



CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015
ENTIDAD FEDERATIVA: Tlaxcala	EJECUTOR: O.P.D Salud de Tlaxcala

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

PAGOS IMPROCEDENTES (PAGOS REALIZADOS DE PERSONAL DADO DE BAJA)

Del comparativo de la base de datos de las nóminas, pagadas con recursos del Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular), proporcionada por el O.P.D. Salud de Tlaxcala, se constató que se realizaron 13 pagos indebidos a 3 trabajadores (1 Auxiliar de Enfermería A y 2 Médicos General A), por un importe total bruto de \$151,814.55 a personal dado de baja (**Anexo 1**); en incumplimiento al artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y el artículo 57 de la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional.

CAUSA:

- Deficiencias y aplicación en el manejo de los recursos del Sistema de Protección Social en Salud.

EFECTO:

- Probable incumplimiento de los objetivos establecidos para la ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.

FUNDAMENTO LEGAL

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

Artículo 134.- Los recursos económicos de que dispongan la Federación, los estados, los municipios, el Distrito Federal y los órganos político-administrativos de sus demarcaciones territoriales, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía,

CORRECTIVA:

Con base en lo señalado en el apartado de Fundamento Legal de esta cédula de observaciones, se recomienda al O.P.D. Salud de Tlaxcala, el reintegro inmediato de \$151,814.35, a la cuenta específica del programa pagados a personal dado de baja, más los rendimientos financieros generados desde el momento de la falta hasta la realización del reintegro.

La Contraloría General del Ejecutivo del estado de Tlaxcala, en el ámbito de su competencia y con base en lo dispuesto en las Cláusulas Décima Primera, Décima Segunda y Décima Tercera del Acuerdo de Coordinación para la realización de un Programa de Coordinación Especial denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", deberá iniciar los procedimientos administrativos que resulten en contra de los servidores públicos, presuntos responsables de las observaciones detectadas. Del inicio de los procedimientos, de los oficios para citar a los presuntos responsables, y de las actas de comparecencia se informará a la Secretaría de la Función Pública, a través de la Contraloría del Ejecutivo del estado de Tlaxcala.

A
X
4



CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015
ENTIDAD FEDERATIVA: Tlaxcala	EJECUTOR: O.P.D Salud de Tlaxcala

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, reglamentaria del Apartado B) del artículo 123 Constitucional.

Artículo 57.- Los titulares darán a conocer a las Comisiones Mixtas de Escalafón las vacantes que se presenten dentro de los diez días siguientes en que se dicte el aviso de baja o se apruebe oficialmente la creación de plazas de base.

POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA


Ing. Alberto Gregorio Hernández Basave
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios


C.P. Christian Omar Zavala Ramírez
Asesor Externo

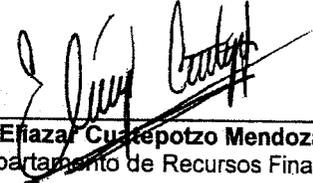
PREVENTIVA:

Con base en lo señalado en el apartado de Fundamento Legal de esta cédula de observaciones, se recomienda al O.P.D Servicios de Tlaxcala, establezca los mecanismos de control necesarios a efecto de evitar el pago de salarios a personal que se haya dado de baja.

De las acciones realizadas para atender estas recomendaciones, se deberá enviar a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo del estado de Tlaxcala, el soporte documental que muestre la atención de las mismas.

Fecha Compromiso: 12/ENE/2016

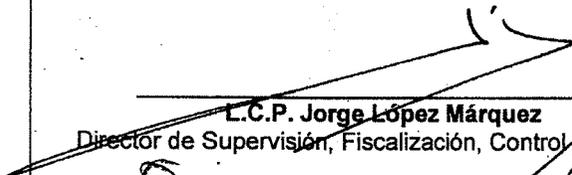
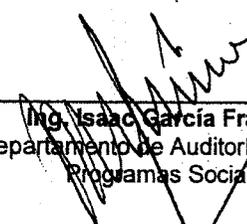
POR EL O.P.D. SALUD DE TLAXCALA


C.P. Efraim Cuatrecasas Mendoza
Jefe de Departamento de Recursos Financieros.



CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015
ENTIDAD FEDERATIVA: Tlaxcala	EJECUTOR: O.P.D Salud de Tlaxcala

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
	<p style="text-align: center;">POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA</p> <p style="text-align: center;">  _____ L.C.P. Jorge López Márquez Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría </p> <p style="text-align: center;">  _____ Ing. Isaac García Fragoso Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales </p>

Ejercicio Fiscal: 2015
 Entidad Fiscalizada: Gobierno del Estado de Tlaxcala
 Unidad Administrativa Revisada: O.P.D. Salud de Tlaxcala
 Auditoría Núm: TLX/SEGURO POPULAR-O.P.D. SALUD/15
 Título: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)
 Tipo: Financiera y Operacional

ANEXO 1 OBS 1

HEMA770801892	HERNANDEZ MEZA MARIA DE LOS ANGELES	2914960321	M02036	0261	8	75	06	75	2201	201509	201520	10	10	09	201510	201505	201505	EL	6343752807	8,279.55	6,331.92	P	SA	6343752807
HEMA770801892	HERNANDEZ MEZA MARIA DE LOS ANGELES	2914960321	M02036	0261	8	75	06	75	2201	201509	201520	11	11	09	201511	201506	201506	EL	6343752807	8,279.55	6,331.92	P	SA	6343752807
HEMA770801892	HERNANDEZ MEZA MARIA DE LOS ANGELES	2914960321	M02036	0261	8	75	01	75	2201	201509	201520	15	15	09	201515	201508	201508	EL	6343752807	7,903.00	4,487.52	P	SA	6343752807
HEMA770801892	HERNANDEZ MEZA MARIA DE LOS ANGELES	2914960321	M02036	0261	8	75	01	75	2201	201509	201520	16	16	09	201516	201508	201508	EL	6343752807	7,903.00	4,194.54	P	SA	6343752807
HEMA770801892	HERNANDEZ MEZA MARIA DE LOS ANGELES	2914960321	M02036	0261	8	75	01	75	2201	201509	201520	17	17	09	201517	201509	201509	EL	6343752807	8,195.98	4,780.50	P	SA	6343752807
HEMA770801892	HERNANDEZ MEZA MARIA DE LOS ANGELES	2914960321	M02036	0261	8	75	01	75	2201	201509	201520	18	18	09	201518	201509	201509	EL	6343752807	7,903.00	4,487.52	P	SA	6343752807
HERESS1120PU4	HERNANDEZ REYNA ELENA	2914960150	M01006	0122	8	75	06	75	2201	201505	201516	06	06	05	201506	201503	201503	EL	6343746478	14,635.00	10,562.33	P	SA	6343746478
HERESS1120PU4	HERNANDEZ REYNA ELENA	2914960150	M01006	0122	8	75	06	75	2201	201505	201516	07	07	05	201507	201504	201504	EL	6343746478	14,635.00	10,562.33	P	SA	6343746478
HERESS1120PU4	HERNANDEZ REYNA ELENA	2914960150	M01006	0122	8	75	06	75	2201	201505	201516	08	08	05	201508	201504	201504	EL	6343746478	16,635.00	10,559.51	P	SA	6343746478
HERESS1120PU4	HERNANDEZ REYNA ELENA	2914960150	M01006	0122	8	75	06	75	2201	201505	201516	09	09	05	201509	201505	201505	EL	6343746478	14,635.00	10,491.83	P	SA	6343746478
HERESS1120PU4	HERNANDEZ REYNA ELENA	2914960150	M01006	0122	8	75	06	75	2201	201505	201516	10	10	05	201510	201505	201505	EL	6343746478	14,635.00	10,559.51	P	SA	6343746478
HERESS1120PU4	HERNANDEZ REYNA ELENA	2914960150	M01006	0122	8	75	06	75	2201	201505	201516	11	11	05	201511	201506	201506	EL	6343746478	14,635.00	10,884.51	P	SA	6343746478
TEGC 00821534	TENIZA GARCIA CRISTOBAL	2914963000	M01006	0298	8	75	06	75	1205	201512	201513	13	13	12	201513	201507	201507	EL	6343759661	15,540.77	11,528.03	P	SA	6343759661

8

A 9

12



CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR).	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015
ENTIDAD FEDERATIVA: Tlaxcala	EJECUTOR: O.P.D Salud de Tlaxcala

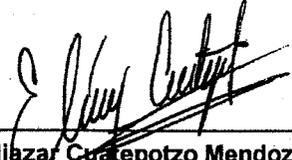
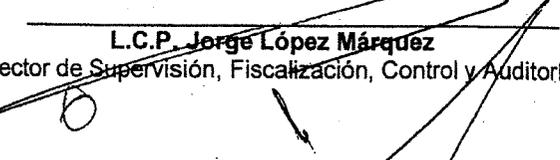
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

<p>PERSONAL NO LOCALIZADO EN LA INSPECCIÓN FÍSICA REALIZADA.</p> <p>En la revisión de la nómina y expedientes de personal regularizable pagado con recursos federales del programa Seguro Popular del ejercicio 2015; información proporcionada por el O.P.D. Salud de Tlaxcala, se realizó una selección de 110 personas para verificación su asistencia a los Centros de Trabajos adscritos.</p> <p>Derivado de lo anterior se constató que 17 personas de las cuales 11 corresponden a al centro de trabajo del Hospital de la Mujer y 6 corresponden al personal de oficinas centrales del O.P.D Salud de Tlaxcala, no se encontraron en su lugar de trabajo y no se presentó evidencia que acredite su inasistencia o en su caso documento de adscripción a otros centros de trabajo. (Anexo 1)</p> <p>Lo anterior en incumplimiento a los Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y al ANEXO IV del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.</p> <p>CAUSA:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Falta de control y diligencia en el manejo del personal que presta sus servicios al Sistema de Protección Social en Salud (Seguro Popular). <p>EFFECTO:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Falta de Transparencia en el uso, destino y aplicación de los recursos federales transferidos al estado, así como opacidad en el manejo de los recursos de los mismos. 	<p>PREVENTIVA:</p> <p>Se recomienda al O.P.D. Salud de Tlaxcala, proporcione la documentación que acredite la inasistencia del personal no encontrado en su lugar de trabajo o en su caso se presente el documento de adscripción a otros centros de trabajo.</p> <p>Asimismo, con base en el Acuerdo de Coordinación celebrado entre el Ejecutivo Federal y el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Tlaxcala, cuyo objeto es la realización de un programa de Coordinación Especial denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", se solicita a la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, de seguimiento y valide la permanencia física en el centro de trabajo del personal no localizado en el momento de la inspección de personal.</p> <p>De las acciones realizadas para atender estas recomendaciones, se deberá enviar a la Secretaría de la Función Pública a través de la Contraloría del Ejecutivo del Estado de Tlaxcala, el soporte documental que muestre la atención de las mismas.</p> <p>Fecha Compromiso: <u>12/Ene/2016</u></p>
---	--



CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR).	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015
ENTIDAD FEDERATIVA: Tlaxcala	EJECUTOR: O.P.D Salud de Tlaxcala

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <p>Constitución Política de los Estado Unidos Mexicanos.</p> <p>Artículo 134.- Los recursos económicos de que dispongan la Federación, los estados, los municipios, el Distrito Federal y los órganos político-administrativos de sus demarcaciones territoriales, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.</p> <p>Anexo IV del Acuerdo de Coordinación para la Ejecución del Sistema de Protección Social en Salud.</p> <p>B. CONCEPTOS DE GASTO</p> <p>1. Remuneraciones de personal ya contratado, directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a beneficiarios del Sistema.</p> <p>De los recursos federales que se transfieran a "EL ESTADO" por concepto de cuota social y aportación solidaria federal, hasta el 40% del total se destinarán al concepto de remuneraciones de personal ya contratado directamente involucrado en la prestación de servicios de atención a los afiliados al SISTEMA, de acuerdo con lo establecido en artículo 36 del Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2015 (PEF 2015).</p>	<p>POR EL O.P.D SALUD DE TLAXCALA</p> <p></p> <p>_____ C.P. Elizabar Cuatrecasas Mendoza Jefe de Departamento de Recursos Financieros</p> <p>POR LA CONTRALORÍA DEL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA</p> <p></p> <p>_____ L.C.P. Jorge López Márquez Director de Supervisión, Fiscalización, Control y Auditoría</p> <p></p> <p>_____ Ing. Isaac García Frago Jefe de Departamento de Auditoría a Obra Pública y Programas Sociales</p>



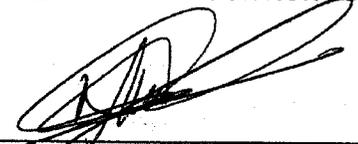
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
 UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
 CONTRALORÍA EL EJECUTIVO DEL ESTADO DE TLAXCALA

Hoja No. 3 de 3
 Orden de auditoría: TLAX/SEGURO POPULAR
 -O.P.D SALUD/15
 No. observación: 02
 Monto fiscalizable: \$905'462,222.02
 Monto fiscalizado: \$651'263,369.83
 Monto de la irregularidad: Sin cuantificar
 Fecha de notificación: 05 de noviembre de 2015



CÉDULA DE OBSERVACIONES

PROGRAMA: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR).	EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015
ENTIDAD FEDERATIVA: Tlaxcala	EJECUTOR: O.P.D Salud de Tlaxcala

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p style="text-align: center;">POR LA SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA</p> <div style="text-align: center;">  <hr/> Ing. Alberto Gregorio Hernández Basave Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios </div> <div style="text-align: center; margin-top: 20px;">  <hr/> C.P. Christian Omar Zavala Ramírez Asesor Externo </div>	<div style="text-align: right; vertical-align: middle;"> <p>6</p> <p>4</p> </div>

Ejercicio Fiscal: 2015

Entidad Fiscalizada: Gobierno del Estado de Tlaxcala

Unidad Administrativa Revisada: O.P.D. Salud de Tlaxcala

Auditoría Núm: TLX/SEGURO POPULAR-O.P.D SALUD/15

Título: Sistema de Protección Social en Salud (SEGURO POPULAR)

Tipo: Financiera y Operacional

ANEXO 1 OBS 2

9	BACCR10131740	BACCR10131MPLTRR05	BAUTISTA,CORTES/CORALITO	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M01006	MEDICO GENERAL "A"		NO
13	CUGL801022TP2	CUGL801022MTRLRC02	CRUZ,GUILLEN/LUCRECIA	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M02036	AUXILIAR DE ENFERMERIA "A"		NO
28	GUMM810812573	GUMM810812MTRLGR02	GUERRERO,MIGUEL/MARIVEL	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M01006	MEDICO GENERAL "A"		NO
36	IIVR800521796	IIVR800521HMCXLC00	INIGUEZ,VALENZUELA/RICARDO	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M02036	AUXILIAR DE ENFERMERIA "A"		NO
39	LOCF760601D69	LOCF760601MJCYS003	LOYO,CASTILLO/EDNA LUCIA	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M02012	TERAPISTA		NO
41	METM700621VC6	METM700621MTLDMN09	MEDEL,TEMOLTZI/MINERVA	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M02036	AUXILIAR DE ENFERMERIA "A"		NO
48	MORC8007162T9	MORC800716MTRLRMR04	MORALES,RAMIREZ/CARMEN	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M02036	AUXILIAR DE ENFERMERIA "A"		NO
52	NAAP810623GTA	NAAP810623HTLVCD09	NAVA,ACOLTZI/JOSE PEDRO	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M01006	MEDICO GENERAL "A"		NO
59	PEOY701222RI2	PEOY701222MOCRSL07	PEREZ,OSORIO/YOLANDA CRISTINA	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M01006	MEDICO GENERAL "A"		NO
75	SOGI650313752	SOGI650313MPLLTMO3	SOLAR,GUTIERREZ/IMELDA	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M02036	AUXILIAR DE ENFERMERIA "A"		NO
78	TEAM7409297X5	TEAM740929MTLMHC06	TEOMITZI,AHUATZI/MICAELA	2914960210	HOSPITAL DE GINECO-OBSTETRICIA CHIAUTEMPAN	M02066	TEC.EN TRABAJO SOCIAL EN AREA MEDICA "A"		NO
87	BAMU7204237C4	BAMU720423HTLXR02	BANUELOS,MORALES/JORGE	2914960010	OFICINA CENTRAL TLAXCALA TLAXCALA	M01006	MEDICO GENERAL "A"		NO
88	CAMA641002N98	CAMA641002MTLPSN17	CAPILLA,MASTRANZO/MARIA ANGELA LOURDES	2914960010	OFICINA CENTRAL TLAXCALA TLAXCALA	M02036	AUXILIAR DE ENFERMERIA "A"		NO
95	JISG761229KP2	JISG761229MTLMNS06	JIMENEZ,SANCHEZ/GISELA	2914960010	OFICINA CENTRAL TLAXCALA TLAXCALA	M02036	AUXILIAR DE ENFERMERIA "A"		NO
101	RDAL740802P75	RDAL740802HTLSNS04	ROSALES,ANGULO/JOSE LUIS	2914960010	OFICINA CENTRAL TLAXCALA TLAXCALA	M01006	MEDICO GENERAL "A"		NO
107	TILM7802224F9	TILM780222HTLZZT00	TIZAPANTZI,LEZAMA/MATIAS	2914960010	OFICINA CENTRAL TLAXCALA TLAXCALA	M02066	TEC.EN TRABAJO SOCIAL EN AREA MEDICA "A"		NO
109	XOBE741219LN9	XOBE741219MTLCTV04	XOCHITOTZI,BAUTISTA/EVA	2914960010	OFICINA CENTRAL TLAXCALA TLAXCALA	M01006	MEDICO GENERAL "A"		NO

Nota: Cabe mencionar que esta se tomo en nbase a la muestra de expedientes revisados