

GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
A-5/2022	01	2022/04	
Ejercicio Auditado:		2020-2021	Criterio: 02
Monto Observado (Miles)		0	
Fecha de Incurrencia:		14/08/2020	
Fecha Límite de Atención:		31-enero-2023	

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10	Nombre:	"CONTRATOS COVID"

INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTAL QUE FORMA PARTE DEL DEBIDO PROCEDIMIENTO PARA LA INTEGRACIÓN DE LOS EXPEDIENTES DERIVADOS DE LAS ADQUISICIONES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

Con el objetivo de verificar que las Adquisiciones y Prestación de Servicios, llevados a cabo a raíz de la Declaración de emergencia sanitaria por SARS-COVID-19, se hayan realizado de conformidad a lo establecido en la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, su norma reglamentaria y demás disposiciones administrativas aplicables, atendiendo a los criterios de economía, eficiencia, imparcialidad y honradez, asegurando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad, verificando que los bienes y/o servicios adquiridos se apeguen a las condiciones contractuales y den cumplimiento con el propósito para el cual fueron adquiridos, hasta su total conclusión y pagos generados, éste Órgano de Control, llevó a cabo la Auditoría número A-5/2022 denominada "Contratos COVID" misma que fue notificada mediante oficio SCGIOICSS/1481/2022 de fecha de 3 de octubre del 2022.

CORRECTIVA:

La Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México en conjunto con la Dirección de Finanzas y la Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios en la Secretaría de Salud en la Ciudad de México, deberán:

- 1) Realizar las acciones correspondientes a fin de aclarar y justificar el incumplimiento (establecido en los Anexos 1, 6, 11 y 15) por las inconsistencias encontradas en la documental que forma parte del procedimiento para la integración de los expedientes derivados de los contratos de las Adquisiciones y Prestación de Servicios.
- 2) Presentar la documentación que no está integrada en el expediente, como lo son:
 - Los Sondeos de Mercado,
 - Las Consultas de Conflicto de Intereses,
 - Las requisiciones,
 - Los oficios de Suficiencia Presupuestal,
 - Las Consultas de No Inhabilitación del Proveedor adjudicado,
 - Los oficios de Invitación a cotizar y
 - Las cotizaciones de los proveedores.

De un universo de 65 contratos por un monto de \$1,095,785,335.96 (MIL NOVENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CINCO CON NOVENTA Y SEIS PESOS 96/100 M.N.), Presupuesto Ejercido por la Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud en la Ciudad de México con cargo a las partidas específicas 2531 "Medicinas y Productos Farmacéuticos", 2541 "Materiales, Accesorios y Suministros Médicos", 2511 "Productos Químicos Básicos", y 3291 "Otros Arrendamientos" durante el segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2020 y del Ejercicio Fiscal 2021, este Órgano Interno de Control efectuó la revisión conforme al Programa Anual de Auditorías 2022 del 68.89% sobre el total ejercido, por un importe de \$754,883,454.02 (SETECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 02/100 M.N.).

ÁREA AUDITADA				RESPONSABLE DE LA AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
 L.C. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ	 L.C. JUAN CARLOS TREJO MARTÍNEZ	 L.C. BENJAMÍN JHONATAN HUIDOBRO MELGAREJO	 L.C. FABIOLA ELIZABETH AGUILAR SÁNCHEZ	 C.P. CLAUDIA ALEJANDRA NAVARRO GUTIÉRREZ		
	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES	JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE AUDITORIA OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO "B"	SUBDIRECTORA DE AUDITORIA OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO	TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
-----------	--------------------	---------------

A-5/2022 01 2022/04

Ejercicio Auditado:	2020-2021	Criterio:	02
Monto Observado (Miles)	0		
Fecha de Incurrencia:	14/08/2020		
Fecha Límite de Atención:	31 de mayo - 2023		

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10 Nombre: "CONTRATOS COVID"

Mediante oficio SSCDMX/DGAF/4070/2022 de fecha 31 de octubre del 2022, la Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud proporcionó a este Órgano Interno de Control, 65 expedientes originales y documental comprobatoria generada a partir de los contratos celebrados con proveedores y/o contratistas para las Adquisiciones y Prestación de Servicios, llevados a cabo a raíz de la Declaración de emergencia sanitaria por SARS-COVID-19.

Del análisis efectuado a la información y a la documentación proporcionada, así como resultado de la aplicación de los diferentes procedimientos de Auditoría se determinó lo siguiente:

- 1) En 12 expedientes, sólo se envió una solicitud de cotización y solo se presentó esa, sin contar con más cotizaciones. (ANEXO 1)
- 2) Cinco expedientes, no cuentan con el Sondeo de Mercado. (ANEXO 2)
- 3) Catorce expedientes, no integran la consulta de Conflicto de Intereses. (ANEXO 3)
- 4) En 1 expediente, las cotizaciones son de fecha posterior a la firma del contrato. (ANEXO 4)
- 5) En 2 expedientes, el oficio de Suficiencia Presupuestal es de fecha posterior a la firma del contrato. (ANEXO 5)
- 6) En 1 expediente, todos los oficios de invitación de cotización no se encuentran firmados por el JUD de Compras y Control de Materiales. (ANEXO 6)
- 7) En 10 expedientes, no se localizó la requisición. (ANEXO 7)
- 8) En 4 expedientes, no se localizó el Oficio de Suficiencia Presupuestal. (ANEXO 8)
- 9) En 2 expedientes, las Consultas de No inhabilitación son con fecha posterior a la firma del contrato. (ANEXO 9)
- 10) En 1 expediente, cuatro proveedores presentaron cotizaciones, sin embargo, el estudio de mercado no cuenta con éstos datos, así mismo el contrato no se adjudicó al precio más bajo. (ANEXO 10)
- 11) En 1 expediente, el Oficio de Invitación no tiene firma por parte de la JUD de compras. (ANEXO 11)
- 12) En 3 expedientes, no se encontraron los oficios de invitación a cotizar. (ANEXO 12)

- 3) Indique Nombre y Cargo del Servidor Público responsable que omitió realizar su función, provocando incumplimiento a la Norma. (Señalados en los Anexos 4, 5 y 9.)

PREVENTIVA:

La Dirección General de Administración y Finanzas y la Dirección de Finanzas en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México, deberán dar instrucciones a la Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios, a la Subdirección de Recursos Materiales, a la Jefatura de Unidad Departamental de Compras y Control de Materiales y a la Jefatura de Unidad Departamental de Contratos, para que:

- 1) Revisen, evalúen e implementen los controles que resulten necesarios y suficientes con la finalidad de asegurar el estricto cumplimiento en la integración documental del procedimiento para la formación de los expedientes derivados de los contratos de las Adquisiciones y Prestación de Servicios; y que sea de manera periódica éstos con la finalidad de dar cumplimiento con los requisitos establecidos en la normatividad aplicable.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE LA AUDITORIA		REVISÓ		AUTORIZÓ	
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE ATENCIÓN					
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES	JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO "B"	SUBDIRECCIÓN DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO	TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		
HOLA	2	DE	3				



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
A-5/2022	01	2022/04	
Ejercicio Auditado:	2020-2021	Criterio:	
Monto Observado (Miles)	0		
Fecha de Incurrencia:	14/08/2020		
Fecha Límite de Atención:	31-ene-2023		

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10	Nombre:	"CONTRATOS COVID"

13) En 1 expediente, no se encontraron cotizaciones de los proveedores. (ANEXO 13)
14) En 1 expediente, una cotización es del mes de enero de 2021, refiriéndose a este procedimiento del año 2020. (ANEXO 14)
15) En 1 expediente, el oficio de solicitud de cotización SSCDMX/DGAF/DRMAS/SRM/JUDCCM/REQ178/1338-1/2021, no cuenta con acuse de recibido por parte de los proveedores. (ANEXO 15)

Fundamento Legal:

- Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, artículos 28, 52, 57, 59, 63, 64 y 65.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, artículo 56.
- Circular Uno 2019, Normatividad en Materia de Administración de Recursos publicada en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 02 de agosto del 2019, Numerales 5.7.9, 5.8.1, 5.8.3, 5.11.3 y 5.15.1.
- Lineamientos para la presentación de declaración de intereses y manifestación de no conflicto de intereses a cargo de las personas servidoras públicas de la administración pública del Distrito Federal y homólogos que se señalan, Décimo Tercero.
- Manual Administrativo número MA-29/160821-D-SEAFIN-02/010119, Procedimiento: 26. Adquisición mediante el Procedimiento de Adjudicación Directa, Procedimiento: 27. Elaboración, Registro y Control de Contratos, Puesto: Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios, Puesto: Subdirección de Recursos Materiales, Puesto: Jefatura de Unidad Departamental de Compras y Control de Materiales, Puesto: Jefatura de Unidad Departamental de Contratos.

De las acciones realizadas deberá informar a éste Órgano Interno de Control, anexando los soportes documentales que acrediten haber dado cumplimiento a las mismas.

ÁREA AUDITADA			
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA AUDITORIA
INSTRUMENTO DE CONTROL DE LA SECRETARÍA DE SALUD	LIC. BENJAMÍN JHONATAN HUIDOBRO MELGAREJO	LIC. JUAN CARLOS TREJO MARTÍNEZ	L.C. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES	JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO "B"
			LIC. FABIOLA ELIZABETH AGUILAR SÁNCHEZ
			SUBDIRECTORA DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO
			C.P. CARMEN LUCIA NAVARRO GUTIÉRREZ
			TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTABILIDAD GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE ORGANISMOS INTERIORS DE CONTROL SECTORIAL
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE ORGANISMOS INTERIORS DE CONTROL SECTORIAL "C"
ORGANISMO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD



INCONSISTENCIAS EN LA DOCUMENTAL QUE FORMA PARTE DEL DEBIDO PROCEDIMIENTO PARA LA INTEGRACIÓN DE LOS EXPEDIENTES DERIVADOS DE LAS ADQUISICIONES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS -
OBSERVACIÓN 01

ANEXO 1 - Sólo se envió una solicitud de cotización y solo se presentó esa, sin contar con más cotizaciones.

No. CONSEC UTIVO	CONTRATO	FECHA
1	SSCDMX-DGAF-426-2020	29/12/2020
2	SSCDMX-DGAF-054-2021	31/12/2020
3	SSCDMX-DGAF-118-2021	29/01/2021
4	SSCDMX-DGAF-180-2021	16/03/2021
5	SSCDMX-DGAF-193-2021	17/03/2021
6	SSCDMX-DGAF-194-2021	17/03/2021
7	SSCDMX-DGAF-195-2021	17/03/2021
8	SSCDMX-DGAF-196-2021	17/03/2021
9	SSCDMX-DGAF-197-2021	17/03/2021
10	SSCDMX-DGAF-198-2021	17/03/2021
11	SSCDMX-DGAF-199-2021	16/03/2021
12	SSCDMX-DGAF-200-2021	16/03/2021

ANEXO 2 - No cuentan con el Sondeo de Mercado.

No.	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO
1	SSCDMX-DGAF-426-2020	29/12/2020
2	SSCDMX-DGAF-296-2020	19/10/2020
3	SSCDMX-DGAF-405-2020	21/12/2020
4	SSCDMX-DGAF-417-2020	sin contrato
5	SSCDMX-DGAF-423-2020	sin contrato

ANEXO 3 - No integran la consulta de Conflicto de Intereses.

No. CONSEC UTIVO	CONTRATO	FECHA
1	SSCDMX-DGAF-426-2020	29/12/2020
2	SSCDMX-DGAF-405-2020	21/12/2020
3	SSCDMX-DGAF-303-2020	24/09/2020
4	SSCDMX-DGAF-452-2020	29/12/2020
5	SSCDMX-DGAF-434-2020	29/12/2020
6	SSCDMX-DGAF-402-2020	21/12/2020
7	SSCDMX-DGAF-411-2020	28/12/2020
8	SSCDMX-DGAF-430-2020	29/12/2020
9	SSCDMX-DGAF-361-2020	09/11/2020
10	SSCDMX-DGAF-269-2020	14/08/2020
11	SSCDMX-DGAF-416-2020	29/12/2020
12	SSCDMX-DGAF-415-2020	29/12/2020
13	SSCDMX-DGAF-344-2020	15/12/2020
14	SSCDMX-DGAF-423-2020	sin contrato

ANEXO 4 - Las cotizaciones son de fecha posterior a la firma del contrato.

No. CONSEC UTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	FECHA DE COTIZACIÓN
1	SSCDMX-DGAF-405-2020	21/12/2020	04/01/2021

ANEXO 5 - El Oficio de Suficiencia Presupuestal es de fecha posterior a la firma del contrato.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	CONCEPTO	FECHA DE CONTRATO	FECHA DE SUFICIENCIA PRESUPUESTARIA	IMPORTE
1	SSCDMX-DGAF-061-2021	ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTO (DEXMETOMIDINA 200)	13/01/2021	14/01/2021	\$24,305,502.00
2	SSCDMX-DGAF-209-2021	ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTO (DEXMETOMIDINA 200)	20/04/2021	21/04/2021	\$8,325,000.00

ANEXO 6 - Todos los oficios de invitación de cotización no se encuentran firmados por el JUD de Compras y Control de Materiales.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	FECHA DE OFICIOS DE COTIZACIÓN
1	SSCDMX-DGAF-403-2020	22/12/2020	18/12/2020

ANEXO 7 - No se localizó la requisición.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO
1	SSCDMX-DGAF-434-2020	29/12/2020
2	SSCDMX-DGAF-402-2020	21/12/2020
3	SSCDMX-DGAF-411-2020	28/12/2020
4	SSCDMX-DGAF-430-2020	29/12/2020
5	SSCDMX-DGAF-413-2020	29/12/2020
6	SSCDMX-DGAF-416-2020	29/12/2020
7	SSCDMX-DGAF-415-2020	29/12/2020
8	SSCDMX-DGAF-417-2020	sin contrato
9	SSCDMX-DGAF-423-2020	sin contrato
10	SSCDMX-DGAF-403-2020	22/12/2020

ANEXO 8 - No se localizó el Oficio de Suficiencia Presupuestal.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	CONCEPTO	MONTO
1	SSCDMX-DGAF-430-2020	29/12/2020	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS (NOREPINEFRINA SOLUCIÓN INYECTABLE Y ENOXAPARINA SOLUCIÓN INYECTABLE)	\$ 23,675,169.57
2	SSCDMX-DGAF-210-2021	31/03/2021	OXIGENO DOMICILIARIO	\$ 5,229,024.50
3	SSCDMX-DGAF-054-2021	31/12/2020	SUMINISTRO DE OXIGENO DOMICILIARIO (OXIGENOTERAPIA) COVID-19	\$ 474,207.00
4	SSCDMX-DGAF-164-2021	18/03/2021	CIRCUITO DESECHABLE PARA VENTILACIÓN MECÁNICA	\$ 601,692.00

ANEXO 9 - Las Consultas de No Inhabilitación son con fecha posterior a la firma del contrato.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	FECHA DE CONSULTA
1	SSCDMX-DGAF-204-2021	12/04/2021	05/05/2021
2	SSCDMX-DGAF-458-2020	30/12/2020	12/01/2021

ANEXO 10 - Cuatro proveedores presentaron cotizaciones; sin embargo, el estudio de mercado no cuenta con éstos datos, así mismo el contrato no se adjudicó al precio más bajo.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	FECHA DE ESTUDIO DE MERCADO
1	SSCDMX-DGAF-239-2021	15/04/2021	12/04/2021

ANEXO 11 - El Oficio de Invitación no tiene firma por parte de la JUD de compras.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	No. DE OFICIO DE COTIZACIÓN	FECHA
1	SSCDMX-DGAF-315-2020	SSCDX/DGAF/DRMAS/SRM/JUDCCM/REQ.:511/2333-1/2020	23/10/2020

ANEXO 12 - No se encontraron los oficios de invitación a cotizar.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DEL CONTRATO
1	SSCDMX-DGAF-417-2020	sin contrato
2	SSCDMX-DGAF-423-2020	sin contrato
3	SSCDMX-DGAF-402-2020	21/12/2020

ANEXO 13 - No se encontraron cotizaciones de los proveedores.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO
1	SSCDMX-DGAF-423-2020	sin contrato

ANEXO 14 - Una cotización es del mes de enero de 2021, refiriéndose a este procedimiento del año 2020.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE COTIZACIÓN	FECHA DE CONTRATO
1	SSCDMX-DGAF-403-2020	04/01/2021	22/12/2020

ANEXO 15 - El oficio de solicitud de cotización SSCDMX/DGAF/DRMAS/SRM/JUDCCM/REQ178/1338-1/2021, no cuenta con acuse de recibido por parte de los proveedores.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	No. DE OFICIO DE SOLICITUD DE ADJUDICACIÓN	FECHA
1	SSCDMX-DGAF-192-2021	SSCDMX/DGAF/DRMAS/SRM/JUDCCM/REQ 178/1338-1/2021	19/04/2021



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
A-5/2022	02	2022/04	
Ejercicio Auditado:	2020-2021	Criterio:	02
Monto Observado (Miles)	0		
Fecha de Incurrencia:	28/10/2020		
Fecha Límite de Atención:	31 enero - 2023		

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10	Nombre:	"CONTRATOS COVID"

CONTRATOS DERIVADOS DE LAS ADQUISICIONES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS QUE INCUMPLEN CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS.

Con el objetivo de verificar que la Constatar que las Adquisiciones y Prestación de Servicios, llevados a cabo a raíz de la Declaración de emergencia sanitaria por SARS-COVID-19, se hayan realizado de conformidad a lo establecido en la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, su norma reglamentaria y demás disposiciones administrativas aplicables, atendiendo a los criterios de economía, eficiencia, imparcialidad y honradez, asegurando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad, verificando que los bienes y/o servicios adquiridos se apeguen a las condiciones contractuales y den cumplimiento con el propósito para el cual fueron adquiridos, hasta su total conclusión y pagos generados, éste Órgano de Control, llevó a cabo la Auditoría número A-5/2022 denominada "Contratos COVID" misma que fue notificada mediante oficio SCG/OIC/SS/1481/2022 de fecha de 3 de octubre del 2022.

De un universo de 65 contratos por un monto de \$1,095,785,335.96 (MIL NOVENTA Y CINCO MILLONES SETECIENTOS OCHENTA Y CINCO MIL TRESCIENTOS TREINTA Y CINCO CON NOVENTA Y SEIS PESOS 96/100 M.N.), Presupuesto Ejercido por la Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud en la Ciudad de México con cargo a las partidas específicas 2531 "Medicinas y Productos Farmacéuticos", 2541 "Materiales, Accesorios y Suministros Médicos", 2511 "Productos Químicos Básicos", y 3291 "Otros Arrendamientos" durante el segundo semestre del Ejercicio Fiscal 2020 y del Ejercicio Fiscal 2021, este Órgano Interno de Control efectuó la revisión conforme al Programa Anual de Auditorías 2022 del 68.89% sobre el total ejercido, por un importe de \$754,883,454.02 (SETECIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO PESOS 02/100 M.N.).

CORRECTIVA:	La Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México en conjunto con la Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios en la Secretaría de Salud en la Ciudad de México, deberán:
	1) Realizar las acciones correspondientes a fin de que se esclarezca el incumplimiento de la totalidad de los requisitos que solicita la normatividad para los contratos derivados de las adquisiciones y prestación de servicios. (Establecidos en los Anexos)
	2) En lo sucesivo, elaborar los contratos de conformidad con la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, su Reglamento, la Circular UNO y demás normatividad relativa a las adquisiciones.
PREVENTIVAS:	La Dirección General de Administración y Finanzas de la Ciudad de México, deberán dar instrucciones a la Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios, a la Subdirección de Recursos Materiales, a la

ÁREA AUDITADA			
RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA	AUTORIZO
 MRO. EMMA LOO LÓPEZ JUÁREZ	 LIC. BENJAMÍN JHONATAN HUIDOBRO MELGAREJO	 L.C. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ	 C.P. CLAUDIA ALEJANDRA NAVARRO MARTÍNEZ
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES	TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA		
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre

A-5/2022 02 2022/04

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10	Nombre:	"CONTRATOS COVID"
Ejercicio Auditado:	2020-2021	Criterio:	02
Monto Observado (Miles)	0		
Fecha de Incurrencia:	28/10/2020		
Fecha Límite de Atención:	31-enero-2023		

Mediante oficio SSCDMX/DGAF/4070/2022 de fecha 31 de octubre del 2022, la Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud proporcionó a éste Órgano Interno de Control, 65 expedientes originales y documental comprobatoria generada a partir de los contratos celebrados con proveedores y/o contratistas para las Adquisiciones y Prestación de Servicios, llevados a cabo a raíz de la Declaración de emergencia sanitaria por SARS-COVID-19.

Del análisis efectuado a la información y a la documentación proporcionada, así como resultado de la aplicación de los diferentes procedimientos de Auditoría se determinó lo siguiente:

- 1) En 2 contratos, el convenio de colaboración no está debidamente formalizado, ya que carece de la firma del Director General. (ANEXO 1)
- 2) Dos contratos, no cuentan con la precisión de que el precio es fijo. (ANEXO 2)
- 3) Un contrato, no cuenta con la especificación del precio unitario. (ANEXO 3)
- 4) En 8 contratos, no se especificó el número de requisición. (ANEXO 4)
- 5) En 2 contratos, se solicitó a la Dirección de Finanzas la Suficiencia Presupuestaria y se otorgó con fecha posterior a la formalización del contrato. (ANEXO 5)
- 6) En 2 contratos, no tienen contrato, solo convenio de colaboración con INSABI para apoyo de la epidemia de COVID. (ANEXO 6)

De las acciones realizadas deberá informar a éste Órgano Interno de Control, anexando los soportes documentales que acrediten haber dado cumplimiento a las mismas.

Fundamento Legal:

Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, artículos 28, 52, 57 y 59.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE LA AUDITORIA		REVISÓ		AUTORIZÓ	
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ		
MARCELO LÓPEZ-JORDÁN	LIC. BENJAMÍN JHONATAN HUÍDOBRO MELGAREJO	LIC. JOAN CANTOS TREJO-MARTÍNEZ	LIC. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ	LIC. RABOLA ELIZABETH AGUILAR SÁNCHEZ	CP. ELIANA ALEJANDRA AGUIRRE GUTIÉRREZ		
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES	JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE AUDITORIA OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO "B"	SUBDIRECCIÓN DE AUDITORIA OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO	TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
A-5/2022	02	2022/04	
Ejercicio Auditado:	2020-2021	Criterio:	02
Monto Observado (Miles)	0		
Fecha de Incurrencia:	28/10/2020		
Fecha Límite de Atención:	31-enero-2023		

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10	Nombre:	"CONTRATOS COVID"

- Reglamento de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, artículo 56.
- Circular UNO 2019, Normatividad en Materia de Administración de Recursos publicada en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 02 de agosto del 2019, Numeral 5.7.4
- Manual Administrativo número MA-29/160821-D-SEAFIN-02/010119, Procedimiento: 26. Adquisición mediante el Procedimiento de Adjudicación Directa, Procedimiento: 27. Elaboración, Registro y Control de Contratos, Puesto: Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios, Puesto: Subdirección de Recursos Materiales, Puesto: Jefatura de Unidad Departamental de Compras y Control de Materiales, Puesto: Jefatura de Unidad Departamental de Contratos.

ÁREA AUDITADA			
RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA AUDITORÍA	REVISÓ
 LIC. BENJAMÍN JHONATAN HUIDOBRO MELGAREJO	 LIC. JUAN CARLOS TREJO MARTÍNEZ	 L.C. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ	 LIC. FABIOLA ELIZA BETH AGUILAR SÁNCHEZ
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	SUBDIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES	SUBDIRECCIÓN DE AUDITORÍA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO
 LIC. CLAUDIA PATRICIA JANDIRA NAVARRO GUTIÉRREZ		 LIC. CLAUDIA PATRICIA JANDIRA NAVARRO GUTIÉRREZ	
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL		TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL	

CONTRATOS DERIVADOS DE LAS ADQUISICIONES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS QUE INCUMPLEN CON LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS - OBSERVACIÓN 02

ANEXO 1 - El convenio de colaboración no está debidamente formalizado, ya que carece de la firma del Director General.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	PROVEEDOR	CONCEPTO
1	SSCOMX-DGAF-406-2020	29/12/2020	NOVAG INFANCIA, S.A. DE C.V.	ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTO (PROPOFOL)
2	SSCOMX-DGAF-406-2020	21/02/2020	COMERCIALIZADORA FARMACÉUTICA COMPHARMA, S.A. DE C.V.	ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTOS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (MIDAZOLAM 15 MG)

ANEXO 2 - No cuentan con la precisión de que el precio es fijo.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	PROVEEDOR	CONCEPTO
1	SSCOMX-DGAF-112-2021	02/02/2021	COMERCIALIZADORA DE PRODUCTOS EN GENERAL MAXED, S.A. DE C.V.	TUBOS ENDOTRAQUEALES
2	SSCOMX-DGAF-113-2021	02/02/2021	ADRIANA GUILLERMINA BURSLEY SARNIEMTO	GUANTES PARA EXPLORACIÓN

ANEXO 3 - No cuenta con la especificación del precio unitario.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	PROVEEDOR	CONCEPTO
1	SSCOMX-DGAF-406-2020	29/12/2020	NOVAG INFANCIA, S.A. DE C.V.	ADQUISICIÓN DE MEDICAMENTO (PROPOFOL)

ANEXO 4 - No se localizó el número de regulación.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	PROVEEDOR	CONCEPTO
1	SSCOMX-DGAF-014-2020	29/12/2020	EVOLUTION PROCES, S.A. DE C.V.	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (PROPOFOL, EMALSION INYECTABLE E)
2	SSCOMX-DGAF-002-2020	21/12/2020	EVOLUTION PROCES, S.A. DE C.V.	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (PROPOFOL, EMALSION INYECTABLE E)
3	SSCOMX-DGAF-011-2020	29/12/2020	EVOLUTION PROCES, S.A. DE C.V.	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (PROPOFOL, EMALSION INYECTABLE E)
4	SSCOMX-DGAF-030-2020	29/12/2020	EVOLUTION PROCES, S.A. DE C.V.	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (PROPOFOL, EMALSION INYECTABLE E)
5	SSCOMX-DGAF-013-2020	29/12/2020	HUTED MEDICAL, S.A. DE C.V.	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS (INGENIERÍA, SOLUCIÓN INYECTABLE Y ENDOPARADA SOLUCIÓN INYECTABLE E)
6	SSCOMX-DGAF-013-2020	29/12/2020	MANUFACTURERA DE RESUMOS PARA LA SALUD, S.A. DE C.V.	MATERIALES Y PRODUCTOS FARMACÉUTICOS (COVID-19)
7	SSCOMX-DGAF-015-2020	29/12/2020	ABASTACEDORA DE RESUMOS PARA LA SALUD, S.A. DE C.V.	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS (COVID-19)
8	SSCOMX-DGAF-458-2020	30/12/2020	GLUCKLI S.A. DE C.V.	QUE EL "PROVEEDOR" REALICE A EL "GCDMA", LA ENTREGA DE MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS (TERMOMETRO INFRARROJO), CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ESTIPULADAS EN LOS ANEXOS: 1 (ANEXO TÉCNICO Y FICHA TÉCNICA), 2 (COSTOS) Y 3 (GACA)

ANEXO 5 - Se solicitó a la Dirección de Finanzas la Suficiencia Presupuestaria y se otorgó con fecha posterior a la formalización del contrato.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONTRATO	PROVEEDOR	CONCEPTO
1	SSCOMX-DGAF-206-2021	26/04/2021	PHARMA TYCSA, S.A. DE C.V.	MIDAZOLAM, SOLUCIÓN INYECTABLE (CLORHIDRATO DE MIDAZOLAM EQUIVALENTE A 50 MG DE MIDAZOLAM O MIDAZOLAM 50 MG, QUE EL "PROVEEDOR" REALICE A EL "GCDMA", LA ENTREGA DE MATERIALES, ACCESORIOS Y SUMINISTROS MÉDICOS (TERMOMETRO INFRARROJO), CON LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS ESTIPULADAS EN LOS ANEXOS: 1 (ANEXO TÉCNICO Y FICHA TÉCNICA), 2 (COSTOS) Y 3 (GACA)
2	SSCOMX-DGAF-458-2020	30/12/2020	GLUCKLI S.A. DE C.V.	

ANEXO 6 - No llenan contrato, solo convenio de colaboración con INSABI para apoyo de la epidemia de COVID.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	FECHA DE CONVENIO	PROVEEDOR	CONCEPTO
1	SSCOMX-DGAF-417-2020	14/12/2020	EVOLUTION PROCES, S.A. DE C.V.	IN
2	SSCOMX-DGAF-423-2020	14/12/2020	ACMA MEDICAL INSTRUMENTS, S.A. DE C.V.	IN



SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10 Nombre: "CONTRATOS COVID"

Con el objetivo de verificar que la Constatar que las Adquisiciones y Prestación de Servicios, llevados a cabo a raíz de la Declaración de emergencia sanitaria por SARS-COVID-19, se hayan realizado de conformidad a lo establecido en la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, su norma reglamentaria y demás disposiciones administrativas aplicables, atendiendo a los criterios de economía, eficiencia, imparcialidad y honradez, asegurando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad, verificando que los bienes y/o servicios adquiridos se apeguen a las condiciones contractuales y den cumplimiento con el propósito para el cual fueron adquiridos, hasta su total conclusión y pagos generados, este Órgano de Control, llevó a cabo la Auditoría número **A-5/2022** denominada **“Contratos COVID”** misma que fue notificada mediante oficio **SCG/OICSS/1481/2022** de fecha de 3 de octubre del 2022.

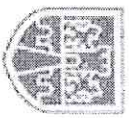
Mediante oficio **SSCDMX/IDGAF/4327/2022** de fecha 08 de noviembre de 2022, la Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud proporcionó a este Órgano Interno de Control, Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), en forma electrónica en formato PDF, pertenecientes a los 65 expedientes originales

La Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México en conjunto con la Dirección de Finanzas en la Secretaría de Salud en la Ciudad de México, deberán:

- 1) Presentar las CLC's, No. 109579 y la No. 110034, que no fueron proporcionadas por la Dirección de Finanzas, y a las que se hace referencia que son complemento a las CLC's No. 109580 y 110035, respectivamente.
- 2) Aclarar y/o justificar porque en contra recibos no se requirió el debido desglose de facturas por concepto del IVA.

La Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México, deberá dar instrucciones a la Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios, a la Subdirección de Recursos Materiales, a la Jefatura de Unidad Departamental de Compras y Control de Materiales y a la Jefatura de Unidad Departamental de Contratos, para que:

HOJA	1	DE	3
------	---	----	---



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
	03	2022/04

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO	Ejercicio Auditado:	2020-2021	Criterio:	02
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO	Monto Observado (Miles)	0	Fecha de Incidencia:	09/11/2020
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	Fecha Límite de Atención:	31-enero-2023		
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10	Nombre:	"CONTRATOS COVID"		

y documental comprobatoria generada a partir de los contratos celebrados con proveedores y/o contratistas para las Adquisiciones y Prestación de Servicios, llevados a cabo a raíz de la Declaración de emergencia sanitaria por SARS-COVID-19, así como la documentación que las integran.

Del análisis efectuado a la información y a la documentación proporcionada, así como resultado de la aplicación de los diferentes procedimientos de Auditoría se determinó lo siguiente:

- Existen dos CLC's, la No. 109580 perteneciente al contrato SSCDMX-DGAF-250-2021, que menciona que es complemento de la CLC 109579 misma que no fue proporcionada, existiendo una diferencia de \$47,017.74 con respecto al monto registrado en la factura D25903; así mismo la CLC No. 110035 referente al contrato SSCDMX-DGAF-252-2021 menciona que es complemento de la CLC 110034, tampoco fue proporcionada por la Dirección de Finanzas, existiendo una diferencia de \$440,653.37 con respecto al monto registrado en la factura 1758. (ANEXO 1)
- En 5 contra recibos no se requisito el debido desglose de facturas por concepto del IVA, en 1 contrato. (ANEXO 2)

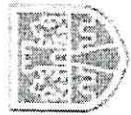
1) Establezcan los mecanismos de control necesarios y suficientes, a fin de que los documentos que comprueban y justifican la ejecución del gasto a través de las CLC sea veraz, confiable, oportuna y ordenada, lo que permitirá cumplir con lo establecido por la normatividad vigente en materia de administración de recursos.

De las acciones realizadas deberá informar a éste Órgano Interno de Control, anexando los soportes documentales que acrediten haber dado cumplimiento a las mismas.

Fundamento Legal:

- Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, artículo 51.
- Reglamento de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, artículos 93, 94, 102 y 103.
- Reglamento de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, artículos 49 al 52 y del 55 al 66.

ÁREA AUDITADA					
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
	LIC. ANA GABRIELA SANTIAGO SANTIAGO	LIC. BENJAMIN JHONATAN HUÍDOBRO MELGAREJO	LIC. ARTURO SANDOVAL SANCHEZ	LIC. FABIOLA ELIZABETH AGUILAR SANCHEZ	CP. GABRIELA ALEJANDRA NAVARRO GUTIERREZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DIRECTORA DE FINANZAS	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO "B"	SUBDIRECTORA DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO	TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
HOJA 2 DE 3					



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
A-5/2022	03	2022/04	
Ejercicio Auditado:	2020-2021	Criterio:	02
Monto Observado (Miles)		0	
Fecha de Incurrencia:		09/11/2020	
Fecha Límite de Atención:	31-enero-2023		

Emisor:	ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Ente Público:	SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO		
Área Específica:	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS		
Clave de la Auditoría:	1-7-8-10	Nombre:	"CONTRATOS COVID"

- Manual Administrativo número MA-29/160821-D-SEAFIN-02/010119, Puesto: Dirección de Finanzas.
- Manual de Reglas y Procedimientos para el Ejercicio y Control Presupuestario de la Administración Pública de la Ciudad de México. APARTADO B, fracciones III, IV y V.

ÁREA AUDITADA			
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA AUDITORIA	REVISÓ
LIC. ANA GABRIELA SANTIAGO SANTIAGO	LIC. BENJAMÍN JHONATAN HUÍDOBRO MELGAREJO	L.C. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ	LIC. FABIOLA ELIZABETH AGUILAR SÁNCHEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS	DIRECCIÓN DE RECURSOS MATERIALES, ABASTECIMIENTOS Y SERVICIOS	JEFE DE UNIDAD DEPARTAMENTAL DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO "B"	SUBDIRECTORA DE AUDITORIA, OPERATIVA ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO
AUTORIZÓ			TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL SECTORIAL
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL SECTORIAL "C"
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD



INCONSISTENCIAS EN LAS CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS (CLC)- OBSERVACIÓN 03

ANEXO 1 - Existen dos CLC's, la No. 109580 perteneciente al contrato SSCDMX-DGAF-250-2021, que menciona que es complemento de la CLC 109579 misma que no fue proporcionada, existiendo una diferencia de \$47,017.74 con respecto al monto registrado en la factura D25903; así mismo la CLC No. 110035 referente al contrato SSCDMX-DGAF-252-2021 menciona que es complemento de la CLC 110034, tampoco fue proporcionada por la Dirección de Finanzas, existiendo una diferencia de \$440,653.37 con respecto al monto registrado en la factura 1758.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	CONCEPTO	FECHA DE CONTRATO	MONTO MÁXIMO DEL CONTRATO	MONTO CLC	COMENTARIO
1	SSCDMX-DGAF-250-2021	SERVICIO DE SANITIZACIÓN DE ALTO NIVEL COVID-19 PARA LA UNIDAD DE ATENCIÓN MÉDICA TEMPORAL "LA PASTORA"	01/04/2021	\$2,857,780.64	\$551,200.11	DENTRO DE LAS CLC'S QUE PROPORCIONÓ A ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL SE ENCUENTRA LA NO. 109580 Y EN EL ANVERSO EN EL APARTADO DE NOTAS ESPECIALES O ACLARACIONES MENCIONA QUE ESTA CLC ES COMPLEMENTO DE LA CLC 109579 MISMA QUE NO FUE PROPORCIONADA POR LA DIRECCIÓN DE FINANZAS, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA DE \$47,017.74 CON RESPECTO AL MONTO REGISTRADO EN LA FACTURA D25903.
2	SSCDMX-DGAF-252-2021	SERVICIO DE LIMPIEZA A UNIDADES HOSPITALARIAS Y ADMINISTRATIVAS (H. LA PASTORA)	01/04/2021	\$4,070,242.80	\$1,348,450.60	DENTRO DE LAS CLC'S QUE PROPORCIONÓ A ESTE ÓRGANO INTERNO DE CONTROL SE ENCUENTRA LA NO. 110035 Y EN EL ANVERSO EN EL APARTADO DE NOTAS ESPECIALES O ACLARACIONES MENCIONA QUE ESTA CLC ES COMPLEMENTO DE LA CLC 110034 MISMA QUE NO FUE PROPORCIONADA POR LA DIRECCIÓN DE FINANZAS, EXISTIENDO UNA DIFERENCIA DE \$440,653.37 CON RESPECTO AL MONTO REGISTRADO EN LA FACTURA 1758.

ANEXO 2 - En 5 contra recibos no se requirió el debido desglose de facturas por concepto del IVA.

No. CONSECUTIVO	CONTRATO	NO. DE CLC	FECHA DE CLC	NO. CONTRARECIBO	FECHA DE CONTRA RECIBO	I.V.A
1	SSCDMX-DGAF-344-2020	26 C0 01 107115	31/12/2020	P-00746A	31/01/2021	\$31,943.11
		26 C0 01 107116	31/12/2020	P-007740A	31/01/2021	\$31,063.10
		26 C0 01 107117	31/12/2020	P-00745A	31/01/2021	\$25,315.09
		26 C0 01 107118	31/12/2020	P-00744A	31/01/2021	\$21,031.19
		26 C0 01 107119	31/12/2020	P-00742A	31/01/2021	\$15,564.82
						\$124,917.31

