



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 2022, en el Municipio de Tapachula de Córdova y Ordóñez, Chiapas.

FECHA	ACTIVIDAD
15/05/2023	<p>Siendo las 23:00 horas del 14 de mayo de 2022, nos dirigimos con la Jefa de Auditoría Pública, Contadora Marina Siboney Peña Merino y 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.</p> <p>A las 08:00 horas llegamos a la Clínica Hospital, procediendo a analizar el soporte documental de los pagos realizados a treinta contratos de personal subrogados de los meses de julio a diciembre de 2022, elaborando las cédulas y anexos correspondientes, en las cuales se describieron las observaciones siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Formatos de conformidad en la recepción de bienes, insumos y servicios, Actas entrega - recepción del bien, insumo o servicio y relaciones de pacientes atendidos, que carecen de firmas de autorizaciones, de solicitud y de Vo.Bo.; así mismo, faltante de firmas en las constancias de pagos y retenciones del ISR, IVA e IEPS; algunas no fueron localizadas y no anexan la copia de identificación oficial del prestador del bien, insumo o servicio. <p>Concluyendo nuestras labores a las 21:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.</p>



FECHA	ACTIVIDAD
16/05/2023	<p>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 los prestadores de servicio de los meses de enero a junio del 2022, elaborando las cédulas y anexos correspondientes,</p> <p>Concluyendo nuestras labores a las 21:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.</p>
17/05/2023	<p>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 los prestadores de servicio de los meses de julio a noviembre del 2022, procediendo a elaborar las cédulas y anexos correspondientes, donde se describieron las observaciones siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Conformidades en la recepción de bienes, insumos y servicios, concentrado de pruebas y relación de pacientes atendidos que carecen de las firmas de autorización, de Vo.Bo. y de solicitud; no se localizó documentación justificativa así como, dosímetros entregados sin la firma de recibido, listas de asistencia sin firmas del personal de vigilancia, documentos sin sello de la Clínica Hospital y en su mayoría no anexan la copia de identificación Oficial del prestador de bien, insumo o servicio, entre otros. <p>Concluyendo nuestras labores a las 21:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.</p>
18/05/23	<p>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 del mes de diciembre de 2022, haciendo un cruce con las pólizas de diario proporcionadas por el Departamento de Contabilidad de Oficinas Centrales, concluyendo las cédulas y anexos correspondientes, donde se describieron las observaciones siguientes:</p> <ul style="list-style-type: none">➤ Pago por servicio de oxígeno a paciente que según acta de defunción, se constata que había fallecido; atención a paciente que no se encontraba validado por el área de Trabajo Social; listados de asistencia que carecen del nombre y firma de familiar responsable o paciente; así como, un servicio facturado de más.



FECHA	ACTIVIDAD
18/05/23	<p>Se procedió a conjuntar y digitalizar la documentación que es parte integrante de las observaciones, se comenzó a elaborar el Acta Circunstanciada de Hechos.</p> <p>Concluyendo nuestras labores a las 22:00 horas, pernoctando en esa Ciudad.</p>
19/05/23	<p>Iniciamos labores a las 8:00 horas, llegando a la Clínica Hospital "Dr. Belisario Domínguez Palencia", se terminó de elaborar el Acta Circunstanciada de Hechos, ultimando los detalles. Nos reunimos con el Director y dos testigos de asistencia de la Clínica Hospital, a la 13:30 horas, se procedió a dar lectura, terminando a las 15:30 hrs. Se hizo entrega de la documentación original proporcionada y el espacio de trabajo, concluyendo labores a las 16:15 horas, dirigiéndonos a la terminal de autobuses AEXA, para salir a las 17:00 horas de la Ciudad de Tapachula de Córdova y Ordóñez, llegando a la Ciudad de Tuxtla Gutiérrez, a la 1:00 a.m. del día sábado, 20 de mayo del actual.</p>

NOTA: Al momento de cotizar los boletos costaba cada boleto \$ 395.00, sin embargo, al momento de comprarlo cada boleto costo \$ 363.00, por lo que hay una diferencia a favor de la dependencia de \$64.00.

Elaboró

C.P. Magali Clemente Roque
Auditora

Vo. Bo.

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