



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA
CONTRALORÍA GENERAL

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA SECRETARÍA DE SALUD DE LA CIUDAD DE MÉXICO

PROGRAMA ANUAL DE AUDITORÍA 2021

**SECRETARÍA DE SALUD DE
LA CIUDAD DE MÉXICO**

**AGENCIA DE PROTECCIÓN SANITARIA DEL
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO**

Formato A-2
Programa Anual de Auditoría

Programa Anual de Auditoría 2021
Unidad Administrativa:
Órgano Interno de Control en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México

Hoja:		
4	De:	9
Día:	Mes:	Año:
04	12	2020



Número de Auditoría	Claves	Denominación	Tipo de Auditoría	Año / Trimestre	
				Ejecución (plazo)	Conclusión
A-2/2021	1-6-8-10	"Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios"	Administrativa Ordinaria Estratégica Ex post	2021/3	2021/4

Objetivo	Constatar que las Adquisiciones, Arrendamientos 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.
-----------------	--

Oportunidad	La Secretaría de Salud de la Ciudad de México, al ser la institución rectora de las políticas de salud en la Ciudad de México así como la encargada de garantizar el derecho efectivo a la salud y sin discriminación a los habitantes de la capital de la República, en correspondencia con las políticas de la Secretaría de Salud Federal y el Plan Nacional de Desarrollo, vuelve imperativa la necesidad de que las Unidades Hospitalarias que integran la Red, cuenten con el equipamiento médico, capital humano, material de curación y medicamentos suficientes para la atención oportuna de la población de la Ciudad de México. Motivo por el cual se considera oportuno la programación de una auditoría para la revisión de las Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios realizados por la Secretaría de Salud de la Ciudad de México, dentro de la cual se considerarán los criterios de economía, eficiencia, imparcialidad y honradez, asegurando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad, dicha auditoría se desarrollará durante el tercer trimestre del ejercicio 2021.
--------------------	---

Criterios de selección	Durante el tercer trimestre de 2019 se llevó a cabo la ejecución de la auditoría A-2/2019 denominada "Revisión de Contratos de adquisiciones y prestación de servicios", derivando diversas observaciones que no fueron solventadas, remitiéndose al Área de Investigación los dictámenes técnicos de auditoría correspondientes. La Secretaría de Salud de la Ciudad de México siendo la rectora de las políticas de salud y la	Alcance o porcentaje	Ejercicio 2020 Muestra 25% del presupuesto ejercido en el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios; la cual podrá ser ampliada de acuerdo a los resultados y circunstancias que se presenten durante la ejecución.
-------------------------------	--	-----------------------------	---

**Formato A-2
Programa Anual de Auditoría**

Programa Anual de Auditoría 2021
Unidad Administrativa:
Órgano Interno de Control en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México

Hoja:		
5	De:	9
Día:	Mes:	Año:
04	12	2020



	responsable del acceso oportuno y de calidad a la atención médica y la protección de la salud de la población residente en la Ciudad de México, deberá garantizar que la Red Hospitalaria cuente con el equipamiento, capital humano e insumos médicos suficientes para la atención de la población. Por lo anterior, y en razón del impacto económico, social y de salud que ello representa, este Órgano Interno de Control en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México debe llevar a cabo la presente auditoría, a efecto de constatar que dicha Dependencia realiza las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios en estricto apego a la normatividad aplicable en la materia, atendiendo los criterios de economía, eficiencia, imparcialidad y honradez, asegurando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad..	
--	--	--

Fuerza de trabajo Asignada para la práctica de la Auditoría					
Supervisión	1	Responsable	1	Audidores	6

Actividades Genéricas
Determinar las estrategias a implementar para llevar a cabo la auditoría de "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios". Revisar de manera aleatoria que las Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios realizados por la Secretaría de Salud de la Ciudad de México se hayan realizado de conformidad con la normatividad en materia de adquisiciones y demás disposiciones legales aplicables. Verificar de manera aleatoria que las Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios realizados por la Secretaría de Salud de la Ciudad de México se hayan realizado atendiendo a los criterios de economía, eficiencia, imparcialidad y honradez, asegurando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad. Revisar que los bienes y servicios adquiridos por la Secretaría de Salud de la Ciudad de México se apeguen a las condiciones contractuales de los contratos, que hayan sido entregados en su totalidad y cumplan con el propósito para el cual fueron adquiridos.

Formato A-2
Programa Anual de Auditoría

Programa Anual de Auditoría 2021
Unidad Administrativa:
Órgano Interno de Control en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México

Hoja:		
6	De:	9
Día:	Mes:	Año:
04	12	2020



Secretaría de la
Contraloría General

Constatar que los expedientes de los contratos formalizados por la Secretaría de Salud de la Ciudad de México, se encuentren debidamente integrados por la documentación soporte que para ello tenga establecido la Dependencia.

Verificar que las Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's) emitidas por la Secretaría de Salud de la Ciudad de México para el pago de sus compromisos, se encuentren debidamente integrados con la documentación comprobatoria suficiente y competente que para ello tenga establecido la Dependencia.

De lo antes mencionado este Órgano Interno de Control en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México, llevará a cabo la ejecución de la presente auditoría A-2/2021, con la finalidad de **constatar** que las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios se hayan realizado de conformidad con la normatividad en materia de adquisiciones y demás disposiciones administrativas que le apliquen, **atendiendo** los criterios de economía, eficiencia, imparcialidad y honradez, asegurando las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad, financiamiento y oportunidad, adicionalmente constatar que los bienes y servicios adquiridos se apeguen a las condiciones contractuales, cumplan con el propósito para el cual fueron adquiridos y estos se encuentren pagados.

Área a Auditar:	Dirección General de Administración y Finanzas en la Secretaría de Salud de la Ciudad de México
------------------------	---

Intervenciones

Elaboró:
Lic. María Guadalupe Rangel Lozano Titular del Órgano Interno de Control en la Secretaría de Salud

Asesoró:
Lic. Margarita Ocoy Martínez Directora de Coordinación de Órganos Internos de Control Sectorial "C"

Autorizó:
Lic. Brenda Emoé Terán Estrada Directora General de Órganos Internos de Control Sectorial