

HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD  
DE ZUMPANGO

CARTA DE SUGERENCIAS RELACIONADAS CON  
LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL  
EJERCICIO DICTAMINADO

EJERCICIO 2015

México D.F., a 25 de febrero de 2016

M.C. Efraín Bermudez Torres  
Director General del  
Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango

Presente.

En relación con nuestro examen a los estados financieros del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango (el Organismo), al 31 de diciembre de 2015, adjunto a la presente encontrará el "Informe de seguimiento a las salvedades y sugerencias de ejercicios anteriores", el cual se entrega de acuerdo con los "Lineamientos generales para los trabajos de auditoría externa".

El informe se realizó con base en la evidencia y soporte documental proporcionados por la administración del Organismo, evaluándose el grado de atención otorgado a cada una de las salvedades y hallazgos presentados en el Informe de Auditoría de Estados Financieros y el Informe de Auditoría del Ejercicio Presupuestal y Programático e Informe de Sugerencias del Ejercicio Inmediato Anterior y Ejercicios Anteriores.

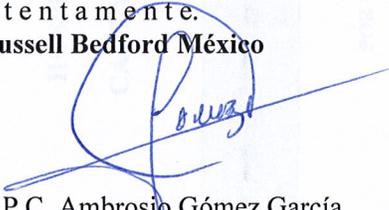
Los asuntos descritos en los formatos que integran este informe han sido considerados por nosotros en el transcurso de nuestra revisión a los estados financieros y fueron comentados con el Lic. Jorge Espinosa Cid de León, Director de Administración y Finanzas, con los representantes de las áreas involucradas y con el C.P. Julio Valeriano Zúñiga, Titular de la Contraloría Interna del Organismo.

Los comentarios se presentan como sugerencias constructivas para la consideración de la Administración del Organismo, como parte del proceso continuo de modificación y mejoramiento de la estructura del control interno existente y de otras prácticas y procedimientos administrativos y financieros aplicados a la fecha.

Éste documento es para uso exclusivo de la Administración del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango y no debe ser utilizado para ningún otro propósito.

Deseamos expresar nuestro agradecimiento por la cortesía y cooperación extendida a nuestros colaboradores durante el curso de nuestro trabajo y quedamos en la mejor disposición de proporcionar cualquier información adicional que al respecto se estime pertinente.

Atentamente.  
**Russell Bedford México**



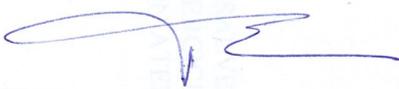
C.P.C. Ambrosio Gómez García  
Socio de auditoría.

c.c.p Lic. Jorge Espinosa Cid de León – Director de Administración y Finanzas del Organismo  
C.P. Julio Valeriano Nava Zúñiga – Contralor Interno del Organismo.

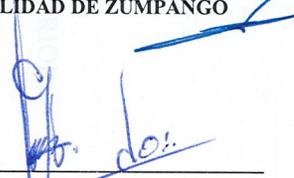
**HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO**  
**CARTA DE SUGERENCIAS RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA**  
**DEL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2015**

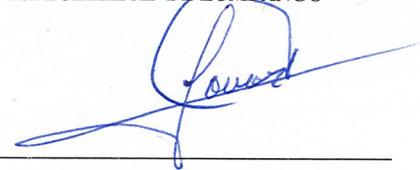
RUBRO O CAPITULO DEL GASTO	Nº	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
<p>POR EL EJERCICIO AUDITADO NO SE TIENEN OBSERVACIONES QUE REPORTAR.</p>					

FECHA DE ELABORACIÓN  
 25 DE FEBRERO DE 2016

  
 LIC. JORGE ESPINOSA CID DE LEÓN  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
 FINANZAS DEL HOSPITAL REGIONAL DE  
 ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

  
 C.P. JULIO VALERIANO NAVA ZÚÑIGA  
 CONTRALOR INTERNO DEL  
 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA  
 ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

  
 C.P. GERARDO RAMÍREZ MARTÍNEZ  
 CONTADOR DEL  
 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA  
 ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

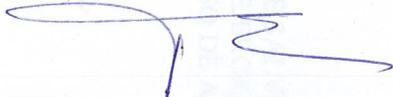
  
 C.P.C. AMBROSIO GÓMEZ GARCÍA  
 SOCIO DEL DESPACHO  
 RUSSELL BEDFORD MÉXICO, S.C.

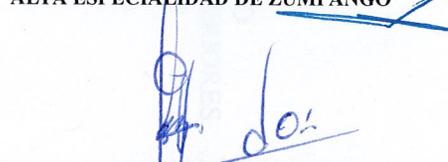
REPORTE DE SALVEDADES O  
SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
QUE FUERON ATENDIDAS

**HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO**  
**REPORTE DE SALVEDADES O SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**  
**QUE FUERON ATENDIDAS**

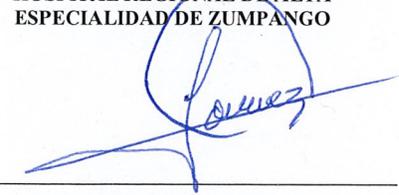
AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA DE SOLVENTACIÓN	MECANISMOS O ACCIONES PARA SU SOLVENTACIÓN
NO SE TIENEN OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES ATENDIDAS A LA FECHA DE ÉSTE INFORME.				

FECHA DE ELABORACIÓN  
 25 DE FEBRERO DE 2016

  
 LIC. JORGE ESPINOSA CID DE LEÓN  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
 FINANZAS DEL HOSPITAL REGIONAL DE  
 ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

  
 C.P. GERARDO RAMÍREZ MARTÍNEZ  
 CONTADOR DEL  
 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA  
 ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

  
 C.P. JULIO VALERIANO NAVA ZÚNIGA  
 CONTRALOR INTERNO DEL  
 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA  
 ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

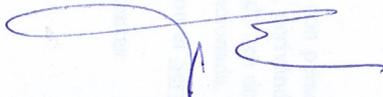
  
 C.P.C. AMBROSIO GÓMEZ GARCÍA  
 SOCIO DEL DESPACHO  
 RUSSELL BEDFORD MÉXICO, S.C.

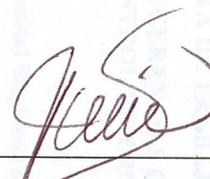
REPORTE DE SALVEDADES O  
SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
EN PROCESO DE ATENCIÓN

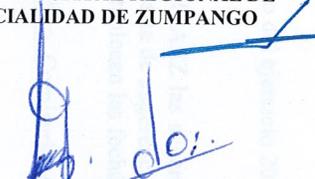
**HOSPITAL REGIONAL DE ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO**  
**REPORTE DE SALVEDADES O SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**  
**EN PROCESO DE ATENCIÓN**

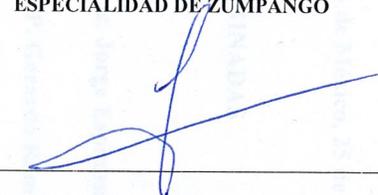
AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE SOLVENTACIÓN SEGÚN INFORME DE AUDITORIA RESPECTIVO	DESCRIPCIÓN DEL AVANCE QUE SE REGISTRA PARA SU SOLVENTACIÓN	MOTIVOS DE LA NO ATENCIÓN O INCUMPLIMIENTO	NUEVA FECHA DE COMPROMISO PARA SU SOLVENTACIÓN
NO SE TIENEN OBSERVACIONES DE EJERCICIOS ANTERIORES EN PROCESO DE ATENCIÓN						

FECHA DE ELABORACIÓN  
 25 DE FEBRERO DE 2016

  
 LIC. JORGE ESPINOSA CID DE LEÓN  
 DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y  
 FINANZAS DEL HOSPITAL REGIONAL DE  
 ALTA ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

  
 C.P. JULIO VALERIANO NAVA ZÚÑIGA  
 CONTRALOR INTERNO DEL  
 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA  
 ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

  
 C.P. GERARDO RAMÍREZ MARTÍNEZ  
 CONTADOR DEL  
 HOSPITAL REGIONAL DE ALTA  
 ESPECIALIDAD DE ZUMPANGO

  
 C.P.C. AMBROSIO GÓMEZ GARCÍA  
 SOCIO DEL DESPACHO  
 RUSSELL BEDFORD MÉXICO, S.C.

Zumpango de Ocampo, Estado de México, 25 de febrero de 2016

**MINUTA DE TRABAJO**  
**REVISIÓN DE LAS SUGERENCIAS DETERMINADAS**  
**AL CONTROL INTERNO**

**Participantes:**

Director de Administración y Finanzas del Hospital Regional de Alta Especialidad de Zumpango (HRAEZ)	Lic. Jorge Espinosa Cid de León
Contador del HRAEZ	C.P. Gerardo Ramírez Martínez
Comisario del HRAEZ	M.A.P. Felipe Aguilar Hernández
Contralor Interno del HRAEZ	C.P. Julio Valeriano Nava Zúñiga
Encargado de Auditoría – Russell Bedford México, S.C.	L.C. Walter Acuña López

**Objetivo:**

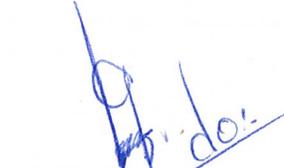
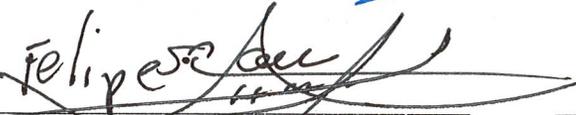
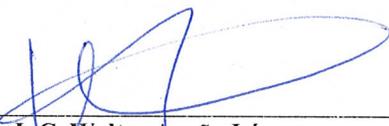
Comentar las sugerencias relacionadas con la estructura del control interno del ejercicio 2015.

**Descripción de los trabajos realizados:**

El Despacho Russell Bedford México, S.C., comentó con personal del HRAEZ las sugerencias relacionadas con la estructura del control interno del ejercicio 2015, derivándose la “Carta de sugerencias relacionadas con la estructura del control interno del ejercicio dictaminado” en donde se establecen las fechas compromiso para solventar las observaciones presentadas en la carta mencionada.

La presente minuta deja constancia de coordinación con el Servidor Público, Comisario, Contralor Interno y personal de éste despacho.

**Asistentes**

 _____ Lic. Jorge Espinosa Cid de León Director de Administración y Finanzas del HRAEZ	 _____ C.P. Gerardo Ramírez Martínez Contador del HRAEZ
 _____ M.A.P. Felipe Aguilar Hernández Comisario del HRAEZ	 _____ C.P. Julio Valeriano Nava Zúñiga Contralor Interno del HRAEZ
 _____ L.C. Walter Acuña López Encargado de Auditoría Russell Bedford México, S.C.	