

**GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO  
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO  
DE MÉXICO Y MUNICIPIOS (ISSEMYM)**

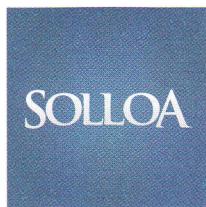
**CARTA DE SUGERENCIAS  
RELACIONADAS CON LA  
ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO  
DEL EJERCICIO 2017**

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO  
DE MÉXICO Y MUNICIPIOS (ISSEMYM)**

**CARTA DE SUGERENCIAS  
RELACIONADAS CON LA  
ESTRUCTURA DE CONTROL INTERNO  
DEL EJERCICIO 2017**

**ÍNDICE**

Introducción	2
Sugerencias relacionadas con la estructura de Control Interno del Ejercicio 2017	3
Sugerencias provenientes de ejercicios anteriores que no fueron solventadas	6



CONTADORES  
PUBLICOS Y  
ASESORES  
DE NEGOCIOS



Naucalpan de Juárez, Edo de México, a 16 de Marzo de 2018.

**Secretaría de la Contraloría del  
Estado de México.**

**C. Alberto Luis Peredo Jiménez**  
**Director General del**  
**Instituto de Seguridad Social**  
**del Estado de México y Municipios.**  
P r e s e n t e

Como resultado de la revisión que efectuamos a los estados financieros del **Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMYM)** con cifras al 31 de diciembre del 2017, identificamos algunas observaciones sobre el contenido en la información financiera a esa fecha, que resumimos en el informe que se adjunta, para consideración de la Secretaría de la Contraloría del Estado de México y de la Dirección General del **ISSEMYM**.

El estudio y evaluación del control interno que realizamos, fue con el propósito de establecer la naturaleza, oportunidad y el alcance de nuestros procedimientos de auditoría, por lo tanto, no constituye un examen específico de los sistemas de control interno establecidos por la administración del **ISSEMYM**.

Las observaciones incluidas en nuestro informe, fueron comentadas por nuestros representantes con los funcionarios responsables de las áreas correspondientes.

A efecto de facilitar la comprensión y seguimiento de los comentarios y observaciones que aquí se presentan, los hemos clasificado en los apartados siguientes:

- I. Sugerencias relacionadas con la estructura de Control Interno 2017.
- II. Sugerencias provenientes de ejercicios anteriores que no fueron solventadas.

Quedamos a sus órdenes para proporcionar cualquier información adicional que al respecto estimen pertinente.

Atentamente,  
**Solloa-Nexia, S.C.**

**C.P.C. Víctor Gutiérrez Olvera**

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS  
SUGERENCIAS RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2017**

RUBRO O CAPITULO DEL GASTO	Nº	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN
1122 400 1620 Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad	1/2017	El saldo de esta cuenta incluye 202 partidas por \$4,402.8 (miles) cuyos saldos no han tenido movimiento en todo el ejercicio 2017, (se anexa relación de las 202 partidas). La Entidad ha iniciado en el ejercicio 2018 un proceso de investigación de dichos saldos, aclarando 92 saldos que representan un avance del 46%.	Se recomienda realizar la conciliación mensual entre el Departamento de Pensiones y el Departamento de Contabilidad y establecer una estrategia con el objetivo de recuperar estos saldos en un corto plazo o, en su caso, elaborar la Constancia de Incobrabilidad y someterlos ante el Comité Depurador de Cuentas del Instituto y solicitar ante el H. Consejo Directivo su aprobación para su cancelación contable.	15-jun-18	Dirección de Seguridad Social

16 Marzo, 2018

FECHA DE ELABORACIÓN

LIC. MAYRA GRANADOS VILLEDA  
DIRECTORA DE SEGURIDAD SOCIAL

C.P.C. VICTOR GUTIÉRREZ OLVERA  
SOCIO DE SOLLOA-NEXIA, S.C.



INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS

Relación de Cuentas por Cobrar de Pensiones por Incompatibilidad  
(cifras en pesos)

CTA	SCT	SSCT	SSSC	Nombre de la Cuenta	Saldos/balanza	
					dic-16	dic-17
1122	400	1620		5 GOMEZ VILLUENDAS HUG	19,889.25	19,889.25
				45 ALVAREZ TORRES MARIA	2,377.08	2,377.08
				47 ALMAZAN DELGADO JAIM	360,561.16	360,561.16
				48 ALBARRAN ALBARRAN AM	58.14	58.14
				49 ALVAREZ BERNAL LEAND	20,793.42	20,793.42
				51 ARENAS RAMIREZ MARIA	6,631.29	6,631.29
				52 ANGOA ANGOA JOSEFINA	25,100.65	25,100.65
				53 ARMAS DOMINGUEZ HERL	28,400.66	28,400.66
				54 ARAUJO SANTOS FRANCI	2,948.64	2,948.64
				55 AYALA GARCIA MARIA D	1,534.99	1,534.99
				56 ALPIZAR SALINAS FELI	2,649.84	2,649.84
				67 CHAVEZ GOMEZ JOSE	-28,289.80	-28,289.80
				74 ALVAREZ SOLIS JULIO	-42,959.57	-42,959.57
				101 BUSTAMANTE GUTIERREZ	198,264.13	198,264.13
				115 BARRAZA PAREDES ROSA	9,712.81	9,712.81
				116 BUSTAMANTE ESPINOSA	4,539.13	4,539.13
				117 BELTRAN HERNANDEZ CA	5,643.13	5,643.13
				118 BERNAL RODRIGUEZ J F	32,082.16	32,082.16
				119 BENITEZ BENITEZ PAST	16,433.26	16,433.26
				121 BASILIO OJEDA CARLOS	9,454.95	9,454.95
				122 BANOS MARTINEZ GABIN	2,986.88	2,986.88
				137 BENITEZ OSORIO AVELI	-93,183.77	-93,183.77
				202 CAMPUZANO MIRANDA LO	32,230.66	32,230.66
				203 CAZAREZ PALOMARES ED	72,733.41	72,733.41
				205 CANCINO REGUERA ISAA	-7,753.87	-7,753.87
				207 CORTEZ HERNANDEZ JOS	146,167.95	146,167.95
				221 CORONA ESPEJEL ANTON	69,155.69	69,155.69
				224 CORREA CASTRO JORGE	33,493.30	33,493.30
				225 CASTRO MOLINA ANTONI	15,820.91	15,820.91
				226 CASTELAN LICONA MARI	23,027.76	23,027.76
				227 CISNEROS GUADARRAMA	14,211.32	14,211.32
				228 CORDERO PACHECO JOSE	6,619.04	6,619.04
				229 CASTILLO TUFINO ABAC	3,115.49	3,115.49
				230 CELAYA RODRIGUEZ CRI	3,360.79	3,360.79
				231 CHAVEZ FRANCO CARMEN	138,780.06	138,780.06
				232 CASAS GALVAN JOSE	8,680.79	8,680.79
				233 CESAR REYES GUADALUP	5,879.45	5,879.45
				234 CARBAJAL ARGUELLO AL	4,794.45	4,794.45
				235 CARDENAS DURAN LOREN	75,349.91	75,349.91
				236 CABALLERO VILLAFUENT	305,782.30	305,782.30
				237 CASTILLO AMBRIZ FIDE	10,583.40	10,583.40
				238 CALZADO Y RODRIGUEZ	6,498.99	6,498.99
				240 CHAVEZ HURTADO J CAR	3,977.20	3,977.20
				302 DOMINGUEZ BARKER ART	56,792.83	56,792.83
				304 DIAZ TRUJILLO GUILLE	216,069.98	216,069.98
				305 DOMINGUEZ GARATE MA.	2,492.04	2,492.04
				306 DELGADO CARRENO CLAU	16,888.77	16,888.77
				307 DELGADO ACEVEDO MART	14,393.62	14,393.62
				308 DE LA CRUZ REYES JAC	1,497.82	1,497.82
				309 DECIGA AGUILAR RUBEN	7,395.11	7,395.11
				310 DIAZ SALINAS RUBEN	2,583.25	2,583.25
				311 DIAZ SALDANA NOHEMI	1,422.49	1,422.49
				401 ENRIQUEZ TORRES HECT	75.54	75.54
				407 ESTRADA CARDENAS IGN	7,980.53	7,980.53
				408 ESQUIVEL OCADIZ NARC	30,542.00	30,542.00
				409 ESPINOSA HERNANDEZ R	9,313.78	9,313.78
				410 ESPINOSA MAYA MARIA	2,100.54	2,100.54
				411 ERMITANO TERESO MARI	3,276.76	3,276.76
				412 ESCOBAR VENCES JUVEN	4,228.54	4,228.54
				423 ESTRADA GONZALEZ LUC	-454,107.84	-454,107.84
				504 FLORES AREVALO GREGO	22,882.65	22,882.65
				510 FRAGOSO CASTANARES E	20,757.59	20,757.59
				511 FREYRE PATRON ALFONS	1,412.03	1,412.03
				512 FRANCISCO EUGENIO JO	4,297.77	4,297.77
				513 FIERRO CHICHO GUILLE	42,701.40	42,701.40
				529 FONSECA HERNANDEZ EU	8,332.28	8,332.28
				608 GRACIA ARENAL JESUS	13,581.36	13,581.36
				617 GONZALEZ COLUNGA ROD	14,041.82	14,041.82
				621 GALICIA CHAVARRIA IR	8,107.37	8,107.37
				624 GALAN FLORES JESUS	6,826.40	6,826.40
				625 GONZALEZ VELAZQUEZ F	2,934.56	2,934.56
				626 GARCIA NIETO PETRA	1,733.13	1,733.13
				627 GARCIA Y GARCIA JOSE	13,454.94	13,454.94
				628 GALAN ABAD MARIA LUI	867.1	867.1
				629 GALICIA VAZQUEZ AGUS	40,768.67	40,768.67
				630 GALINDO LEAL ROSA MA	4,509.95	4,509.95
				631 GOMEZ MARTINEZ ROSA	5,843.40	5,843.40
				633 GOMEZ CONTRERAS GUIL	8,047.35	8,047.35
				634 GONZALEZ REYES ANGEL	31,608.40	31,608.40
				675 GARCIA ENRIQUEZ ROMA	-7,630.94	-7,630.94
				709 HERNANDEZ ESPEJEL MI	50,387.18	50,387.18
				710 HERNANDEZ HERNANDEZ	6,098.16	6,098.16
				711 HERNANDEZ TERAN ROSS	15,049.79	15,049.79
				712 HERNANDEZ GOMEZ OCTA	2,585.81	2,585.81
				714 HERNANDEZ ROMERO LUC	245.76	245.76
				715 HERNANDEZ SANCHEZ JO	1,051.99	1,051.99
				716 HERNANDEZ SIERRA CRU	88.82	88.82
				717 HERNANDEZ RECAMIER N	94,564.14	94,564.14
				718 HERNANDEZ SOTO JOVA	2,319.81	2,319.81
				719 HERNANDEZ CARBAJAL H	12,994.49	12,994.49
				720 HERRERA MARTINEZ VIC	24,655.53	24,655.53
				721 HERNANDEZ HERNANDEZ	4,722.78	4,722.78
				803 INOJOSA CORONA JOSE	13,316.98	13,316.98
				817 VICENTE MAGDALENA MA	7,359.37	7,359.37
				908 JIMENEZ COCA LETICIA	57,653.03	57,653.03
				909 JIMENEZ MEZA JESUS	2,780.31	2,780.31
				910 JAIMES GOMEZ DARIA C	2,911.00	2,911.00
				911 JUAREZ FUENTES VALEN	38,556.38	38,556.38
				912 JIMENEZ VEGA HERMILA	2,716.49	2,716.49
				1015 LOPEZ CASILLEROS NOR	4,650.09	4,650.09

1017	LOPEZ PEREZ MARIA DE	1,046.42	1,046.42
1018	LAUDINO ALVAREZ ROSA	1,917.33	1,917.33
1019	LOPEZ ARREORTUA HIERI	4,962.67	4,962.67
1020	LANDEROS GONZALEZ MA	72,465.86	72,465.86
1021	LOPEZ GALLARDO J JES	39,037.21	39,037.21
1022	LARA PEREZ ANTONIO	21,284.82	21,284.82
1023	LOPEA MELGOZA SILVIA	40,603.50	40,603.50
1031	LINARES SERRANO AMEL	50,331.04	50,331.04
1035	ARTURO LABASTIDA ESC	-15,036.84	-15,036.84
1038	LOPEZ GUTIERREZ ARMA	-27,586.61	-27,586.61
1039	LOPEZ MELGOZA SILVIA	-40,603.50	-40,603.50
1041	LOPEZ Y CARDENAS MUC	-29,009.89	-29,009.89
1042	LOZANO NAVARRETE JOS	-74,717.10	-74,717.10
1104	MARTINEZ MAGDALENA A	3,969.00	3,969.00
1105	MENDOZA CARRENO PLAC	-29,165.50	-29,165.50
1107	MENDOZA GONZALEZ PAB	67,238.36	67,238.36
1127	MOSQUEDA SANCHEZ MAR	202,877.70	202,877.70
1131	MANRIQUE GARCIA CRIS	5,820.29	5,820.29
1133	MORRAZ MARTINEZ LUIS	12,973.15	12,973.15
1135	MEJIA MORALES DONATO	16,010.38	16,010.38
1136	MORENO SANCHEZ ANA L	3,497.98	3,497.98
1137	MENDEZ BERRONES BARB	2,099.25	2,099.25
1138	MARTINEZ MUNGUIA ROB	8,478.23	8,478.23
1139	MEDINA ALLENDE ESTHE	1,794.32	1,794.32
1140	MEDINA LOPEZ MARIA D	9,161.42	9,161.42
1141	MARTINEZ PALMA MIGUE	1,746.42	1,746.42
1142	MORALES BAUTISTA TOM	7,117.81	7,117.81
1143	MIRANDA MEZA SILVEST	6,732.60	6,732.60
1144	MEDINA OLIVARES SOCO	90,790.36	90,790.36
1145	MARTINEZ VEGA BALDOM	39,131.42	39,131.42
1146	MUNOZ GODINEZ GONZAL	15,313.53	15,313.53
1147	MORENO RUIZ MARTHA I	9,589.56	9,589.56
1148	MONTOYA RAMOS DANIEL	18,057.54	18,057.54
1149	MARTINEZ MUNOZ RODOL	536.46	536.46
1155	MARTINEZ ITURBE MARI	-118,308.53	-118,308.53
1172	MALVAEZ ALVAREZ BRAU	-17,469.50	-17,469.50
1174	MUNOZ GONZALEZ RAMON	-44,707.40	-44,707.40
1175	MARTINEZ GALICIA ALE	-10,069.40	-10,069.40
1208	NAVAS RODRIGUEZ MA D	1,090.95	1,090.95
1209	NAVA MONTAÑO J.GUADA	47,037.25	47,037.25
1210	NIETO SALAZAR ANDRES	91,032.96	91,032.96
1211	NAVA BASAVE MAXIMINO	12,465.19	12,465.19
1308	OROZCO ROMERO FRANCJ	186.21	186.21
1310	ORTEGA PACHECO JESUS	25,451.27	25,451.27
1311	ORTIZ AVILA SUSANA	4,296.37	4,296.37
1312	ORTIZ SANTILLAN HUGO	8,826.00	8,826.00
1408	PINEDA VALDEZ PEDRO	6,978.42	6,978.42
1425	PALMERO MARTINEZ PAB	-12,786.78	-12,786.78
1501	RODRIGUEZ CISNEROS D	171,683.60	171,683.60
1502	CHAPARRO PACHECO LUI	94,280.35	94,280.35
1506	REA MUNOZ OLIVA	53,355.52	53,355.52
1511	RESENDIZ QUEZADA JUS	43,985.03	43,985.03
1513	RAMIREZ SANCHEZ MA D	3,924.67	3,924.67
1514	RAMIREZ ARENAS FRANC	31,453.30	31,453.30
1518	RODRIGUEZ TRUJILLO R	7,567.84	7,567.84
1519	RODRIGUEZ JASSO SALO	2,141.39	2,141.39
1520	RAMOS SANTIAGO MARIA	1,475.39	1,475.39
1521	RUJERIO PEREZ LAZARO	23,393.76	23,393.76
1522	ROMERO CASTRO MARGAR	7,849.85	7,849.85
1523	REYNOSO FLORES FRANC	5,687.13	5,687.13
1524	ROJAS ORTEGA HORTENC	13,251.14	13,251.14
1525	RUIZ GONZALEZ JORGE	916.96	916.96
1526	RODRIGUEZ AMAYA JUAN	8,092.33	8,092.33
1527	ROJAS JIMENEZ PABLO	2,986.90	2,986.90
1528	ROJAS ALVAREZ BENIGN	2,297.94	2,297.94
1529	ROMERO REYES ROBERTO	3,536.69	3,536.69
1530	QUIROZ HERNANDEZ DAV	28,819.91	28,819.91
1531	RAMOS FRANCO JORGE	10,135.40	10,135.40
1532	REYES LAGOS MARIA EL	3,360.57	3,360.57
1533	RIVERA MENESES GREGO	21,215.25	21,215.25
1534	RODRIGUEZ SANDOVAL J	4,657.93	4,657.93
1535	ROMERO DE LA CRUZ RU	33,107.06	33,107.06
1536	ROSALES VALENCIA BRA	1,399.56	1,399.56
1554	RAMIREZ HERRERA VICT	-15,072.63	-15,072.63
1608	SAN JUAN TOLENTINO V	222,935.52	222,935.52
1613	SANDOVAL VALENCIA LO	563.04	563.04
1616	SILVA GARCIA ROSA MA	34,562.88	34,562.88
1619	SANCHEZ SALAZAR ROSA	3,594.77	3,594.77
1620	SALAZAR SEGURA JOSE	7,553.97	7,553.97
1621	SANDOVAL RODRIGUEZ E	6,245.36	6,245.36
1623	SANCHEZ LEON REGINAL	38,704.11	38,704.11
1624	SALGADO SALGADO JOSE	203.93	203.93
1625	SANCHEZ VALDES JAIME	15,291.72	15,291.72
1626	SANCHEZ MONTOYA MARI	23,343.42	23,343.42
1627	SOLAREZ RAMOS FRANCI	18,588.88	18,588.88
1636	SANCHEZ INIESTRA ALE	-15,555.05	-15,555.05
1637	SAUCEDO GONZALEZ CAR	18,027.88	18,027.88
1709	TRUJILLO MARTINEZ JO	33,803.08	33,803.08
1710	TORRES CORDERO ADAN	3,546.97	3,546.97
1711	TREJO RESENDIZ VALEN	4,907.13	4,907.13
1801	VAZQUEZ Y SOTOMAYOR	146,845.57	146,845.57
1803	VALENCIA MAGANA JOSE	230,830.07	230,830.07
1814	VELAZQUEZ ARCHUNDIA	5,692.10	5,692.10
1815	VARONA MARTINEZ ARNU	1,048.24	1,048.24
1816	VALENCIA SORIANO PET	23,964.76	23,964.76
1818	VEGA MEJIA PEDRO	15,557.70	15,557.70
1819	VELASCO HERRERA PEDR	7,938.84	7,938.84
1829	VARGAS LOPEZ ANDREA	33,180.93	33,180.93
1902	ZEPEDA VAZQUEZ ANGEL	177,669.44	177,669.44
1903	ZOLOZABAL GONZALEZ E	149,191.32	149,191.32
1907	ZEPEDA LOPEZ BLANCA	10,905.95	10,905.95
1909	ZAPATA PUENTE GUILLE	14,812.11	14,812.11
		<u>4,402,814.01</u>	<u>4,402,814.01</u>



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS  
SUGERENCIAS RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2017**

RUBRO O CAPITULO DEL GASTO	Nº	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN									
1122 100 1625 Sanciones a Proveedores	2/2017	<p>El saldo de esta cuenta incluye dos partidas por un importe de \$209.6 (miles) cuyos saldos no han tenido movimiento durante el ejercicio 2017.</p> <table border="1"> <tr> <td>DISTRIBUIDORA MEDICA</td> <td>\$</td> <td>37.1</td> </tr> <tr> <td>ZIPREX SA DE CV</td> <td>\$</td> <td>172.5</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>\$</b></td> <td><b>209.6</b></td> </tr> </table> <p>Los saldos anteriores tienen antigüedad de los ejercicios 2008 para Distribuidora Médica y 2007 para ZIPREX, S.A. DE C.V.</p> <p>Conforme al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México, los adeudos que tengan una antigüedad mayor a un año y no hayan recibido movimiento alguno en el último año se considerará cuenta incobrable.</p> <p>De acuerdo con lo anterior la Dirección de Administración Financiera ya solicitó las constancias de incobrabilidad a la Jefatura de Unidad Jurídica y Consultiva.</p>	DISTRIBUIDORA MEDICA	\$	37.1	ZIPREX SA DE CV	\$	172.5	<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>209.6</b>	Debido a la antigüedad de estos saldos consideramos conveniente obtener la Constancia de Incobrabilidad y someterlos ante el Comité Depurador de Cuentas del Instituto y solicitar al H. Consejo Directivo su aprobación para su cancelación contable.	15-jun-18	Dirección de Administración Financiera
DISTRIBUIDORA MEDICA	\$	37.1												
ZIPREX SA DE CV	\$	172.5												
<b>Total</b>	<b>\$</b>	<b>209.6</b>												

16 Marzo, 2018

FECHA DE ELABORACIÓN

MTRO. en A. F. NÉSTOR CÉSAR MALDONADO  
DIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

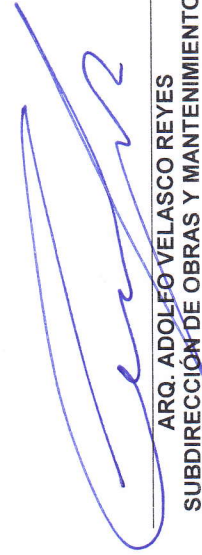
C. P. C. VÍCTOR GUTIÉRREZ OLVERA  
SOCIO DE SOLLOA-NEXIA, S.C.

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS  
SUGERENCIAS RELACIONADAS CON LA ESTRUCTURA DEL CONTROL INTERNO DEL EJERCICIO 2017**

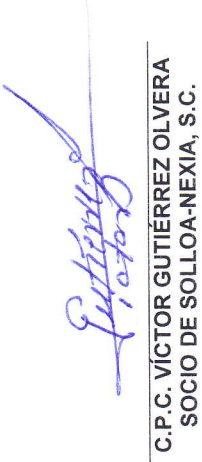
RUBRO O CAPITULO DEL GASTO	Nº	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN								
1236 "Construcciones en proceso"	03/2017	<p>Adicional a la observación 2/2015 "Obras sin movimiento", hemos identificado la siguiente obra que proviene de ejercicios anteriores y que durante el ejercicio 2017 no tuvo movimiento:</p> <table border="0"> <tr> <td><b>CENTRO MEDICO ECATEPEC</b></td> <td></td> </tr> <tr> <td>PSP/003/14 ELAB PROY</td> <td align="right">1,920.8</td> </tr> <tr> <td>PSP/004/14 ELAB PROY</td> <td align="right">1,565.0</td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td align="right"><b>\$ 3,485.8 (miles)</b></td> </tr> </table> <p>El Centro Médico Ecatepec corresponde a proyectos sin ejecución, se definirá si se realizará el proyecto.</p>	<b>CENTRO MEDICO ECATEPEC</b>		PSP/003/14 ELAB PROY	1,920.8	PSP/004/14 ELAB PROY	1,565.0	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,485.8 (miles)</b>	Es necesario conocer la situación actual de estos proyectos, conciliar y en su caso depurar con el área de obras a efecto de poder agilizar el avance y conclusiones de estas obras.	15-jun-18	Subdirección de Obras y Mantenimiento
<b>CENTRO MEDICO ECATEPEC</b>													
PSP/003/14 ELAB PROY	1,920.8												
PSP/004/14 ELAB PROY	1,565.0												
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3,485.8 (miles)</b>												

16 Marzo, 2018

FECHA DE ELABORACIÓN



ARQ. ADOLFO VELASCO REYES  
SUBDIRECCIÓN DE OBRAS Y MANTENIMIENTO



C.P.C. VÍCTOR GUTIÉRREZ OLVERA  
SOCIO DE SOLLOA-NEXIA, S.C.



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS**  
**INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

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

AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE SOLVENTACIÓN SEGUN 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						
Activo 1/2014	<p>Anticipo a contratistas</p> <p>"De acuerdo con la integración del saldo de rubro de anticipos a contratistas al 31 de diciembre de 2014, existen 2 anticipos de obra cuyo importe total asciende a \$8,334,023, mismos que provienen de ejercicios anteriores y sobre los cuales durante el periodo sujeto a revisión no se presenta ninguna variación."</p> <table border="1" data-bbox="837 1361 981 1796"> <thead> <tr> <th>Contratista</th> <th>Importe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>PROMOTORA Y CONSTRUCTORA GEMINIS CO/037/04 ANT. 30% CONST. CTRO. ONCOL</td> <td>\$ 5,210,877</td> </tr> <tr> <td>GABINETE ARQUITECTURA EDIFIC Y URBA PSP/001/13 PROYEC TEC CONSTRUC H.R.</td> <td>\$ 3,123,146</td> </tr> </tbody> </table>	Contratista	Importe	PROMOTORA Y CONSTRUCTORA GEMINIS CO/037/04 ANT. 30% CONST. CTRO. ONCOL	\$ 5,210,877	GABINETE ARQUITECTURA EDIFIC Y URBA PSP/001/13 PROYEC TEC CONSTRUC H.R.	\$ 3,123,146	<p>"Dar seguimiento al análisis realizado de los saldos para concluir si efectivamente se debe llevar a cabo la depuración de saldos"</p>	30/06/2017	<p>"Con fecha 18 de enero de 2016, mediante oficio 203F60000/0108/2016, proporcionó evidencia de la aplicación de la amortización de anticipos, del PSP/001/13, registrándose dichos movimientos en contabilidad.</p> <p>En el caso de contrato CO/037/04, se trata de una rescisión de contrato del año 2006, la Unidad Jurídica Consultiva se encuentra en proceso de emitir una resolución"</p> <p>"Está pendiente de que el Organismo presente ante el Consejo Directivo, todos los elementos necesarios para la cancelación de la cuenta por cobrar"</p> <p>El saldo de Promotora y Constructora Geminis, fue propuesto en el Comité de Depuración de Cuentas del ejercicio y no fue aceptado.</p> <p>Al 30 de septiembre 2016 al saldo sigue sin movimientos.</p> <p>Se continúa con la integración de documentación necesaria para que sea sometida a consideración del Comité de Depuración de Cuentas en su próxima sesión.</p>	En el caso de GEMINIS se está en espera de la	31/05/2018
Contratista	Importe											
PROMOTORA Y CONSTRUCTORA GEMINIS CO/037/04 ANT. 30% CONST. CTRO. ONCOL	\$ 5,210,877											
GABINETE ARQUITECTURA EDIFIC Y URBA PSP/001/13 PROYEC TEC CONSTRUC H.R.	\$ 3,123,146											
<b>SEGUIMIENTO SOLLOA-NEXIA,S.C.</b>				Con oficio núm. 203F 60300/0064/2018 se solicitó a la	En el caso de GEMINIS se está en espera de la	31/05/2018						

1/2014				<p>Unidad Jurídica y Consultiva, el status que guarda el juicio administrativo 1254/2006, correspondiente al contrato de obra CO/037/04 y de proceder emita la Constancia de Incobrabilidad para ser sometida ante el Comité Depurador de Cuentas Contables, en cuanto al contrato PSP/001/13, se realizara la entrega recepción y la acta de finiquito, para lo que proceda.</p> <p><b>Atendida parcialmente</b></p>	<p>resolución del juicio y de proceder, la emisión de la constancia de incobrabilidad para someterlo a su autorización correspondiente. Para el caso de URBA se está en espera de la estimación de finiquito y el acta de entrega recepción.</p>
--------	--	--	--	---	--



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS  
INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**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																		
Activo 2/2015	<p><b>Obras sin movimiento</b></p> <p>"De acuerdo con la integración de saldos del rubro de obra en proceso al 31 de diciembre de 2015, existen 5 obras que ascienden a \$29,115,393 las cuales provienen principalmente del ejercicio 2011, y que durante el periodo sujeto a revisión no presentan variación alguna."</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Contratos</th> <th style="text-align: right;">Saldo</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a).- PSP/008/11 ELAB. PROY. REMOD. LABORATO</td> <td style="text-align: right;">\$ 290,000</td> </tr> <tr> <td>b).- CO/062/10 CONSTRUCCIÓN CLINICA</td> <td style="text-align: right;">27,091,818</td> </tr> <tr> <td>b).- PSP/010/10 ADMON. PROYEC SUPERV CTRL</td> <td style="text-align: right;">1,154,072</td> </tr> <tr> <td>b).- PSP/012/10 ELAB MECANICA</td> <td style="text-align: right;">289,502</td> </tr> <tr> <td>SUELOS PRO</td> <td style="text-align: right;">290,000</td> </tr> <tr> <td>b).- PSP/007/11 EST.GEOESTADIST</td> <td style="text-align: right;"></td> </tr> <tr> <td>CO IMP. A</td> <td style="text-align: right;"></td> </tr> <tr> <td><b>TOTAL</b></td> <td style="text-align: right;"><b>\$ 29,115,392</b></td> </tr> </tbody> </table>	Contratos	Saldo	a).- PSP/008/11 ELAB. PROY. REMOD. LABORATO	\$ 290,000	b).- CO/062/10 CONSTRUCCIÓN CLINICA	27,091,818	b).- PSP/010/10 ADMON. PROYEC SUPERV CTRL	1,154,072	b).- PSP/012/10 ELAB MECANICA	289,502	SUELOS PRO	290,000	b).- PSP/007/11 EST.GEOESTADIST		CO IMP. A		<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29,115,392</b>	<p>"Realizar una revisión de cada obra en la cual se analice el status actual de las mismas, soportado con la documentación que formalice su entrega al Instituto (acta de entrega recepción) e identificar los importes capitalizables que corresponden a bienes muebles e inmuebles para enviar la información al Departamento de Contabilidad para poder realizar el correcto registro contable."</p> <p>"Así mismo, establecer procedimientos de control como el análisis periódico de las fechas con la respectiva fecha de término, que aseguren que por cada obra concluida se remita de manera oportuna la información correspondiente para su registro contable identificada por tipo de activo."</p>	<p>30/06/2017</p>	<p>a).- Contrato concluido, recepcionado y finiquitado. Se cuenta con copias simples de las actas de entrega-recepción y finiquito.</p> <p>La obra fue ejecutada a través de un convenio celebrado entre este Instituto y la Universidad Autónoma del Estado de México.</p> <p><b>Está pendiente el reporte de inversión total de la obra por parte de la Universidad, para registrar su traspaso a inmuebles y hasta entonces darse por solventada.</b></p> <p>No nos fue proporcionado el procedimiento de control para verificar la actualización de expedientes.</p> <p>b).- Contrato rescindido con el proveedor inicial, "GLEZSA CONSTRUCCIONE S. S.A. DE C.V."</p>		
Contratos	Saldo																							
a).- PSP/008/11 ELAB. PROY. REMOD. LABORATO	\$ 290,000																							
b).- CO/062/10 CONSTRUCCIÓN CLINICA	27,091,818																							
b).- PSP/010/10 ADMON. PROYEC SUPERV CTRL	1,154,072																							
b).- PSP/012/10 ELAB MECANICA	289,502																							
SUELOS PRO	290,000																							
b).- PSP/007/11 EST.GEOESTADIST																								
CO IMP. A																								
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 29,115,392</b>																							
<p><b>Área Responsable de la Atención:</b></p> <p>Coordinación de Administración</p>																								

2/2015			<ul style="list-style-type: none"> <li>Se llevó a cabo la continuidad de la obra mediante el contrato CO/046/15, con MO OPERARI, S.A. DE C.V. con fecha de inicio marzo 2016, en proceso de entrega-recepción.</li> </ul> <p>Está pendiente el reporte de inversión total de la obra, para registrar su traspaso a Inmuebles y hasta entonces darse por solventada, lo cual se realizará en los siguientes meses.</p> <p><b><u>SEGUIMIENTO SOLLOA- NEXIA,S.C.</u></b></p> <p>Con oficio núm. 203F 60300/0065/2018 se solicitó a la Unidad Jurídica y Consultiva, el status del requerimiento de pago postulado ante la Procuraduría Fiscal derivado del procedimiento de rescisión correspondiente al Contrato de Obra Pública CO/062/2010. Teniendo esta resolución se registrarían los cuatro contratos.</p> <p><b>Atendida parcialmente</b></p>	<p>Se está en espera de la respuesta por parte de la Unidad Jurídica y Consultiva.</p>	31/05/2018
--------	--	--	--	--	------------



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS  
INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

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

AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA COMPROMISO DE SOLVENTACIÓN SEGUN 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
Activo 2/2016	<p><b>Falta de oportunidad en el reporte de salidas de almacén</b></p> <p>Las salidas de almacén de medicamentos, no son reportadas al departamento de contabilidad de manera correcta y oportuna, ocasionando registros contables erróneos.</p> <p>En el ejercicio 2016 las salidas fueron registradas, en su gran mayoría, al final del ejercicio.</p> <p><b>Área Responsable de la Atención:</b></p> <p>Subdirección de Logística y Control Patrimonial Coordinación de Servicios de Salud Unidad de Tecnologías de la Información</p>	<p>Revisar el control interno en proceso de salidas de inventario a fin de determinar que origina la falta de comunicación entre los departamentos involucrados en los reportes de salida de almacén.</p> <p>El departamento de logística y control Patrimonial debe reportar los movimientos de almacén en el momento en que ocurren y/o se registran en sistema de inventarios.</p> <p>Los encargados de las unidades médicas deben realizar conciliaciones mensuales con el departamento de contabilidad.</p>	30/06/2017	<p>Se convocó a los responsables de farmacia de las Unidades Médicas del Instituto para recibir la capacitación para la implementación del Sistema de Control de Inventarios, propiedad del Instituto.</p> <p>A la fecha del presente informe, no proporcionan documentación soporte del registro contable de los movimientos de almacén ni conciliación mensual con el departamento de contabilidad por lo que se sugiere que en los siguientes meses se lleven a cabo las conciliaciones mencionadas.</p> <p><b>SEGUIMIENTO SOLLOA-NEXIA,S.C.</b></p> <p>Con oficina No. 203F 16000/UTI/0067/2018, informaron las acciones realizadas por la U.T.I. en cuanto la capacitación de operación del Sistema en las siguientes fechas, 29 de marzo y 07 de abril de 2017.</p> <p style="text-align: center;"><b>Atendida parcialmente</b></p>	<p>Las áreas involucradas están trabajando para la entrega oportuna de la información.</p>	31/05/2018

**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS**  
**INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

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

AÑO	HALLAZGO	SUGERENCIA	FECHA DE 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
Activo 4/2016	<p>Al participar en la toma de inventario físico del almacén de papelería, observamos 42 máquinas dispensadoras de medicamento de las cuales se desconoce su propiedad, así como cuando y donde van a ser instaladas.</p> <p><b>Área Responsable de la Atención:</b> Subdirección de Logística y Control Patrimonial</p>	<p>Identificar la propiedad de los dispensadores para efectuar el registro y proporcionar programa de implementación de máquinas dispensadoras de medicamentos.</p>	30/06/2017	<p>Se regularizó la propiedad de las máquinas dispensadoras mediante resguardo a nombre de la Subdirección de Logística y Control Patrimonial, no se realizara un programa de implementación por falta de recurso que se requiere.</p> <p>No proporcionan documentación del registro contable, el registro contable será realizado en breve.</p> <p><b>SEGUIMIENTO SOLLOA-NEXIA S.C.</b></p> <p>Con oficio No. 203F 60400/151/2018, la Subdirección de Logística y Control Patrimonial, informa que solicitara al Proveedor Grupo fármacos Especializados la formalización de los instrumentos que amparen la donación de dichos equipos.</p> <p style="text-align: center;"><b>Atendida parcialmente</b></p>	<p>Se está en espera de la documentación del proveedor que ampare la donación de los equipos.</p>	31/05/2018



**INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DEL ESTADO DE MÉXICO Y MUNICIPIOS**  
**INFORME SOBRE EL SEGUIMIENTO DE SALVEDADE Y SUGERENCIAS DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**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
Activo 6/2016	<p>Los registros contables de la Reserva Territorial, no se encuentran a su valor catastral actualizado.</p> <p><b>Área Responsable de la Atención:</b></p> <p>Subdirección de Logística y Control Patrimonial</p> <p>Coordinación de Servicios de Salud</p>	<p>Continuar el trámite de los valores catastrales ante cada municipio y proporcionar al departamento de contabilidad dichos valores para su registro contable.</p>	31/12/2017	<p>Con fecha 8 de marzo de 2017, los responsables de la solventación realizan minuta de trabajo donde especifican las tareas para la actualización y regulación de clave y valor catastral de los inmuebles del Instituto. Mediante oficio de fecha 28 de marzo de 2017 el apoderado legal del Instituto proporciona valores catastrales de 18 Unidades Medico Administrativas ISSEMYM.</p> <p>No proporciona soporte documental del registro contable a valor catastral actualizado ni conciliación con el departamento de contabilidad, por lo que se sugiere que en los siguientes meses se lleven a cabo las conciliaciones mencionadas.</p> <p><b>SEGUIMIENTO SOLLOA-NEXIA,S.C.</b></p> <p>Con oficio 203F 31000/DAS/19/2018, la Dirección de Atención a la Salud informa que ha programado las citas para la visita de los inmuebles del Instituto del municipio de Toluca.</p> <p><b>Atendida parcialmente</b></p>	<p>Se llevarán a cabo las visitas a los inmuebles programados y se realizarán las actividades para tramitar la obtención del valor catastral ante las autoridades correspondientes.</p>	31/05/2018