SECRETARÍA
DE LA HONESTIDAD
Y FUNCIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DE CHIAPAS

INFORME DE ACTIVIDADES

Tuxtla Gutiérrez, Chiapas.
23 de mayo de 2023.

DE: C.P. MAGALI CLEMENTE ROQUE
AUDITORA

PARA: C.P. ELIAZAR RAMIREZ TORRES
DIRECTOR DE AUDITORÍA EN ENTIDADES "B"

MOTIVO: En relación al Memorándum número SHyFP/SAPAD/DAE"B"/062-A/2023 de fecha 27 de abril de 2023, en donde se me comisiona por el período del 08 al 12 de mayo y del 15 al 19 de mayo de 2023, respectivamente, a efecto de realizar las verificaciones correspondientes a la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia", dando cumplimiento a los procedimientos detallados en la carta planeación, en atención a la Orden de Auditoría No. **033/2023**, de fecha 31 de marzo de 2023 y al Acta de Inicio de Ejecución de la Auditoría de Cumplimiento **A los Recursos Estatales Ejercidos en la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia", dependiente de la Subdirección de Servicios Médicos,** del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, por el ejercicio de 2022, en el Municipio de Tapachula de Córdova y Ordóñez, Chiapas.

FECHA	ACTIVIDAD
08/05/2023	Siendo las 23:00 horas del día 07 de mayo de 2023, nos dirigimos con el Auditor Licenciado en Contaduría Rosalino López Santiago, a la terminal de autobuses AEXA saliendo de Tuxtla Gutiérrez a las 23:30 horas, llegando a la Ciudad de Tapachula de Córdova y Ordóñez, Chiapas a las 06:00 de la mañana, dirigiéndonos a la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia" a las 08:00 hrs. A las 08:00 horas llegamos a la Clínica Hospital, solicitando ser atendidos por el Director y Administradora de la citada Clínica Hospital para presentarnos y notificar la orden de auditoría, atendiéndonos a las 10:00 a.m., conversando sobre los motivos de nuestra visita y solicitando un espacio físico para trabajar, así como, toda la información, como el soporte documental de los capítulos 1000.- Servicios Personales, 2000.- Materiales y Suministros, 3000.- Servicios Generales, 4000.- Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas y 5000.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles. De manera conjunta por ser el primer día de la comisión y toda vez que no contábamos con un espacio para dividirnos las actividades, comenzamos a conocer las instalaciones y procedí a recibir la documentación solicitada anteriormente, concluyendo con nuestro recorrido aproximadamente a las 21:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.

FECHA	ACTIVIDAD
09/05/2023	Inicié labores a las 8:00 horas, llegando a la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia", procediendo a analizar el soporte documental de las ministraciones realizadas a la citada Clínica Hospital durante los meses de enero a mayo de 2022, haciendo un cruce con las pólizas de diario proporcionadas por el Departamento de Contabilidad de Oficinas Centrales, elaborando las cédulas de trabajo y anexos correspondientes, donde se describieron las observaciones detectadas. Concluyendo nuestras labores a las 21:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.
10/05/23	Inicié labores a las 8:00 horas, llegando a la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia", procediendo a analizar el soporte documental de la ministración de la citada Clínica Hospital de los meses de junio a octubre de 2022, haciendo un cruce con las pólizas de diario proporcionadas por el Departamento de Contabilidad de Oficinas Centrales, elaborando los anexos correspondientes, donde se describieron las observaciones detectadas. Concluyendo nuestras labores a las 21:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.
11/05/23	Inicié labores a las 8:00 horas, llegando a la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia", procediendo a analizar el soporte documental de la ministración de la citada Clínica Hospital de los meses de noviembre a diciembre de 2022, haciendo un cruce con las pólizas de diario proporcionadas por el Departamento de Contabilidad de Oficinas Centrales, elaborando los anexos correspondientes, donde se describieron las observaciones detectadas siguientes: ➢ Adquisición de cantidades en exceso de algunos víveres semi-perecederos. ➢ Compra de combustible para suministro de dos ambulancias, utilizado para trámites locales, Hospital General, Jurisdicción Sanitaria, y en otros casos, para trámites locales, Hospital General, traslado de pacientes a hemodialisis, Hospital -Jurisdicción, Clínica ISSTECH y Hospital COVID, sin especificar más datos. ➢ En los formatos únicos de comisiones para traslado de pacientes al Hospital de Especialidades "Vida Mejor", se observa que no describen los importes de combustible y de otros impuestos y derechos, cuyos importes son pagados a través de las ministraciones mensuales.

FECHA	ACTIVIDAD
	➢ Diferencias en fechas entre el reporte de transferencia, factura, orden de compra, nota de entrada, requerimiento de insumos y reporte fotográfico. ➢ Documentación soporte de la comprobación de algunas partidas presupuestales que carecen de firmas, en otro caso, no se encontró documentación justificativa. ➢ En la póliza de diario 703 de fecha 18 de mayo de 2022, pagaron el importe de $9,250.00 (nueve mil doscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.) faltando por comprobar la cantidad de **$6,400.00** (seis mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.). Así también, se revisó el soporte documental de los pagos realizados a treinta personas de contrato subrogados de los meses de enero a marzo de 2022, elaborando los anexos correspondientes, donde se describieron las observaciones detectadas. Concluyendo nuestras labores a las 21:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.
12/05/23	Inicié labores a las 8:00 horas, llegando a la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia", procediendo a analizar el soporte documental de los pagos realizados a treinta personas de contrato subrogados de los meses de abril a junio del 2022, elaboré los anexos correspondientes, en los cuales se describen las observaciones detectadas. Concluyendo nuestras labores a las 16:00 horas, saliendo de la Ciudad de Tapachula de Córdova y Ordóñez, a las 17:00 horas, llegando a la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez, Chiapas a la 01:00 a.m. del sábado 13 de mayo del actual.

NOTA: Al momento de cotizar los boletos costaba cada boleto $ 395.00, sin embargo, al momento de comprarlo el de ida costo $ 363.00 y el de vuelta $349.00, por lo que hay una diferencia a favor de la dependencia de $78.00.

Elaboró

C.P. Magali Clemente Roque
Auditora

Vo. Bo.

C.P. Eliazar Ramírez Torres
Director de Auditoría en Entidades "B"