

Nombre del ente público:	(1)	Hospital Regional de Alta Especialidad de Ciudad Victoria "Bicentenario 2010"		
Periodo sujeto a revisión:	(2)	2020		
Area Administrativa o Unidad:	(3)	DIRECCION DE ADMON. Y FINANZAS	Valor Económico	%
Rubro afectado:	(4)	ACTIVO	\$117,062,338	
Cuenta afectada:	(5)	ALMACENES	\$62,068,780	53%

Clasificación del hallazgo (7)

Bajo Riesgo (BR): Mediano Riesgo (MR): Alto Riesgo (AR):

Hallazgo recurrente (8)

Ejercicio de origen SI NO

El hallazgo procede del Reporte de Hallazgos Preliminares (9)

SI NO

El hallazgo esta atendido (10)

SI Fecha de solventación: NO

Origen y Tipo de hallazgo (11)

ORIGEN:	TIPO:	
OTRO (ESPECIFIQUE)	DEFICIENCIAS FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS	*Especificar "OTRAS OBS" (texto libre)

**Montos y cantidades (12)
(Cifras en pesos)**

Universo (12.1)	Muestra (12.2)	Observado (12.3)	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
\$62,068,780	\$43,282,177	\$1,986,500	\$1,986,500
53%	70%	3%	5%

Descripción del hallazgo (13)

En los listados del inventario físico al 31 de diciembre de 2020, se observa que las valuaciones de las existencias reflejan diferencias en relación con el sistema de contabilidad por una cantidad de \$ 1,986,500

Fundamento específico legal y/o técnico infringido (14)

Normas de Información Financiera A-1, párrafos 35-38, A-2 párrafos 27, 52 y A-6 párrafos 6-8

Supuestos (15) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Registro o actos (16) * Requisitar, solo en el caso de que sea hallazgo de alto riesgo

Causas (17)

La herramienta que se utiliza para el control de existencias tiene diferencias al momento de la valuación de los mismas.

Efectos (18)

El saldo que se muestran en el Balance General en el rubro de almacenes pudiera llegar a no ser razonable. En caso de que no se solucione la deficiencia en el sistema que se utiliza para el control de existencias podrían considerarse como faltantes en el almacén dichas diferencias.

Recomendaciones (19)

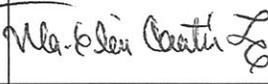
Correctivas (19.1)

El saldo de inventarios que se muestra en el Balance General debe estar debidamente respaldados con los reportes que genera el sistema que se utiliza para el control de existencias.

Preventivas (19.2)

Los responsables de la Subdirección de Recursos Materiales deben verificar que los reportes de valuación de inventarios del sistema "Medsys" de cada mes coincidan con los reportes que se entregan a contabilidad mensualmente y en caso de existir diferencias, darles su debido seguimiento.

Participantes (20)

		
C.P. JOSE FERNANDO MARTINEZ VILLARREAL DIRECTOR DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	C.P.C. FCO. JAVIER DE LOS SANTOS FRAGA SOCIO RESPONSABLE DE AUDITORIA	C.P. MA. ELIA CANTU LOPEZ TITULAR DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL

Fecha de firma: (21)

Fecha compromiso de atención: (22)

20/04/2021

21/06/2021