC	NO. PLANTILLA	NOMBRE	TURNO / JORNADA	PUESTO IEC	CONTRATO	AREA	CENTRO DE ASCRIPCION
1	AAGU71022266AA	0004	ANAYA, GARCIA/JUDITH BEATRIZ	COMISIONADO HRU	COMISIONADO HRU	FED	ADMON	CANCEROLOGIA
2	BOGG690204IDA	0021	BORJAS GARCIA GILBERTO	COMISIONADO HRU	COMISIONADO HRU	CONFIANZA	ADMON	CANCEROLOGIA
3	GAED8006046JID	0053	GARCIA, ENSCHIDENYSE EUGENIA	COMISIONADO OFICINA CENTRAL	COMISIONADO OFICINA CENTRAL	REG	MEDICO	CANCEROLOGIA
4	GEOR740414864	0055	GEORGE OCON ROCIO	MATUTINO	RESPONSABLE EN LA COORD. DE CANCER DE LA MUJER	CONFIANZA	ADMON	CANCEROLOGIA
5	RACN740814460	0122	RAMOS, CEPEDA/NORMA FERNANDA	MATUTINO	COMISIONADO A SEGURO POPULAR	REG	ADMON	CANCEROLOGIA
6	VEEJ5911268N4	0159	VENTURA, ESQUEDA/JOSE	ACUMULADA	COMODIN ADMINISTRATIVO	FED	ADMON	CANCEROLOGIA





**CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA**

**INFORME DE AUDITORÍA**

<b>SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA</b>	<b>"INSTITUTO ESTATAL DE CANCEROLOGÍA 2019"</b>	Monto	Pagos	<b>ANEXO 02</b>
		Revisable	\$1'809,878.12	
		Revisado	\$1'809,878.12	
		Observado	\$0.00	<b>HOJA 1 DE 1</b>

**TRABAJADORES QUE NO CHECARON ASISTENCIA DEL DIA 01 DE AGOSTO 2019**

No.	RFC	No. Planilla	NOMBRE	TURNO / JORNADA	PUESTO IEC	CONTRATO	AREA	ASCRIPCION
1	GEOR740414864	0055	GEORGE OCON ROCIO	MATUTINO	RESPONSABLE EN LA COOR. DE CANCER DE LA MUJER	CONFIANZA	ADMON	CANCEROLOGIA
2	RACN740814460	0122	RAMOS, CEPEDA/NORMA FERNANDA	MATUTINO	COMISIONADO A SEGURO POPULAR	REG	ADMON	CANCEROLOGIA



Dirección	Auditoría Gubernamental
No. Oficio	CG/DAG/SS-0612/2020.
Sección	SC215 Dirección de Auditoría
Serie	SE02 Auditorías a la Secretaría de Salud
Asunto	Informe de Seguimiento

**LICDA. LETICIA GUADALUPE DELGADO CARRILLO**  
**SECRETARIA DE SALUD Y BIENESTAR SOCIAL Y PRESIDENTA**  
**DEL OPD SERVICIOS DE SALUD DEL ESTADO DE COLIMA**  
**P R E S E N T E**

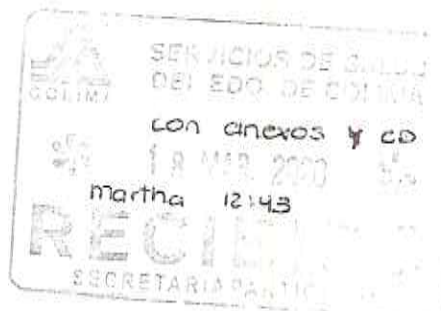
Por medio del presente y en atención al oficio número SSyBS/ST/134/2020, de fecha 20 de febrero del 2020, signado por el Dr. Gustavo Gaytán Sandoval, Secretario Técnico del Organismo Público Descentralizado de los Servicios de Salud del Estado de Colima, hago de su conocimiento que con la documentación que fue remitida a esta Contraloría General del Estado a través del oficio en mención, se solventó 1 (una) observación; determinadas en la auditoría practicada a los recursos del programa "INSTITUTO ESTATAL DE CANCEROLOGIA", correspondiente al ejercicio fiscal 2019, con clave DS-AE-08, mismas que se enlistan en el informe anexo al presente.

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

**ATENTAMENTE**  
COLIMA, COL. 17 DE MARZO DEL 2020.  
**LA CONTRALORA GENERAL DEL ESTADO**

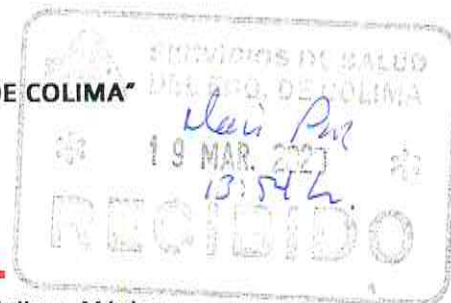


*[Firma manuscrita]*  
CONTRALORÍA GENERAL  
DEL GOBIERNO DEL ESTADO  
DE COLIMA  
**C.P.C. AGUEDA CATALINA SOLANO PEREZ.**



ACSP/JCFP/AMGN

**Año 2020, OCHENTA ANIVERSARIO DE LA UNIVERSIDAD DE COLIMA\***





INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</p> <p>ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</p>	<p>Hoja No. 1 de 03 No. de auditoría: 08 No. De seguimiento: 01</p>
<p>Unidad auditada: Instituto Estatal de Cancerología 2019</p>	<p>Sector: SALUD</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AE-08 ESPECIFICA</p>	<p>Ejercicio: 2019</p>

CONCEPTOS	PESOS
I. MONTO OBSERVADO	\$0.00
II. MONTO SOLVENTADO	\$0.00
III. MONTO PENDIENTE POR SOLVENTAR	\$0.00
IV. MONTO A REINTEGRAR	\$0.00
CONCEPTOS	NÚMERO
V. No. DE OBSERVACIONES DETERMINADAS	01
VI. No. DE OBSERVACIONES SOLVENTADAS	01
VII. No. DE OBSERVACIONES PARCIALMENTE SOLVENTADAS	00
VIII. No. DE OBSERVACIONES SIN SOLVENTAR	00

INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p>CONTRALORIA 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 3</p> <p>Número de auditoría: 08</p> <p>Número de observación: 01</p> <p>Monto fiscalizable: \$672,408.51</p> <p>Monto fiscalizado: \$672,408.51</p> <p>Monto por aclarar: \$0.00</p> <p>Monto por recuperar: \$0.00</p> <p>Riesgo: Administrativa</p> <p>Tipo de Recurso: Estatal</p>
<p>Unidad auditada: Instituto Estatal de Cancerología 2019</p>	<p>Sector: SALUD</p> <p>Clave de programa y descripción de auditoría: DS-AE-08.ESPECIFICA</p>	<p>Ejercicio: 2019</p>
<p><b>OBSERVACIONES</b></p>		
<p><b>1.- RECURSOS HUMANOS</b></p> <p><b>Observación.</b></p> <p>Derivado de la confronta entre la nómina de la quincena 14 del ejercicio 2019, plantilla, y control de asistencia, realizado al Instituto Estatal de Cancerología, observó que la plantilla del personal no se encuentra actualizada en virtud de los puntos que a continuación se enlistan:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>Incidencias en el pase de lista y plantilla</b></li> <li>a) El Instituto no proporcionó la impresión digital de la asistencia de 6 trabajadores ni documento alguno que lo justifique.</li> <li>b) El día 01 de agosto del 2019, se realizó pase de lista, detectando que 2 trabajadores no checaron asistencia ni se presentó documento alguno que justifique a no realizarla</li> <li>c) En el transcurso que se realizó el pase de lista se observó que existe trabajadores que después de registrar su entrada no se dirigieron a su área de trabajo, realizando otras actividades ajenas a la jornada laboral.</li> <li>d) La plantilla de personal no se encuentra actualizada</li> </ul>	<p><b>RESPUESTA</b></p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>a) Presentan los oficios de comisión correspondientes a los 6 trabajadores observados. <b>SE SOLVENTA</b></li> <li>b) Presentan los oficios de comisión de los 2 trabajadores observados. <b>SE SOLVENTA</b></li> <li>c) Presentan oficio número DIEC/125/2020, mediante el cual instruyen al personal se apege a las normas de conducta de ética y laboral y de esta manera evitar el descuento vía nomina; así mismo les exhorta a evitar hacer actividades fuera de lo propio a sus funciones laborales y permanecer en su trabajo, posterior a su checado en su jornada laboral <b>SE SOLVENTA.</b></li> <li>d) Presenta la plantilla del personal actualiza con fecha 20 de Febrero 2020. <b>SOLVENTADA</b></li> </ul>



INFORME DE SEGUIMIENTO DE AUDITORÍA

<p><b>CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO DE COLIMA</b> ORGANO ESTATAL DE CONTROL</p>	<p><b>SERVICIOS DE SALUD EN EL ESTADO DE COLIMA</b> <b>CÉDULA DE OBSERVACIONES</b></p>	<p>Hojas No. 3 de 3 Número de auditoría: 08 Número de observación: 01 Monto fiscalizable: \$672,408.51 Monto fiscalizado: \$672,408.51 Monto por aclarar: \$0.00 Monto por recuperar: \$0.00 Riesgo: <b>Administrativa</b> Tipo de Recurso: <b>Estatal</b></p>
<p>Unidad auditada: <b>Instituto Estatal de Cancerología 2019</b></p>	<p>Sector: <b>SALUD</b> Clave de programa y descripción de auditoría: <b>DS-AE-08 ESPECIFICA</b></p>	<p>Ejercicio: <b>2019</b></p>
<p><b>OBSERVACIONES</b></p> <p><b>Fundamento Legal:</b> Artículo 44, Fracción VI de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional. Artículos 82, 83, 85, 86, 87, 90, 91, 92, 130 frac. VIII, 133 frac. I, II 134 frac. IV, VI, VIII, XV, XVI, 148 frac. III y 149. de las Condiciones Generales de Trabajo de la Secretaría de Salud.</p>		<p><b>RESPUESTA</b></p>
<p><b>DICTAMEN: (SOLVENTADA)</b></p>		<p><b>IMPORTE POR REINTEGRAR: (\$0.00)</b></p>

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

**M.F. Adriana Margarita Grajeda Navarro**  
Coordinadora del Auditoría