FUNCIÓN PÚBLICA

RECIBIDO
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN
29 MAR 2019
INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA "IGNACIO CHÁVEZ"
HORA: 16:22 RECIBIÓ: Tere Villavicencio

Recibí copia 29-marzo-19

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ

HOJA No.: 1 DE 2

NÚMERO DE AUDITORÍA: 01/2019

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ DIRECCIÓN GENERAL
19 MAR 29 16:24

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ
29 MAR 2019
CONTABILIDAD
RECIBIDO POR: 16:00

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez **Sector:** Salud

Unidad auditada: Subdirecciones de Subdirección de Recursos Materiales y Finanzas

Clave: 12220

Clave de programa y descripción de auditoría: 400 "Sistema de Información y Registro"

Pase

Recibí Fabiola Morales

INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ RECIBIDO 29-03-2019 Departamento de Archivo, Filo y Servicio

Oficio No.12/220/057/2019.

Ciudad de México, a 29 de marzo de 2019.

Recibí copia. 29-03-19.

C.P. JAIR MENDOZA GARCÍA
SUBDIRECTOR DE FINANZAS
L.C. ALEJANDRO ALATORRE HERNÁNDEZ
SUBDIRECTOR DE RECURSOS MATERIALES
DEL INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ
JUAN BADIANO No. 1, COL. SECCIÓN XVI, C.P. 14080, CIUDAD DE MÉXICO
P R E S E N T E

En relación con la auditoría número 01/2019 y en cumplimiento a la Orden de Auditoría número 12/220/001/2019 de fecha 07 de Enero de 2019, y de conformidad con los artículos 37, fracciones V, VIII, IX y XXIV de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 6 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 305, 306, 307, 309, 310 y 311 fracciones I, II, III y demás relativos aplicables del Reglamento de la Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 62 fracción III de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales; 98 fracción XIII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; numerales 14 y 15, del Acuerdo por el que se establecen las Disposiciones Generales para la realización de Auditorías, Revisiones y Visitas de Inspección y en cumplimiento del Programa Anual de Trabajo 2019 de este Órgano Interno de Control, se adjunta el informe de la auditoría practicada en las Subdirecciones de Finanzas y Recursos Materiales del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.

El propósito fundamental de esta auditoría fue verificar que "el sistema de Contabilidad Gubernamental registre de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestales y contables derivadas de la gestión pública del INCARD".

En el informe adjunto se presenta con detalle las tres observaciones determinadas, que previamente fueron comentadas y aceptadas por los responsables de su atención, conforme a lo siguiente:

RECIBIDO SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS 29 MAR 2019 INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA "IGNACIO CHÁVEZ" 16:17

RECIBIDO SUBDIRECCIÓN DE FINANZAS 29 MAR 2019 16:14 Kelly Olivares INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA "IGNACIO CHÁVEZ"

Ente: Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez	**Sector:** Salud	**Clave:** 12220
Unidad auditada: Subdirecciones de Subdirección de Recursos Materiales y Finanzas		**Clave de programa y descripción de auditoría:** 400 "Sistema de Información y Registro"

- Baja de activo fijo efectuada y registrada contablemente de manera desfasada.
- Debilidades de control interno de la facturación.
- Deficiencias en el rubro de Cuentas por Cobrar.

Al respecto, les solicito girar las instrucciones que consideren pertinentes, a fin de que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas conforme a los términos y plazos establecidos con las Subdirecciones auditadas, en las cédulas de observaciones correspondientes.

Informo a usted que a partir de la fecha comprometida para su atención, realizaremos el seguimiento de las observaciones determinadas hasta constatar su solución definitiva.

ATENTAMENTE

MTRO. EZEQUIEL RAMIREZ GOMEZ.
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

c.c.p.

Dr. Marco Antonio Martínez Ríos.- Director General del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.- Presente.
Lic. Armando Acevedo Valadez.- Director de Administracíon del Instituto Nacional de Cardiologia Ignácio Chávez.- Presente.
C.P. Leyvi Olivia Sanabria Paisano.- Jefa del Departamento de Contabilidad del Instituto Nacional de Cardiologia Ignácio Chávez.- Presente.
L.A.E. Christian Rueda López.- Jefe del Departamento de Tesorería del Instituto Nacional de Cardiologia Ignácio Chávez.- Presente.
C.P. Fabiola Lorena Morales Martínez .- Área de Activo fijo y Servicios del Instituto Nacional de Cardiologia Ignácio Chávez.- Presente.
Mtra. Lilia Leticia Luna Ham.- Titular del Área de Auditoría Interna en el Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez.- Presente.