

| OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA |                   |               |  |
|------------------------------------|-------------------|---------------|--|
| Auditoría                          | Nº de Observación | Año/Trimestre |  |
| A-2/2021                           | 04                | 2021/3        |  |

|                           |                                                                            |           |                                                           |  |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------|--|
| Emisor:                   | ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD EN 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:    | 1-6-8-10                                                                   | Nombre:   | "ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS" |  |
| Ejercicio Auditado:       | 2020                                                                       | Criterio: | 01                                                        |  |
| Monto Observado (miles)   | 14,884                                                                     |           |                                                           |  |
| Fecha de Incidencia:      | 22 de julio 2020                                                           |           |                                                           |  |
| Fecha Límite de Atención: | 01-NOV-2021                                                                |           |                                                           |  |

### OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL

**"SIN EVIDENCIA DOCUMENTAL QUE ACREDITE LA DEBIDA FOMALIZACIÓN DE LOS CONTRATOS SSCDMX-DGAF-224-2020 y SSCDMX-DGAF-225-2020".**

Con el objetivo de "Constatar que las Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios se hayan realizado de conformidad con la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, su norma reglamentaria y demás disposiciones administrativas aplicables, atendiendo 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 servicios adquiridos se apeguen a las condiciones contractuales y cumplan con el propósito para el cual fueron adquiridos y pagos realizados", se llevó a cabo la Auditoría número **A-2/2021** denominada **"Adquisiciones, Arrendamiento y Prestación de Servicios"**, misma que se hizo del conocimiento mediante oficio SCG/OIC/840/2021 de fecha 7 de julio del 2021.

De un universo de 689 contratos celebrados por la Secretaría de Salud del Gobierno de la Ciudad de México con un importe de \$5,123,584,707.03 (Cinco mil ciento veintitrés millones quinientos ochenta y cuatro mil setecientos siete pesos 03/100 M.N.) este Órgano Interno de Control efectuó la revisión conforme al Programa Anual de Auditorías 2021, del 35.53%, que equivale a 62 Expedientes de contratos por un monto de \$1,718,367,991.44 (Mil setecientos dieciocho millones, trescientos sesenta y siete mil, novecientos noventa y uno pesos 44/100 M.N.); detectándose en dos de ellos las siguientes irregularidades.

- De los contratos adjudicados a través de la Excepción a la Licitación Pública, por el artículo 57, a los proveedores Hotel Costa Brava S.A. de C.V. y Hotel Grupo Posadas S.A.B. de C.V. números **SSCDMX-DGAF-224-2020** y **SSCDMX-DGAF-225-2020**, respectivamente, no se proporcionó evidencia documental fehaciente que acredite la debida formalización de los mismos, siendo solicitados en reiteradas ocasiones por este Órgano Interno de Control a través de los oficios de número, SCG/OICSS/986/2021,

### CORRECTIVA:

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

- Proporcionar los instrumentos Jurídicos idóneos con los cuales se dio inicio al proceso de pago de las Cuentas por Liquidar Certificadas CLC's 1102033 y 1102230 de fechas 22 y 29 de julio del 2020, por los importes de \$8,207,580.00, y \$6,677,205.00 respectivamente, a favor del proveedor Hotel Costa Brava S.A. de C.V., y Hotel Grupo Posadas S.A.B. de C.V.

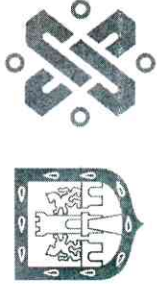
- Así como proveer los documentos soportes de la prestación del servicio de Hospedaje y Alimentación con los cuales se autorizó la liberación de los pagos por los importes de \$8,207,580.00, y \$6,677,205.00.

### PREVENTIVA:

- La Dirección General de Administración y Finanzas en conjunto con la Dirección de Finanzas y la Dirección de Recursos Materiales, Abastecimientos y Servicios de la Secretaría de Salud en la Ciudad de México deberán implementar los controles que resulten necesarios y suficientes con la finalidad de registrar, integrar, custodiar, cuidar y salvaguardar la documentación e información que con razón de sus respectivas atribuciones tengan bajo su responsabilidad.

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

| Área intervenida                                                                                                               | Responsables de atención                                                                                                    | Elaboró                                                                                             | Revisó                                                                                                          | Autorizó                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| MTRA. EMMA LUZ LÓPEZ JUÁREZ<br>DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO | LIC. SUSANA DE LÓRDENES HARO VALDES<br>ENCARGADA DE ATENCIÓN DE AUDITORÍAS EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO | L.C. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ<br>J.U.D. DE AUDITORÍA OPERATIVA, ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO "B" | LIC. FABIOLA ELIZABETH AGUILAR SÁNCHEZ<br>SUBDIRECTORA DE AUDITORÍA OPERATIVA, ADMINISTRATIVA Y CONTROL INTERNO | DR. JUAN CARLOS GONZÁLEZ SILVETI<br>TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO |



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-2/2021                           | 04                | 2021/3        |  |

|                                |                                                                            |         |                                                           |  |                           |                  |           |    |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------------------------------|--|---------------------------|------------------|-----------|----|
| Emisor:                        | ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD EN LA CIUDAD DE MÉXICO |         |                                                           |  | Ejercicio Auditado:       | 2020             | Criterio: | 01 |
| Ente Público:                  | SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO                                 |         |                                                           |  | Monto Observado (miles)   | 14,884           |           |    |
| Área Específica:               | DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS                             |         |                                                           |  | Fecha de Incurriencia:    | 22 de julio 2020 |           |    |
| Clave de la Auditoría:         | 1-6-8-10                                                                   | Nombre: | "ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS" |  | Fecha Límite de Atención: | 01-NOV-2021      |           |    |
| OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL |                                                                            |         |                                                           |  | ACCIONES                  |                  |           |    |

1108/2021 y 1202/2021, obteniendo como respuesta por parte de la Dirección General de Administración y Finanzas a través de oficio SSCDMX/DGAF/1241/2021 de fecha 31 de agosto de 2021 en el que se argumenta que los mismos fueron extraviados adjuntando "Acta de Hechos" instrumentada en fecha 30 de julio 2021.

2. Las Cuentas por Liquidar Certificada (CLC's) No. 1102033 y 1102230, de fechas 22 y 29 de julio del 2020 a favor del proveedor Hotel Costa Brava S.A. de C.V., y Hotel Grupo Posadas S.A.B. de C.V.; fueron pagadas careciendo de la documental que acredite la debida formalización de estos y sin anexar la documentación soporte de la prestación del servicio otorgado; por los importes de \$8,207,580.00, y \$6,677,205.00 respectivamente.

3. De la documental proporcionada por medios electrónicos, correspondiente al contrato SSCDMX-DGAF-224-2020, se detectó que las "Opiniones de Cumplimiento de Obligaciones Fiscales y Obligaciones en Materia de Seguridad Social" fueron expedidas con fecha 23 de julio de 2020, fecha posterior a la emisión del pago de la Cuenta por Liquidar Certificada 1102033, por un importe total de \$8,207,580.00.

#### FUNDAMENTO LEGAL:

Artículo 57 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal.  
Artículo 55 Reglamento de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal.  
Circular uno 2019, Numeral 5.7.9.

| Área intervenida                                                                                |                                    | Responsables de atención           |                                    | Elaboró                      |                                        | Revisó                                 |                                  | Autorizó                                                                               |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Titular                                                                                         |                                    |                                    |                                    |                              |                                        |                                        |                                  |                                                                                        |  |
| DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS DE LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO | LIC. SUSANA DE LOURDES HARO VALDES | LIC. SUSANA DE LOURDES HARO VALDES | LIC. SUSANA DE LOURDES HARO VALDES | L.C. ARTURO SANDOVAL SÁNCHEZ | LIC. FABIOLA ELIZABETH AGUILAR SÁNCHEZ | LIC. FABIOLA ELIZABETH AGUILAR SÁNCHEZ | DR. JUAN CARLOS GONZÁLEZ SILVETI | TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO |  |