



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

México, D.F., a 30 de septiembre del 2015.

INFORME DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Número de Auditoría: 05 - H

Clave del Programa: 210

Descripción: Adquisiciones, "Ejecución de Contratos 2014 a junio 2015"

Unidad Administrativa: Secretaría de Salud del Distrito Federal

Clave: 1900

Áreas específicas: Dirección General de Administración

No. de Observaciones Generadas: 4 (cuatro)

INTRODUCCIÓN

Con fundamento en lo dispuesto por los Artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 34 fracciones III, VIII, IX, XI, XII y XIII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal; 1 último párrafo, 44, 46, 53, 54, 82, 83 fracción IV de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal; 1 y 120 de su Reglamento; 5, 6, 26, 27, 33, 35, 42, 43, 50, 51, 52, 54, 55, 59, 69, 70, 77, de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal; 14, 36, 37, 42, 49, 50, 51, 55, 56, 57. Del Reglamento de Adquisiciones del Distrito Federal; 113 fracciones II, III, IV, VIII y XIII del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal; 3, 5, 16, 25, 37, 39, 41, 42, del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal del Ejercicio Fiscal 2015; Apartado 4 Circular uno (2014) y demás normatividad aplicable. Mediante oficio número **CG/CISS/0523/2015** de fecha 01 de julio de 2015, la Contraloría Interna en la Secretaría de Salud del Distrito Federal dependiente de la Contraloría General del Distrito Federal, instruyó la auditoría número 05-H/15, con clave 210, Adquisiciones denominada **"Ejecución de Contratos 2014 a junio 2015"**, en específico a la Dirección General de Administración en la Secretaría de Salud del D.F.



CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL.
Dirección General de Contralorías Internas en
Dependencias y Órganos Desconcentrados.
Dirección Ejecutiva de Contralorías Internas en
Dependencias y Órganos Desconcentrados "B".
Contraloría Interna en la Secretaría de Salud del D.F.

Xocongo N°225 Sexto Piso.
Colonia Tránsito, Del. Cuauhtémoc.
C.P. 06820.
Tel. 5132 1200 Ext. 1057.



OBJETIVO

Revisión de contratos de adquisiciones y prestación de servicios celebrados durante el ejercicio 2014 y hasta el primer semestre del 2015, constatando el procedimiento de adquisición, formalización en tiempo y forma de los contratos, que los proveedores cumplan con los términos, calidad y plazos pactados en la entrega o ejecución del servicio con la Dependencia, según corresponda, que se estén aplicando las penas convencionales que en su caso procedan, evitando así, posibles irregularidades durante la entrega de los bienes o la prestación del servicio.

ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La auditoría se realizó de conformidad con los Lineamientos Generales de Auditoría de la Contraloría General del Distrito Federal, y consistió en el examen con base en pruebas selectivas de la evidencia física y documental que soporta el contenido de este informe, y fue llevada a cabo en las instalaciones de la Dirección General de Administración, así como visitas físicas a 5 de los 30 Hospitales con los que cuenta la Secretaría de Salud del Distrito Federal: Especialidades Belisario Domínguez, General Balbuena, General Rubén Leñero, Materno Infantil Tláhuac, y Pediátrico Tacubaya, lo que representa el 16.7%, utilizando los procedimientos de auditoría aplicables durante el período comprendido de la fecha de presentación de la Orden de Auditoría, 01 de julio de 2015 al 30 de septiembre de 2015.

Las pruebas físicas y documentales se enfocaron principalmente a:

- Revisión de la Normatividad en los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos prestación de servicios y la elaboración de contratos.
- Revisión del presupuesto total autorizado y ejercido de los ejercicios 2014 y 2015.
- Análisis de la relación consecutiva de licitaciones públicas, invitaciones restringidas y adjudicaciones directas de adquisiciones llevadas a cabo durante el ejercicio 2014 y primer semestre de 2015, que contenía la información utilizada por el área encargada de su control y administración.
- Análisis del catalogo o padrón de proveedores utilizada para el control, invitación, contratación y administración de las adquisiciones de bienes y servicios.
- Revisión de Contratos de Adquisiciones de Bienes y Servicios celebrados durante el ejercicio 2014 y primer semestre 2015.
- Visita a 5 Unidades Hospitalarias para revisar el abastecimiento de Gas L.P.
- Visita a proveedores que se les ha otorgado contratos por parte de la Secretaría de Salud del Distrito Federal.



CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL.
Dirección General de Contralorías Internas en
Dependencias y Órganos Desconcentrados.
Dirección Ejecutiva de Contralorías Internas en
Dependencias y Órganos Desconcentrados "B".
Contraloría Interna en la Secretaría de Salud del D.F.

Xocongo N°225 Sexto Piso.
Colonia Tránsito, Del. Cuauhtémoc.
C.P. 06820.
Tel. 5132 1200 Ext. 1057.



RESULTADOS

Como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría, mismos que se basan y soportan en papeles de trabajo, así como de la verificación física y documental en las 5 Unidades Hospitalarias a cargo de la Secretaría de Salud del Distrito Federal, se determinó la ampliación de esta auditoría.

Mediante oficio CGDF/CISS/0705/2015 de fecha 1 de octubre del presente año, se le notificó la ampliación de la auditoría en comento, al Lic. Manuel Fernando Loría de Regil, Director General de Administración en la Secretaría de Salud del Distrito Federal.

LIMITANTES

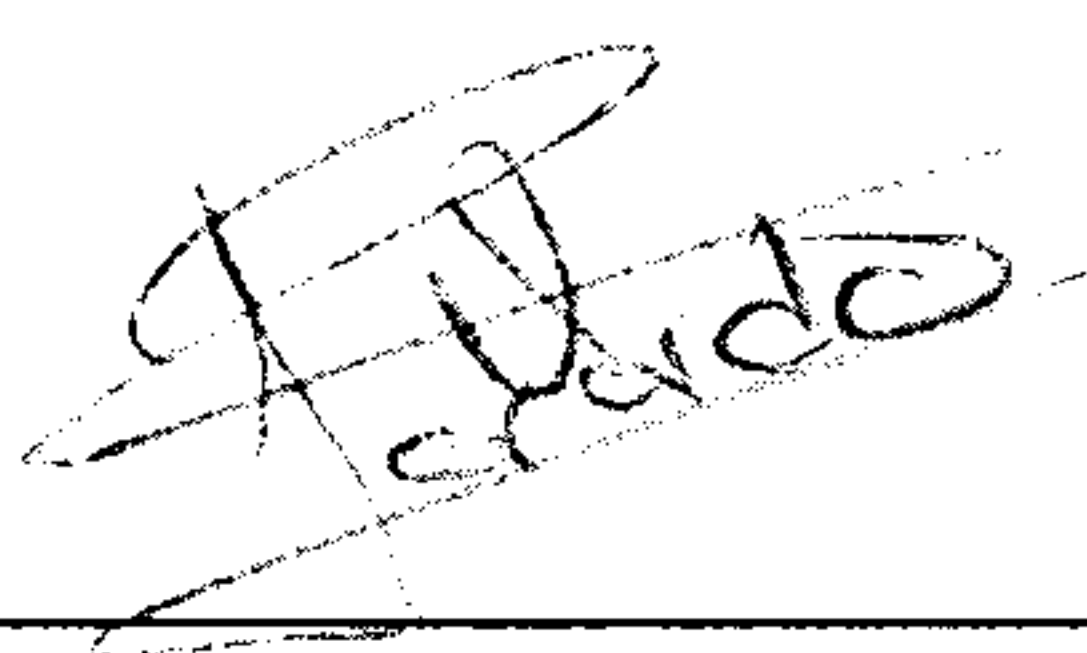
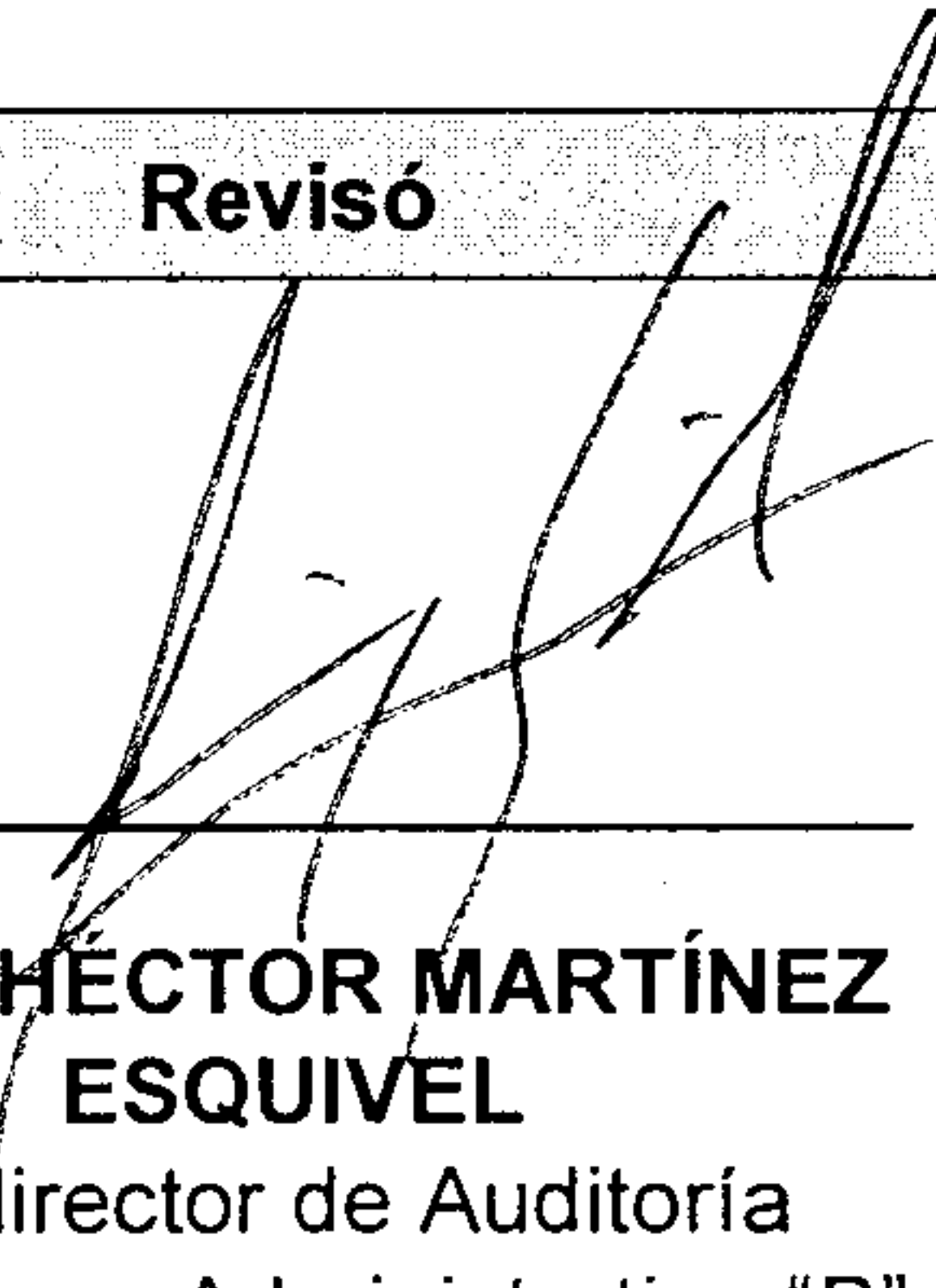
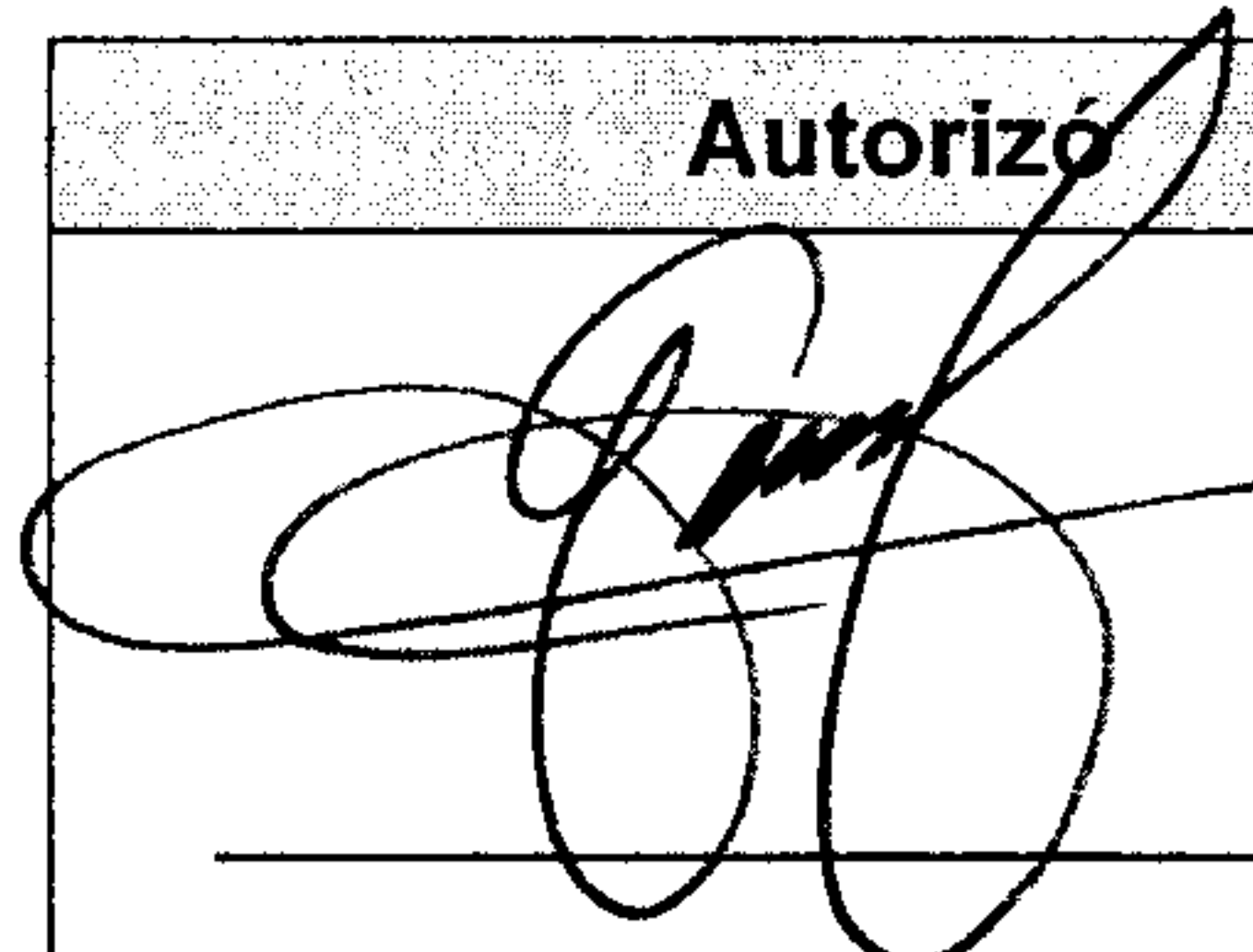
Se determinó la siguiente limitante en la realización de la auditoría:

- Retraso en la entrega de la información por el área auditada.

CONCLUSIONES

Se solicitó la ampliación de la auditoría en comento, con el objeto de poder proporcionar evidencia suficiente y de calidad, que cuente con los elementos susceptibles para emitir una opinión, sólida, sustentada y válida, alcanzando los objetivos planteados, complementando las acciones y actividades que se consideran necesarias, por este Órgano Interno de Control.

Lo anterior con la finalidad de vigilar la observancia y la correcta aplicación de las disposiciones normativas, así como verificar el cumplimiento de la administración de los recursos públicos, a través de los contratos celebrados por esta Secretaría.

Elaboró	Revisó	Autorizó
 L.A.E. GERARDO VENTURA ROSAS Jefe de Unidad Departamental de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	 JULIO HÉCTOR MARTÍNEZ ESQUIVEL Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	 C.P. LUIS ERNESTO CASTILLO GUZMÁN Contralor Interno



CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL.
Dirección General de Contralorías Internas en Dependencias y Órganos Desconcentrados.
Dirección Ejecutiva de Contralorías Internas en Dependencias y Órganos Desconcentrados "B".
Contraloría Interna en la Secretaría de Salud del D.F.

Xocongo N°225 Sexto Piso.
Colonia Tránsito, Del. Cuauhtémoc.
C.P. 06820.
Tel. 5132 1200 Ext. 1057.