

SERVICIOS DE SALUD

1. INTRODUCCIÓN

Los Servicios de Salud es un Organismo Descentralizado del Gobierno Estatal; tiene su origen en el Decreto Administrativo, publicado el 11 de septiembre de 1996 en el Periódico Oficial del Estado.

2. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

La Auditoría se realizó por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2009. La muestra revisada representa lo siguiente:

Universo seleccionado:	(1)	\$ 1,847,780,596
Muestra seleccionada:		544,836,100
Representatividad de la muestra		29.49%

El exámen financiero de los Servicios de Salud incluyó además, la evaluación de los registros en general del fondo fijo de caja, bancos, deudores diversos, activo fijo, ingresos y egresos; así como la verificación del control interno.

(1) El total de la muestra seleccionada no incluye los gastos ejercidos en el fondo FASSA.

3. ATRIBUCIONES

Con el Decreto Administrativo por el que se constituyen los Servicios de Salud de San Luis Potosí como Organismo Descentralizado de Gobierno Estatal con personalidad Jurídica y Patrimonio propio le confieren las siguientes atribuciones:

ARTICULO 2o.- Los Servicios de Salud de San Luis Potosí, tendrán por objeto prestar Servicios de Salud a Población Abierta en el Estado en cumplimiento de lo dispuesto por las Leyes General y Estatal de Salud por el Acuerdo de Coordinación, para lo cual tendrá las siguientes funciones:

- I. Operar los Servicios de Salud a Población Abierta en materia de Salubridad General y de Regulación General y Control Sanitarios en el Estado de San Luis Potosí, conforme a lo que establece el Acuerdo de Coordinación, La Ley General de Salud, La Ley de Salud del Estado de San Luis Potosí;
- II. SE DEROGA
- III. Realizar todas aquellas acciones tendientes a garantizar el derecho a la protección de la salud de los habitantes del Estado;
- IV. Proponer y fortalecer la participación de la comunidad en los Servicios de Salud;

- V. Conocer y aplicar la Normatividad General en Materia de Salud, tanto nacional como internacional, a fin de proponer adecuaciones en la Normatividad Estatal y esquemas que logren su correcto cumplimiento;
- VI. Realizar todas aquellas acciones que sean necesarias para mejorar la calidad en la prestación de los servicios de salud:
- VII. Promover la ampliación de la cobertura en la prestación de los servicios, apoyando los programas que para tal efecto elaboren La Secretaría de Salud del Gobierno Federal;
- VIII. Promover, apoyar y llevar a cabo la capacitación en materia de los profesionales, especialistas y técnicos;
- IX. Integrar un acervo de información y documentación que faciliten a las autoridades e instituciones competentes, la investigación, estudio y análisis de ramas y aspectos específicos en materia de Salud;
- X. Difundir en coordinación con la Secretaría de Salud Estatal a las autoridades correspondientes y la Población en General a través de publicaciones y actos académicos, los resultados de los trabajos de investigación, estudio, análisis y de recopilación de información, documentación e intercambio que realice;
- XI. Administrar los recursos que le sean asignados, así como las aportaciones que reciba de otras personas e instituciones y
- XII. Las demás que este Decreto y otras disposiciones le confieran para el cumplimiento de su objetivo.

4. SITUACIÓN PRESUPUESTARIA

Según la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el ejercicio fiscal 2009, publicado el 15 de septiembre; a los Servicios de Salud le fué asignado un presupuesto inicial de \$ 2,520,333 (miles de pesos), el cual al cierre de diciembre del mismo año observó un incremento de \$ 191,118 (miles de pesos), para reflejar un total de \$ 2,711,451 (miles de pesos), sobre los cuales se ejercieron \$2,572,624 (miles de pesos), lo anterior equivale a \$ 138,827 (miles de pesos) ejercidos de menos, conforme se muestra en el siguiente cuadro:

(En miles de pesos)

	Presupuesto 2009		Ejercido	Variación	
	Autorizado (15 de sep.)	Modificado (31 de dic.)		Importe	%
Servicios de Salud de San Luis Potosí	2,520,333	2,711,451	2,572,624	138,827	5.1
Transferencias	2,320,333	2,449,559	2,310,732	138,827	5.6
Inversión Pública	200,000	261,892	261,892	0	-

Fuente: Sistema Integral Administración Financiera (SIAF) de la Secretaría de Finanzas.

CONCILIACIÓN ENTRE LA INFORMACIÓN FINANCIERA DE LA ENTIDAD Y LA CUENTA PÚBLICA

Capítulo de Gasto	Estado Financiero Dependencia	Ejercido Cuenta Pública 2009	Variación	
			Absoluta	%
Servicios Personales	\$1,149,650,311	\$ 0	\$ 1,149,650,31	100
Materiales y Suministros	388,258,427	0	388,258,427	100
Servicios Generales	236,919,001	0	236,919,001	100
Transferencias	167,009,687	2,310,732,401	2,143,722,714	1,283.6
Bienes Muebles e Inmuebles	13,340	0	13,340	100
Obras Públicas	392,664	0	392,664	100
Gastos de Inversión en Bienes Muebles e Inmuebles	332,755,546	0	332,755,546	100
Inversión Pública	660,083,295	261,891,653	398,191,642	60.3
Total	\$2,935,082,271	\$2,572,624,054	\$362,458,217	12.4

Fuente: Servicios de Salud de San Luis Potosí y la Cuenta Pública 2009 de Gobierno del Estado

Como se muestra en el cuadro anterior, se tuvo una variación absoluta total de \$ (362,458,217), en cuanto a los estados financieros presentados por la entidad y lo que se refleja en la Cuenta Pública 2009 de Gobierno del Estado. Lo anterior significó en términos porcentuales el (12.4) %; observándose que casi en su totalidad, los recursos ejercidos por la entidad son reflejados en el rubro de transferencias dentro del informe de la Cuenta Pública; de igual forma se comenta que en este mismo renglón se incluye el importe relativo a los servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, obras públicas y bienes muebles e inmuebles ejercidos durante el 2009, de la totalidad de los recursos y de los programas de la entidad.

5. EVALUACIÓN DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

En el presente informe se explicarán exclusivamente las contabilidades analizadas por este órgano de fiscalización, mismas que la dependencia implementó para el manejo y control de los recursos.

Se tomaron como base para nuestra revisión los recursos correspondientes al "Seguro Popular"; de acuerdo a información proporcionada por los Servicios de Salud, se divide en cinco subprogramas o convenios, siendo estos los siguientes:

- A) Programa Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009,
- B) Aportación Solidaria Estatal 2009,
- C) Gastos Catastróficos 2009,
- D) Cuotas de Afiliados 2003 - 2009, y
- E) Seguro Médico para una Nueva Generación.

De estos programas enlistados, cabe mencionar que los mismos se rigen por convenios específicos celebrados entre los Servicios de Salud y la Federación, para efectos de cumplir con objetivos específicos en materia de salud entre la población del estado.

Del programa (FASSA), solo se incluirán los estados financieros ya que como se menciona en el apartado correspondiente, este Fondo será revisado por la Auditoría Superior de la Federación.

- F) FASSA Sueldos 2009.

Descripción y análisis de programas evaluados:

A) Programa Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009 (Seguro Popular)

Objetivo del Programa:

Este programa, opera bajo un esquema de financiamiento público conformado por una cuota social proveniente de las aportaciones solidaria federal y estatal, así como una cuota familiar, la cual se determina mediante la evaluación socioeconómica que se aplica a las familias interesadas en incorporarse al sistema; se establece a fin de considerar a toda la población a un sistema de protección social en salud, así como garantizar servicios de salud que satisfagan estas necesidades sin discriminación alguna.

Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009			
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante:		Pasivo a Corto Plazo:	
Bancos	\$ 16,203,955	Proveedores	\$ 2,883,303
Deudores Diversos	136,696,531	Acreedores Diversos	70,481,294
Anticipos a Proveedores	1,277,584	Contribuciones por pagar	33,527
Almacenes	59,999,692	Suma el Pasivo	73,398,124
Suma el Activo Circulante	214,177,762		
Bienes Muebles e Inmuebles:			
Mobiliario y equipo de oficina	1,998		
Herramientas y aparatos	24,348	PATRIMONIO	101,425,403
Construcciones en proceso	101,401,142	Resultado del Ejercicio	140,781,636
Depreciación acumulada	(87)		
Suma Bienes Muebles	101,427,401	Suma el Patrimonio	242,207,039
TOTAL ACTIVO	\$315,605,163	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$315,605,163

Fuente: Servicios de Salud.

Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Ingresos por subsidios	\$621,238,854
Intereses	1,444,932
Venta de bases	166,117
Sanciones	928,375
Otros Ingresos	125
Total de Ingresos	623,778,403
EGRESOS	
Costo de Operación de Programas	

Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009	
Servicios Personales	196,895,045
Materiales y Suministros	113,538,022
Servicios Generales	62,133,506
Bienes Muebles e Inmuebles	24,348
Total Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009	372,590,921
Gasto de Inversión	
Inversión Pública	110,405,846
Total Gato de Inversión	110,405,846
Total de Egresos	482,996,767
Resultado del Ejercicio	\$ 140,781,636

6. EVALUACIÓN DE LA GESTIÓN FINANCIERA

Del análisis efectuado a los Estados Financieros en el ejercicio del presupuesto del Seguro Popular, dentro del programa de Aportación Solidaria Federal, se informa lo siguiente:

6.1 Bancos

Al 31 de diciembre de 2009, se muestra la integración de la cuenta de bancos de la siguiente forma:

Ref.	No. de Cuenta	Institución Bancaria	Saldo al 31/Dic./2009
1	6858	Banco Mercantil del Norte, SA	\$16,203,955

Como resultado de valorar la operación en el renglón de Bancos, se informa lo siguiente:

Las conciliaciones bancarias no muestran cheques pendientes de pago de ejercicios o períodos anteriores, ya que las mismas se encuentran al corriente y sin partidas pendientes de aclarar.

6.2 Deudores Diversos

Deudores Diversos	Importe
Secretaría de Finanzas del Gobierno del Estado de San Luis Potosí	\$ 135,125,645
Miranda García Ivone	6,347
Unidades Médicas	253,858
Otras Fuentes de Financiamiento	1,072,942

Deudores Diversos	Importe
Comisión Federal de Electricidad	128,886
Fundación Adelaida Lafón, A.C.	108,853
Total	\$ 136,696,531

El saldo de esta cuenta es de \$ 136,696,531, al cierre del ejercicio 2009 y el monto más representativo corresponde a la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado con un saldo de \$ 135,125,645, por aportaciones pendientes del mes de diciembre. Este importe se reintegró en su totalidad durante el ejercicio 2010, esto se verificó en análisis de cobros posteriores al cierre en auxiliares contables, por este órgano fiscalizador.

6.3 Activo fijo

Al 31 de diciembre de 2009 el rubro de activo fijo se integra de la siguiente forma:

Nombre de la cuenta	Importe al 31/dic/2009	Importe revisado	%
Muebles y equipo de oficina	\$ 1,998	\$ 1,998	100
Herramienta y aparatos	24,348	24,348	100
Construcciones en proceso	101,401,142	101,401,142	100
Depreciación acumulada	(87)	(87)	100
Total	\$ 101,427,401	\$ 101,427,401	

Se solicitó documentación que comprobara el método de adjudicación de algunos de estos activos fijos adquiridos por la dependencia, los cuáles fueron documentados y justificados conforme a las disposiciones legales aplicables.

El renglón de construcción en proceso está integrado de la siguiente manera:

Construcción en Proceso	
2da Etapa Hospital del Niño y la Mujer	\$ 84,019,885
Unidad Médica Familiar Ciudad Satélite	14,400,090
Centro de Salud Cerro Gordo	2,981,167
Total	\$ 101,401,142

6.4 Proveedores

Al 31 de diciembre de 2009 el saldo de esta cuenta se integra de la siguiente manera:

Proveedores	Importe
Arsenal Médico, S.A. de C.V.	\$ 23,975
Agneval Médico Dental, S.A.	35,314

Proveedores	Importe
Asokam, S.A. de C.V.	7,287
Alfer del Centro, S.A. de C.V.	18,867
Boyer Bolaños Luisa Guillermina	66,333
Byn Medical, S.A. de C.V.	32,724
BSN Medical, S.A. de C.V.	20,233
Cagesa Abastecedora de Hospitales, S.A. de C.V.	11,722
Distribuidora Médica Especializada, S.A. de C.V.	6,076
Dentilab, S.A. de C.V.	10,893
Demsha Proveedores, S.A. de C.V.	2,323
Equipos Quirúrgicos Potosinos, S.A. de C.V.	902,435
Especialidades Médico Quirúrgicas, S.A. de C.V.	70,508
Electro Paper, S.A. de C.V.	148,861
Farmacéuticos Maypo, S.A. de C.V.	27,404
Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	23,770
Grupo Emequr, S.A. de C.V.	6,871
Grupo Dicde de Laboratorios, S.A. de C.V.	16,262
Grupo Fármacos Especializados, S.A. de C.V.	2,238
Grupo Cervi, S.A. de C.V.	9,462
Instrumental Médico Dental, S.A. de C.V.	3,006
Laboratorios Pisa, S.A. de C.V.	2,540
Laboratorios Kener, S.A. de C.V.	2,441
Laboratorios y Equipos del Centro, S.A. de C.V.	4,035
Laboratorios Alpharma, S.A. de C.V.	116,056
Laboratorios Biológicos de México, S.A. de C.V.	860,011
Médica Siller, S.A. de C.V.	2,047
Papelería Foyo, S. de R.L. de C.V.	12,299
Proveedores Varios	187,349
Pego, S.A. de C.V.	3,752
Representaciones Universales García Puere, S.A. de C.V.	23,429
Reactivos y Químicos, S.A. de C.V.	6,150
Ralca, S.A. de C.V.	27,643
Reverte Salazar Mucia Maricela	21,275
Say Química Médica, S.A. de C.V.	15,650
Stylo, S.A. de C.V.	19,504
Uribe Álvarez Tostado José Miguel	132,558
Total	\$2,883,303

Derivado del análisis de los saldos que conforman el total de esta cuenta, se observa que no presentan irregularidades.

6.5 Acreedores Diversos

La cuenta de Acreedores Diversos se integra al 31 de diciembre de 2009, de la siguiente manera:

Acreedores Diversos		Importe
Pensión Alimenticia		\$ 2,833
Jurisdicción Sanitaria I		716
Hospital General de Rioverde		8,948
Hospital Tamuin		518
Fassa Sueldos 2009		48,088
Precarios 2008-2009	(1)	8,475,655
Programas Respuestas a el Sida		29,370
Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2005-2009		8,000
Cenavece 2008		15,514
Hospital del Niño y la Mujer	(2)	22,613,383
Hospital Soledad FAFEF	(3)	39,278,269
Total		\$70,481,294

En cuanto al análisis efectuado al saldo de esta cuenta se comenta que estos importes fueron reintegrados a sus respectivos programas durante el ejercicio 2010.

1) Este importe corresponde al Programa de Precarios 2008-2009 por el pago de la nómina del personal.

2) Este importe corresponde al traspaso de fondos efectuado por la Secretaría de Finanzas, el cual fué depositado en una cuenta bancaria del Programa que nos ocupa.

3) Este importe corresponde al traspaso de fondos efectuado por la Secretaría de Finanzas, el cual fué depositado en una cuenta bancaria del Programa FAFEF 2009.

6.6 Impuestos y Derechos por Pagar

Al 31 de diciembre de 2009 el saldo de esta cuenta se integra como se muestra a continuación:

Contribuciones por Pagar	Importe
I.S.R. Honorarios	\$28,881
I.S.R. Arrendamiento	4,268
Subrogados	378
Total	\$33,527

En relación con la verificación del entero de Retenciones de ISR, en cuanto a tiempo y forma por parte de la entidad a las autoridades correspondientes, no se observó ninguna irregularidad y se concluyó con resultados satisfactorios.

6.7 Ingresos

La integración que corresponde a los ingresos, se detalla en el cuadro siguiente:

Ref.	Concepto	Importe	%
1	Ingresos por Subsidios	\$621,238,854	100
2	Intereses	1,444,932	100
	Venta de Bases	166,117	100
3	Sanciones	928,375	100
	Otros Ingresos	125	100
	Total	\$623,778,403	

1) Ingresos por Subsidios

En cuanto al análisis de los ingresos por subsidios recibidos por la entidad para el cumplimiento de las metas y objetivos trazados en el programa operativo anual, se obtuvieron resultados satisfactorios.

2) Ingresos por Intereses

En cuanto al análisis de los ingresos por intereses derivados de los recursos obtenidos por la entidad para el cumplimiento de las metas y objetivos trazados en el programa operativo anual, se obtuvieron resultados satisfactorios.

3) Sanciones

En relación con el análisis efectuado a la cuenta, se observa el cobro de sanciones a proveedores por entregas fuera de los plazos establecidos; se observa que existen cobros pendientes de efectuar. Estas situaciones se incorporan al pliego de observaciones.

6.8 Egresos

6.8.1 Gasto Corriente

6.8.1.1 Servicios Personales

El saldo de este rubro al 31 de diciembre de 2009 se integra de la siguiente manera:

Servicios Personales	Importe
Honorarios	\$ 4,145,378
Sueldo Base al Personal	134,803,517
Prima de Vacaciones	1,164,146
Aguinaldo o Gratificación	16,067,147
Ayuda para Gastos de Actualización	16,069,978
Ayuda para Servicios	2,385,281
Asignación Bruta Mensual	22,218,237
Compensaciones	41,361
Total	\$ 196,895,045

Del programa "Cuota Social y Aportación Solidaria Federal 2009", se verificó en documentación la plantilla de personal que se destina directamente a la totalidad de los servicios prestados en el Seguro Popular, relativo a personal de atención médica, administrativa, capturistas, etc. Esta cuenta refleja un saldo al cierre del ejercicio de \$ 196,895,045, no se observó ninguna irregularidad y se concluyó con resultados satisfactorios.

6.8.1.2 Materiales y Suministros

En el Capítulo 2000, el saldo total que muestran los registros contables al 31 de diciembre 2009 es por un importe de \$ 113,538,022, se analizaron en forma selectiva algunas de las partidas más significativas; el total de la cuenta se muestra a continuación:

Ref.	Cuenta	Importe Ejercido
1	Materiales y Útiles de Oficina	\$ 1,947,685
2	Materiales de Limpieza	1,470,470
3	Materiales de Apoyo Informática	363,007
4	Materiales y Útiles de Impresión	55,541
5	Materiales y Útiles Procesamiento de Equipos	1,136,681
6	Productos Alimenticios Personal	5,607,125
7	Refacciones, Accesorios y Herramientas	1,911,210
8	Utensilios para el Servicio de Alimentación	19,265
9	Materiales de Construcción	381,459
10	Estructuras y Manufacturas	718,694
11	Materiales Complementarias	261,271
12	Materiales Eléctricos y Electrónicos	1,179,633
13	Sustancias Químicas	29,023,134
14	Plaguicidas, Abonos y Fertilizantes	414
15	Medicinas y Productos Farmacéuticos	6,746,256
16	Materiales, Accesorios y Suministros	8,750,178
17	Combustibles	9,570,560
18	Lubricantes y Aditivos para Maquinaria	128,759
19	Vestuario, Uniformes y Blancos	64,919
20	Prendas de protección Personal	4,245
21	Sistema de Abasto (*)	44,197,516
Total		\$ 113,538,022

Del análisis efectuado a los diversos renglones del gasto, se verificó de manera selectiva que las mismas contaran con evidencia y soporte documental en todos los casos y se concluyó con resultados satisfactorios.

(*) Del análisis selectivo efectuado a la cuenta "Sistema de Abasto", se encuentran entre los más importantes las siguientes: Medicinas y Productos Farmacéuticos; Materiales, Accesorios y Suministros; Vestuario, Uniformes y Blancos; Sustancias Químicas y Materiales y Utensilios de Oficina; por el saldo que arrojan estas cuentas al 31 de diciembre, se solicitó documentación comprobatoria a detalle que justificara estas erogaciones (modo de adjudicación, facturas, contratos, etc.); como resultado de la revisión en estos conceptos se concluyeron resultados satisfactorios sin observaciones al respecto.

6.8.1.3 Servicios Generales

Al cierre del ejercicio, el Capítulo 3000 presenta un saldo en registros contables por \$ 62,133,506 y se revisaron selectivamente algunas partidas:

Ref.	Cuenta	Importe Ejercido	Importe Revisado	% Revisado
1	Servicio Postal	\$ 71,410		
2	Servicio Telefónico	2,035,611	\$ 551,877	27.1
3	Servicio de Telefonía Celular	79,720	25,108	31.5
4	Servicio de Energía Eléctrica	11,798,742	5,520,154	46.8
5	Servicio de Agua Potable	1,154,486	350,448	30.3
6	Arrendamiento de Edificios	1,925,791	511,669	26.5
7	Arrendamiento de Maquinaria	1,548,711	444,740	28.7
8	Servicios para Capacitación	39,307	39,307	100
9	Fletes y Maniobras	38,509		
10	Servicios Bancarios y Financieros	10		
11	Seguros de Bienes Patrimoniales	203		
12	Otros Impuestos y Derechos	134,319	96,506	71.8
13	Servicio de Vigilancia	10,548,487	10,548,487	100
14	Otros Servicios Comerciales	60,257		
15	Subcontratación de Servicios	4,238,930	4,238,930	100
16	Mantenimiento y Conservación de Mobiliario	371,336	70,193	18.9
17	Mantenimiento y Conservación de Bienes	60,858		
18	Mantenimiento y Conservación de Maquinaria	1,663,775	506,576	30.4
19	Mantenimiento y Conservación de Inmuebles	1,013,437	445,474	43.9
20	Servicio de Lavandería y Limpieza	18,833,889	7,300,847	38.7
21	Mantenimiento y Conservación de Vehículos	2,978,248	863,496	28.9
22	Impresión y Elaboración de Publicaciones	34,203		
23	Difusión de Mensajes	74,761	10,902	14.5
24	Gasto de Orden Social	451		
25	Pasajes Nacionales para Servidores Públicos	320,097	76,122	23.7
26	Viáticos Nacionales para Servidores Públicos	28,370		
27	Viáticos	2,814,394	551,712	19.6
28	Servicios de Telecomunicación	145		
29	Arrendamiento de Mobiliario	100,043		
30	Almacenaje, Embalaje y Envíos	592		
31	Servicios Bancarios y Financieros	247		
32	Otros Impuestos y Derechos	204		
33	Subcontratación de Servicios	32,775		
34	Mantenimiento de Vehículos	4,667		
35	Impresión y Elaboración de Publicaciones	8,841		

Ref.	Cuenta	Importe Ejercido	Importe Revisado	% Revisado
36	Información de Medios Masivos	55,614		
37	Gasto de Orden Social	62,066		
Total		\$ 62,133,506	\$ 32,152,548	51.7

Del análisis efectuado en base a pruebas de auditoría, se verificó que las mismas contarán con evidencia y soporte documental en todos los casos. En lo que respecta al análisis de este rubro, se comenta lo siguiente: Se observaron inconsistencias en la subcuenta "Servicio de Vigilancia", mismas que fueron integradas al pliego de observaciones.

6.8.2 Gastos de Inversión

6.8.2.1 Bienes Muebles e Inmuebles

El saldo que refleja este capítulo al 31 de diciembre de 2009 por \$ 24,348, corresponde a compras de bienes muebles efectuadas durante el ejercicio, mismas que se verificaron en su totalidad con resultados satisfactorios.

6.8.2.2 Inversión Pública

Al cierre del ejercicio 2009, el saldo de este rubro es por un importe de \$ 110,405,846, el cual se compone como sigue:

Inversión Pública	
Hospital General de Soledad	\$ 95,751,310
Unidad Médica Familiar Ciudad Satélite	14,400,090
Acondicionamiento del Hospital de Salinas	254,446
Total	\$ 110,405,846

B) Aportación Solidaria Estatal 2009

Este programa, tiene como objeto principal, hacer aportaciones complementarias para un sistema integral de protección social en salud, con aportación entre el estado y los municipios a través de convenios previamente establecidos. La aplicación de estos recursos en forma directa son: obra nueva, rehabilitación y pago de servicios personales.

Aportación Solidaria Estatal 2009			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009			
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante:		Pasivo a Corto Plazo:	
Bancos	\$ 5,509,264		
Suma el Activo Circulante	5,509,264	Suma el Pasivo	\$ 0

Aportación Solidaria Estatal 2009			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009			
Activo Fijo:	PATRIMONIO		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	13,864	Patrimonio	150,974
Equipo de cómputo y periféricos	121,308	Resultado del Ejercicio	5,509,264
Vehículos terrestres	15,802		
Suma el Activo Fijo	150,974	Suma el Patrimonio	5,660,238
TOTAL ACTIVO	\$ 5,660,238	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 5,660,238

Fuente: Servicios de Salud

Aportación Solidaria Estatal 2009.	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Ingresos de Organismos Descentralizados:	
Ingresos por subsidios	\$ 5,561,000
Intereses	99,238
Total de Ingresos	5,660,238
EGRESOS	
Bienes Muebles e Inmuebles	150,974
Total de Egresos	150,974
Resultado del Ejercicio	\$ 5,509,264

Fuente: Servicios de Salud

6.9 Bancos

Al 31 de diciembre de 2009, se muestra la integración de la cuenta de Bancos del Programa Aportación Solidaria Estatal.

Ref.	No. de Cuenta	Institución Bancaria	Saldo
1	05617	Banco Mercantil del Norte, SA	\$ 5,509,264

Como resultado de valorar la operación en el renglón de Bancos, se informa lo siguiente:

La conciliación bancaria no muestra cheques pendientes de pago de períodos anteriores, ya que ésta se encuentran al corriente y sin partidas pendientes de aclarar.

6.10 Activo Fijo

Al cierre del ejercicio 2009 los bienes muebles e inmuebles como activo fijo se integran de la siguiente forma:

Nombre de la Cuenta	Importe	Importe Revisado	% Revisión
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 13,864	\$ 13,864	100
Equipo de cómputo y periféricos	121,308	121,308	100
Vehículos Terrestres	15,802	15,802	100
Total	\$150,974	\$150,974	

En relación con el análisis efectuado en este renglón, se observó que se cumpliera con la normatividad en relación con sus adquisiciones en cuanto al modo de adjudicación; de la revisión a la documentación que se nos proporcionó se observa la justificación y apego al cumplimiento de las disposiciones legales aplicables.

6.11 Ingresos

El siguiente cuadro refleja la integración de los ingresos de este programa al cierre del ejercicio 2009:

Ref	Concepto	Importe	%
1	Ingresos por Aportaciones	\$ 5,561,000	100
2	Intereses	99,238	100
	Total	\$ 5,660,238	

6.11.1 Ingresos por Aportaciones e Intereses

En relación a los ingresos obtenidos por el concepto del programa aportación solidaria estatal, tanto por subsidio, como por los intereses generados de las cuentas bancarias manejadas en los Servicios de Salud, durante el ejercicio, los mismos muestran resultados satisfactorios previo análisis realizado por este órgano fiscalizador, en cuanto a monto y registros contables se refiere.

Municipio	Importe
Armadillo de los Infante	\$ 15,000
Cárdenas	100,000
Cedral	100,000
Charcas	100,000
El Naranjo	500,000
Huehuetlan	150,000
Mexquitic de Carmona	1,000,000
San Ciró de Acosta	150,000
San Vicente Tancuayalab	50,000
Santa Catarina	200,000
Santo Domingo	200,000
Tamasopo	200,000
Tierra Nueva	100,000
Villa de Arista	746,000

Municipio	Importe
Villa de Guadalupe	100,000
Zaragoza	200,000
Villa Hidalgo	150,000
Xilitla	1,000,000
Mathuala	500,000
Total	\$ 5,561,000

Fuente: Servicios de Salud

6.12 Egresos

6.12.1 Bienes Muebles e Inmuebles

Este rubro refleja un saldo al cierre del ejercicio por \$150,974 del cual se verificó y analizó en un 100% en el rubro relativo al activo fijo, no encontrándose observación alguna.

C) Gastos Catastróficos

El objeto principal de este Programa, mismo que proviene del Fideicomiso de la Comisión Nacional de Protección Social en Salud, será el relacionado a tratamientos y medicamentos asociados, definidos por el Consejo de Salubridad General que satisfagan las necesidades de salud, mediante la combinación de intervenciones de tipo preventivo, diagnóstico, terapéutico, paliativo y de rehabilitación, con criterios explícitos de carácter clínico y epidemiológico que impliquen un alto costo en virtud de su grado de complejidad o especialidad y el nivel o frecuencia con la que ocurren.

Gastos Catastróficos 2009			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009			
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante:		Pasivo a Corto Plazo:	
Bancos	\$ 8,846,504	Proveedores	\$ 135,698
Deudores diversos	12,000,500	Acreedores Diversos	93,274
Almacenes	382,990	Contribuciones por pagar	3,605
Suma el Activo Circulante	21,229,994	Suma el Pasivo	232,577
PATRIMONIO			
		Resultado del Ejercicio	20,997,417
		Suma el Patrimonio	20,997,417
TOTAL ACTIVO	\$ 21,229,994	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 21,229,994

Fuente: Servicios de Salud.

Gastos Catastróficos 2009	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Ingresos por Subsidios	\$ 22,311,466
Intereses	536,493
Sanciones	196
Total de Ingresos	22,848,155
EGRESOS	
Gastos Corriente:	
Servicios Personales	28,960
Materiales y Suministros	1,525,748
Servicios Generales	296,030
Total de Egresos	1,850,738
Resultado del Ejercicio	\$ 20,997,417

Fuente: Servicios de Salud.

6.13 Bancos

Al 31 de diciembre de 2009, se presenta la integración de la cuenta de Bancos del programa "Gastos Catastróficos":

Ref	No. de cuenta	Institución Bancaria	Saldo
1	6894	Banorte, SA	\$ 8,846,504
Total			\$ 8,846,504

Como resultado de valorar la operación en el renglón de Bancos, se informa lo siguiente:

Las conciliaciones bancarias no muestran cheques pendientes de pago de períodos anteriores, ya que las mismas se encuentran al corriente y sin partidas pendientes de aclarar.

6.14 Deudores Diversos

Deudores Diversos:	
Hospital Central Ignacio Morones Prieto	\$12,000,000
Saldívar Olague María	500
Total	\$12,000,500

La cuenta muestra un importe de \$ 12,000,500, el cual tiene como cuenta más relevante un préstamo al Hospital Central por \$ 12,000,000.

6.15 Almacenes

Al 31 de diciembre de 2009 el saldo de Almacenes se integra por medicamentos y material de curación referentes al programa de seguro popular con un importe al mes de diciembre de \$ 382,990.

6.16 Ingresos

En el cuadro siguiente se detallan los ingresos de este programa al cierre del ejercicio 2009:

Ref	Concepto	Importe	%
1	Ingresos por Subsidios	\$ 22,311,466	100
2	Intereses	536,493	100
3	Otros Ingresos	196	100
Total		\$ 22,848,155	

6.17.1 Ingresos por Subsidio, Intereses y Otros Ingresos

En relación con el análisis de la documentación comprobatoria de estas cuentas de ingresos, se determinó su correcto depósito, origen y registro contable con resultados satisfactorios. El importe de otros ingresos corresponde la cuenta denominada "Sanciones", cobradas a proveedores.

6.18 Egresos**6.18.1 Servicios Personales**

El saldo por este concepto a diciembre 2009 es por \$ 28,960, por pago de Honorarios médicos.

6.18.2 Materiales y Suministros

El importe de \$ 1,525,748, reflejados al cierre del ejercicio 2009 en los registros contables de éste programa, se componen principalmente de equipo médico y de laboratorio destinado a los diferentes hospitales del estado consistentes en equipo diverso de calidad y alta tecnología.

6.18.3 Servicios Generales

Este concepto de erogaciones al cierre del ejercicio fué por \$ 296,030, de los cuales \$ 282,648, corresponden a gastos efectuados por conceptos de sub - contratación de servicios médicos a terceros para beneficio a derechohabientes del Seguro Popular (subrogación).

D) Cuotas de Afiliados 2003 - 2009

El objeto principal de este programa, es relacionado con tratamientos y medicamentos que satisfagan las necesidades de la población de bajos recursos, la cual aporta la totalidad de los ingresos de este programa.

Cuotas de Afiliados 2003 - 2009		
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009		
ACTIVO	PASIVO	
Activo Circulante:	Pasivo a Corto Plazo:	\$ 0
Bancos	\$ 155,393	
Suma el Activo Circulante	155,393	

Cuotas de Afiliados 2003 - 2009			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009			
Activo Fijo:			
Muebles y equipo de oficina	320,350		
Vehículos terrestres	5,207,598	PATRIMONIO	
Herramientas y aparatos	9,838	Hacienda Pública	(4,526,903)
Dep. Acum. muebles y equipo	(18,015)	Resultado de ejercicios anteriores	10,594,508
Dep. Acum. vehículos terrestres	(188,833)	Resultado del ejercicio	(581,274)
Suma el Activo Fijo	5,330,938	Suma Patrimonio	5,486,331
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 5,486,331	TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 5,486,331

Fuente: Servicios de Salud.

Cuotas de Afiliados 2003 - 2009	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Ingresos por propios	\$ 722,442
Intereses	12,235
Otros Ingresos	89
Total de Ingresos	734,766
EGRESOS	
Gastos Corriente:	
Materiales y Suministros	674,246
Servicios Generales	641,794
Total de Egresos	1,316,040
Resultado del Ejercicio	\$(581,274)

Fuente: Servicios de Salud

6.19 Bancos

Al 31 de diciembre de 2009, se presenta la integración de la cuenta de bancos del programa "Cuotas de Afiliados 2003 - 2009":

Ref	No. de Cuenta	Institución Bancaria	Saldo
1	589169059	Banorte, SA	\$ 85,114
2	6876	Banorte, SA	70,279
Total			\$155,393

Como resultado de valorar la operación en el renglón de Bancos, se informa lo siguiente:

Las conciliaciones bancarias no muestran cheques pendientes de pago de períodos anteriores, ya que las mismas se encuentran al corriente y sin partidas pendientes de aclarar.

6.20 Ingresos

En relación con el análisis de la documentación comprobatoria de esta cuenta, se observó su correcto depósito, origen y registro contable con resultados satisfactorios.

6.21 Egresos**6.21.1 Materiales y Suministros**

El importe de \$ 674,246, reflejado al cierre del ejercicio 2009 en los registros contables de este programa, se compone de la compra de medicamentos y productos farmacéuticos para el Hospital Materno Infantil y el Hospital General de Ciudad Valles.

6.21.2 Servicios Generales

Este concepto de erogaciones al cierre del ejercicio fué de \$ 641,794, los cuales se efectuaron para la sub-contratación de servicios, a favor del Hospital Central Ignacio Morones Prieto para el beneficio de derechohabientes del Seguro Popular (subrogación).

E) Seguro Médico para una Nueva Generación

El objetivo de este programa se orienta a reducir la carga de enfermedad y discapacidad en la población de los recién nacidos; contribuir a un crecimiento y desarrollo saludable durante los primeros años de vida; mejorar la salud de las familias de menos ingresos y avanzar hacia un esquema de aseguramiento universal.

Seguro Médico para una Nueva Generación 2007-2009				
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009				
ACTIVO		PASIVO		
Activo Circulante:		Pasivo a Corto Plazo:		
Bancos	\$ 5,498,186	Proveedores	\$	1,992
Deudores Diversos	1,510,636	Contribuciones por pagar		284
Almacenes	127	Suma el Pasivo		2,276
Suma el Activo Circulante	7,008,949			
Activo Fijo:				
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	9,228,697	PATRIMONIO		
Equipo de cómputo y periféricos	281,310	Patrimonio		9,886,751
Muebles y equipo de oficina	51,723	Resultado Ejercicios Anteriores		8,322,880
Vehículos terrestres	308,000	Depreciaciones		(292,550)
Herramientas y Aparatos	17,020	Resultado del Ejercicio		(1,316,208)
Depreciación acumulada	(292,550)	Suma el Patrimonio		\$ 16,600,873
Suma el Activo Fijo	9,594,200			
TOTAL ACTIVO	\$16,603,149	TOTAL PATRIMONIO	PASIVO MÁS	\$16,603,149

Fuente: Servicios de Salud.

Seguro Médico para una Nueva Generación 2007-2009	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Ingresos por subsidios	\$ 8,389,476
Intereses	419,912
Sanciones	795
Otros Ingresos	1
Total de Ingresos	8,810,184
EGRESOS	
Gasto Corriente	897,695
Servicios Personales	54,548
Materiales y Suministros	816,797
Servicios Generales	22,164
Transferencias, Subsidios, Pensiones y Jubilaciones	4,186
Gastos de Inversión	9,228,697
Bienes Muebles e Inmuebles	9,228,697
Total de Egresos	10,126,392
Resultado del Ejercicio	\$(1,316,208)
Fuente: Servicios de Salud	

6.22 Bancos

Al 31 de diciembre de 2009, se muestra, en seguida la integración de la cuenta de bancos del programa Seguro Médico para una Nueva Generación.

Ref.	No. de cuenta	Institución Bancaria	Saldo
1	188	Banco Mercantil del Norte, SA	\$1,418,300
2	197	Banco Mercantil del Norte, SA	4,079,886
Total			\$5,498,186

Como resultado de valorar la operación en el renglón de Bancos, se informa lo siguiente:

La conciliación bancaria no muestra cheques pendientes de pago de periodos anteriores, ya que éstas se encuentran al corriente y sin partidas pendientes de aclarar.

6.23 Deudores Diversos

La cuenta muestra un saldo por la cantidad \$ 1,510,636 del cual el importe más relevante es a cargo de la Secretaría de Finanzas de Gobierno del Estado por \$ 1,350,024 por transferencias pendientes de ingresar, las cuales se ven reflejadas en el 2010 en el análisis de movimientos posteriores realizados por este órgano fiscalizador.

6.24 Activo Fijo

Al cierre del ejercicio 2009 los bienes muebles e inmuebles como activo fijo se integran de la siguiente forma:

Nombre de la Cuenta	Importe	Importe revisado	%
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	\$ 9,228,697	\$ 9,228,697	100
Equipo de cómputo y periféricos	281,310		
Muebles y equipo de oficina	51,723		
Vehículos terrestres	308,000		
Herramientas y Aparatos	17,020		
Depreciación acumulada	(292,550)		
Total	\$ 9,594,200	\$ 9,228,697	

En relación con el análisis efectuado en este renglón, se observó que se cumpliera con la normatividad en relación con sus adquisiciones en cuanto al modo de adjudicación, no encontrándose observación al respecto por este órgano fiscalizador.

6.25 Ingresos

El siguiente cuadro refleja la integración de los ingresos de este programa al cierre del ejercicio 2009:

Ref	Concepto	Importe	%
1	Ingresos por Subsidios	\$ 8,389,476	100
2	Intereses	419,912	100
3	Sanciones	796	100
	Total	\$ 8,810,184	

6.25.1 Ingresos por Subsidios e Intereses

En relación a los ingresos obtenidos por el concepto del programa Seguro Médico para Nuevas Generaciones, tanto por subsidio como por los intereses generados de las cuentas bancarias manejadas en los Servicios de Salud, durante el ejercicio, los mismos muestran, resultados satisfactorios, previo análisis realizado por este órgano fiscalizador, en cuanto a monto y registros contables se refiere.

6.26 Egresos**6.26.1 Gasto Corriente**

Ref.	Cuenta	Importe
1	Servicios Personales	\$ 54,548
2	Materiales y Suministros	816,797
3	Servicios Generales	22,164
4	Transferencias, Subsidios, Pensiones, Jubilaciones	4,186
	Total	\$ 897,695

De este rubro se verificó y analizó en un 100% sin encontrar observación alguna por este órgano fiscalizador.

6.26.2 Gasto de Inversión

Este rubro refleja un saldo al cierre del ejercicio por \$ 9,228,697, para la adquisición de equipo médico y de laboratorio, del cual se verificó y analizó en un 100%, sin encontrar observación alguna por este órgano fiscalizador.

Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA)

Del Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud (FASSA), se analizaron los recursos provenientes de la Federación, destinados al Programa FASSA Sueldos 2009, correspondientes al mismo ejercicio. De éste, solo se incluirán los estados financieros.

Cabe hacer mención que en el transcurso la revisión de éste fondo, se nos informó que de acuerdo al Oficio No. OASF/848/2010, emitido por la Auditoría Superior de la Federación el día 11 de marzo de 2010, ésta daría inicio a los trabajos de revisión del citado programa.

F) Recursos FASSA Sueldos 2009

FASSA Sueldos 2009			
Estado de Posición Financiera al 31 de diciembre de 2009			
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante:		Pasivo a Corto Plazo:	
Bancos	\$ 4,082,918	Acreedores Diversos	\$ 1,587,668
Inversión	38,035,336	Otras Retenciones por pagar	27,969,654
Deudores Diversos	17,939,683	Suma Pasivo a Corto Plazo	29,557,322
Suma el Activo Circulante	60,057,937		
		PATRIMONIO	
		Resultado de Ejercicios Anteriores	26,180
		Resultado del Ejercicio	30,474,435
		Suma Patrimonio	30,500,615
TOTAL DEL ACTIVO	\$ 60,057,937	TOTAL DEL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 60,057,937

Fuente: Servicios de Salud.

FASSA Sueldos 2009	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
INGRESOS	
Ingresos por Subsidios	\$ 947,223,664
Intereses	3,260,159
Sanciones	1,640
Otros Ingresos	12,839,081
Total de Ingresos	963,324,544

FASSA Sueldos 2009	
Estado de Resultados del 1° de enero al 31 de diciembre de 2009	
EGRESOS	
FASSA Gasto Corriente 2009	932,838,767
Servicios Personales	806,956,654
Servicios Generales	13,109
Transferencias, Subsidios, Pensiones, Jubilaciones	125,869,004
Gastos de Inversión	11,342
Inversión Financiera	11,342
Total de Egresos	932,850,109
Resultado del Ejercicio	\$ 30,474,435

Fuente: Servicios de Salud

Del análisis efectuado a los Estados Financieros de las partidas que integran el presupuesto del programa denominado FASSA Sueldos 2009, solo se revisó lo concerniente al total de ingresos por subsidio recibido, por la cantidad de \$ 947,223,664, no encontrándose observación alguna por parte de este órgano fiscalizador.

G) Otras Contabilidades

En el siguiente punto se explicarán exclusivamente en forma general las contabilidades adicionales con las que cuenta los Servicios de Salud, de programas y convenios específicos de ejercicios anteriores, mismas que se analizaron por tener remanentes que se utilizaron para la adquisición de materiales varios, equipo médico y de laboratorio, suministro de vehículos y equipo terrestre, suministro de bienes y servicios de equipo e instrumental médico y de laboratorio, para equipamiento de Centros de Salud, Hospitales, Jurisdicciones Sanitarias y Unidades de Medicina Familiar.

Se hace mención que, se desconoce el origen de estos remanentes así como los convenios que le dieron origen, por lo que no es posible determinar su correcta aplicación.

Se revisaron mediante pruebas selectivas los procesos de las adquisiciones efectuadas por parte de los Servicios de Salud por medio de su Subdirección Operativa, por un monto de \$ 276,587,232, las cuales se detallan a continuación:

Concepto	Contrato	Destino	Importe
Equipo Médico y de Laboratorio	1037/09	Hospital Central "Dr. Ignacio Morones Prieto"	\$ 1,934,587
Equipo Médico y de Laboratorio	01036/09	Hospital Central "Dr. Ignacio Morones Prieto"	590,960
Equipo Médico y de Laboratorio	01034/09	Hospital Central "Dr. Ignacio Morones Prieto"	1,122,500
Equipo Médico y de Laboratorio	01041/09	Hospital Central "Dr. Ignacio Morones Prieto"	9,669,419

Concepto	Contrato	Destino	Importe
Equipo Médico y de Laboratorio	1048/09, 1010/09, 1008/09, 1039/09	Jurisdicción Sanitaria número I, II, III, IV, V y VI	447,826
Equipo Médico y de Laboratorio	01038/09	Hospital Central "Dr. Ignacio Morones Prieto"	677,695
Suministro de Vehículos y Equipo Terrestre	SSSLP- PNF03-VET- 01/08	C.S Huehuetlan Ponciano Arriaga, Hospital General de Ciudad Valles, Clínica Psiquiatrica "Dr. Everardo Newman", Hospital General de Matehuala, Hospital Básico Comunitario de Axtla de Terrazas, C.S. Tamasopo, San Nicolás Tolentino, Mexquitic de Carmona	4,913,469
Suministro de Vehículos y Equipo Terrestre	SSSLP- PNF03-VET- 02/08	C.S Huehuetlan Ponciano Arriaga, Hospital General de Ciudad Valles, Clínica Psiquiatrica "Dr. Everardo Newman", Hospital General de Matehuala, Hospital Básico Comunitario de Axtla de Terrazas, C.S. Tamasopo, San Nicolás Tolentino, Mexquitic de Carmona	5,829,000
Suministro de Vehículos y Equipo Terrestre	SSSLP- PNF03-VET- 03/08	Departamento de Recursos Materiales	506,000
Suministro de Vehículos y Equipo Terrestre	SSSLP- PNF03-VET- 04/08	C.S Armadillo de los Infantes, Rayón, San Antonio, Hospital General de Ciudad Valles, C.S. Tampacán, Villa de Guadalupe, E.S.I. Salinas de Hidalgo, C.S. Lagunillas	3,278,094
Suministro de bienes y servicios	SSSLP- PNF06- MEA-01/08	Jurisdicción Sanitaria número I, II, III, IV, V y VI	472,551
Suministro de bienes y servicios	SSSLP- PNF06- MEA-02/08	Jurisdicción Sanitaria número I, II, III, IV, V y VI	234,161
Suministro de bienes y servicios	SSSLP- PNF06- MEA-03/08	Jurisdicción Sanitaria número I, II, III, IV, V y VI	2,149,085
Suministro de Vehículos y Equipo Terrestre	SSSLP- PNF08-VET- 01/08	Departamento de Recursos Materiales	961,314
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33- EIM-01/08	Hospital General de Río Verde, Hospital Básico Comunitario de Salinas de Hidalgo y Tamazunchale, Hospital Materno Infantil "Dr. Alberto López Hermosa"	296,240
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33- EIM-02/08	Hospital General de Ciudad Valles	3,473
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33- EIM-03/08	Hospital General de Matehuala	261,050
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33- EIM-04/08	Hospital General de Ciudad Valles	10,772
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33- EIM-05/08	Uneme Ciudad Valles Cirugía Ambulatoria	11,307

Concepto	Contrato	Destino	Importe
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33-EIM-06/08	Hospital General de Rioverde, Matehuala, Valles, Hospital Materno Infantil "Dr. Alberto López Hermosa"	1,879,100
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33-EIM-07/08	Hospital General de Ciudad Valles	287,181
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33-EIM-08/08	Hospital General de Ciudad Valles	632,500
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33-EIM-09/08	Uneme Ciudad Valles Cirugía Ambulatoria, Hospital General de Ciudad Valles, Hospital Básico Comunitario de Tamuín	5,560
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI33-EIM-10/08	Hospital General de Matehuala	602,025
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo Médico	SSSLP-PF-EQM-001/2009	Hospital del Niño y La Mujer, Hospital General de Soledad de Graciano Sánchez	70,079,176
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo Médico	SSSLP-PF02-EQM-001/2009	Hospital del Niño y La Mujer, Hospital General de Soledad de Graciano Sánchez	20,579,805
Suministro de Bienes y Servicios de Equipo Médico	SSSLP-PF03-EQM-001/2009	Hospital General de Soledad de Graciano Sánchez	125,428,901
Suministro de Bienes y Servicios de Mobiliario	SSSLP-PF04-MOB-001/2009	Hospital del Niño y La Mujer	2,398,038
Lavador Desinfectador de Cómodos para el Hospital del Niño y La Mujer y El Hospital General de Graciano Sánchez	SSSLP-PNF05-EQM-01/09	Hospital del Niño y La Mujer, Hospital General de Soledad de Graciano Sánchez	1,739,950
Estantes para Almacén	SSSLP-PNF08-EAL-01/09	Hospital del Niño y La Mujer	417,492
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-01/09	C.S Guadalcazar, Villa de la Paz, San Cristóbal, La Moderna, Unidad Villa de Zaragoza, Villa de Arriaga, Cerritos, Hospital Comunitario de Tamuín, , Unidad Villa de Hidalgo, J.S II, C.S El Naranjo, C.S Vanegas, Unidad Tanlajas, Unidad Vanegas, Unidad Tamasopo, C.S San Martín Chalchicuatla, Unidad Tanlajás	1,402,080
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-02/09	C.S La Moderna, San Cristóbal, Villa de Arriaga, Cerritos, Vanegas, Tamasopo, El Naranjo, J.S II, Villa de Hidalgo, Guadalcazar, Tanlajas, Pajarito, Hospital Básico Comunitario de Tamuín y Ciudad del Maíz, San Martín Chalchicuatla, San Ciro de Acosta, Villa Juárez, Alaquines, La Ventilla, Tierra de Nueva, Villa de la Paz, Villa de Zaragoza, Tancanhuitz de Santos, Real de Catorce, Tanquian de Escobedo, Armadillo de los Infante, La Cebadilla	690,558

Concepto	Contrato	Destino	Importe
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-03/09	Tamasopo, Vanegas, La Cebadilla, CS San Cristóbal, La Moderna, Villa de Arriaga, Hospital Básico Comunitario de Tamuín, Villa Hidalgo, Tanlajás y Armadillo de los Infante	370,295
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-04/09	Tamasopo, Vanegas, La Cebadilla, CS San Cristóbal, La Moderna, Villa de Arriaga, Hospital Básico Comunitario de Tamuín, Villa Hidalgo, Tanlajás y Armadillo de los Infante	149,508
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-05/09	Tamasopo, Vanegas, La Cebadilla, CS San Cristóbal, La Moderna, Villa de Arriaga, Hospital Básico Comunitario de Tamuín, Villa Hidalgo, Tanlajás y Armadillo de los Infante	466,330
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-06/09	Hospital Básico Comunitario de Matlapa y Ciudad del Maíz	810,912
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-07/09	CS Villa de Arriaga, Tanlajás, La Moderna, La Cebadilla y Tamasopo	34,941
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-08/09	Tanlajas, Hospital Básico Comunitario de Tamuin, C.S. Villa de Arriaga, La Cebadilla	120,495
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	SSSLP-PI08-EIM-09/09	Hospital Básico Comunitario de Matlapa y Ciudad del Maíz	838,776
Mobiliario Administrativo	SSSLP-PF09-MOB-01/2009	Hospital General de Soledad de Graciano Sánchez	8,823,605
Mobiliario Industrial	SSSLP-PF11-MOI-001/2009	Hospital General de Soledad de Graciano Sánchez	1,583,198
Estantería para Cocina	SSSLP-PF13-ESC-01/2009	Hospital General de Soledad de Graciano Sánchez	583,269
Vehículos y Equipo Terrestre	SSSLP-PN16-VEH-01/09	Departamento de Recursos Materiales	1,691,566
Vehículos y Equipo Terrestre	SSSLP-PNF24-VEH-01/09	Departamento de Promoción para la Salud, Jurisdicción Sanitaria No. VI, V y IV	1,602,468
Total			\$ 276,587,232

En la revisión, se verificó que los procedimientos de adjudicación de los contratos por bienes y servicios se hayan realizado en apego a la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí; Ordenamientos Federales aplicables, Ley de Presupuesto Contabilidad y Gasto Público del Estado de San Luis Potosí, así como la revisión de los registros contables que estén debidamente soportadas con documentación que reúna los requisitos fiscales; de conformidad con lo establecido en el Código Fiscal de la Federación.

Del análisis antes expuesto se detectaron algunas inconsistencias, estas situaciones se incorporan al pliego de observaciones.

Generales

Se hace mención, que los Servicios de Salud maneja 39 chequeras para traspasar fondos a Jurisdicciones y Hospitales para que estos a su vez efectúen la adquisición de insumos necesarios para la prestación de sus servicios, estos fondos se registran como gastos por comprobar en deudores diversos y son descargados al momento de su justificación, se pudo observar que estas chequeras no son registradas en la contabilidad a la cual corresponden los fondos. Estas situaciones se incorporan al pliego de observaciones.

7. INFORMES DE LA CONTRALORÍA INTERNA

Se solicitaron informes de auditoría efectuadas por la Contraloría General del Estado y/o despachos externos; se proporcionó informe de observaciones por la Contraloría Interna así como seguimiento de observaciones, única y exclusivamente en lo relativo al ejercicio 2008 de las Jurisdicciones Sanitarias números II, III, IV, y V, Oficinas Centrales, así como Almacenes de Jurisdicciones Sanitarias y Hospitales Generales, además algunos arqueos de caja 2009 exclusivamente.

8. RECOMENDACIONES

- En todos los procesos que involucren adquisición de bienes y contratación de servicios, deberán apearse a las disposiciones de la ley en la materia, con la finalidad de obtener transparencia en los procedimientos que garanticen a la dependencia las mejores condiciones en cuanto a precio, calidad y financiamiento.
- Se requiere que la entidad haga efectivos en su totalidad cualquier tipo de sanciones y/o penas convencionales a los proveedores de bienes y servicios, para dar cumplimiento a lo estipulado en los contratos respectivos en forma precisa, para evitar posibles daños al erario público así como a los ingresos de la entidad.
- Se recomienda que se aplique un criterio en la forma de establecer y hacer válidas las garantías a los proveedores.
- Se requiere que todos los activos (chequeras) con los que cuenta los Servicios de Salud, estén debidamente registrados en las diferentes contabilidades que se manejan.
- Se recomienda que la Sub Dirección Operativa, el Departamento de Asuntos Jurídicos, Junta de Gobierno y Comité de Adquisiciones mejoren su funcionamiento.
- Se recomienda en todo momento que las operaciones efectuadas sean aplicadas de acuerdo con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

9. OBSERVACIONES

Como resultado de las pruebas realizadas en esta dependencia se determinaron 130 observaciones, 12 cualitativas y 118 cuantitativas, mismas que en forma preliminar se informaron al Titular de la misma, a través de acta número AEEG-09-19-02 del 07 de Mayo del año en curso, a efecto de que procedieran a desahogarlas dentro del término señalado por el artículo 49 fracción IV de la Ley de Auditoría Superior del Estado de San Luis Potosí, presentaron ante esta Autoridad, los elementos justificativos y/o comprobatorios que consideraron necesarios para justificar lo observado.

En este proceso de desahogo se verificaron los elementos aportados y como consecuencia 2 observaciones cualitativas y 12 cuantitativas no fueron solventadas, mismas que se detallan en el documento anexo.