

**RESUMEN DE AUDITORÍA SOBRE LA
FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA
CUENTA PÚBLICA 2017**

**GRUPO FUNCIONAL DESARROLLO
SOCIAL**

Sector Salud

TÍTULO DE LA AUDITORÍA
*Construcción del Hospital General Regional de
250 Camas de León, en el Estado de Guanajuato*

ENTE AUDITADO
INSTITUTO MEXICANO DEL SEGURO SOCIAL

NÚMERO DE AUDITORÍA 253-DS

¿A QUIÉNES AUDITAMOS?

Al Instituto Mexicano del Seguro Social.

¿QUÉ AUDITAMOS?

La gestión financiera de los recursos federales canalizados al proyecto, a fin de comprobar que las inversiones físicas se presupuestaron, contrataron, ejecutaron y pagaron de conformidad con la legislación y normativa aplicables.

¿POR QUÉ SE REALIZÓ ESTA AUDITORÍA?

Derivado de las revisiones de las cuentas públicas 2014, 2015 y 2016, se han observado faltas a la normativa y legislación aplicables que derivaron en pagos indebidos, deficiencias en la elaboración del proyecto ejecutivo y la omisión en la aplicación de penas convencionales.

CONCLUSIONES DE LA ASF

Para efectos de fiscalización de los recursos federales ejercidos en el proyecto “Construcción del Hospital General Regional de 250 Camas de León, en el Estado de Guanajuato” en 2017, se revisaron un contrato de obra pública y uno de servicios relacionados con la misma, el primero a precio alzado y el segundo a precios unitarios y tiempo determinado.

Se concluye que, en términos generales, el Instituto Mexicano del Seguro Social no cumplió las disposiciones legales y normativas aplicables en la materia, entre cuyos aspectos observados destacan los siguientes, incumplimiento del alcance de los Términos de Referencia de la empresa supervisora; se constató que la contratista y empresa supervisora instalaron sus oficinas dentro de las instalaciones del hospital; se pagaron 100,403.2 miles de pesos por concepto de factor de actualización, sin justificar que dicho factor se calculó conforme a la normativa.

Por lo anterior, se generaron 2 Solicitudes de Aclaración y 2 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.

DATOS RELEVANTES

(Miles de pesos)

	Cantidad	%
Universo seleccionado	277,707.5	
Muestra auditada	187,022.3	
Representatividad de la muestra		67.3
Monto observado	100,502.0	
Recuperaciones obtenidas*	0.0	

*En el transcurso de la revisión