

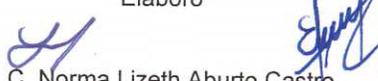
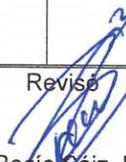
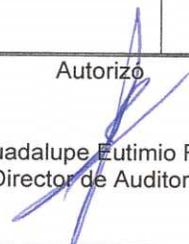
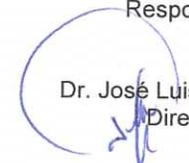


**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Medicina, región Coatzacoalcos-Minatitlán  
**Cédula de resultados finales**

Área: <u>Vice-Rectoría Coatzacoalcos- Minatitlán</u> Dependencia: <u>Facultad de Medicina</u> Región: <u>Coatzacoalcos-Minatitlán</u> Rubro: <u>Organización</u>	No. de auditoría: <u>CG 1465/2018</u> Período auditado: <u>Enero-junio 2018</u> Tipo de auditoría: <u>Administrativa- financiera</u> No. de resultado: <u>1 de 2</u> Fecha de inicio: <u>22-octubre-2018</u> Fecha de término: <u>18-febrero-2019</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>1</u> Sin observación: <u>1</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>1 de 1</u> Recurrentes (R): <u>No aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No aplica</u> Importe observado: <u>No aplica</u> Clasificación: _____
---	--	---

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor
<p><b>Resultado N° 1. La Facultad de Medicina de la región Coatzacoalcos - Minatitlán carece de Reglamento Interno</b></p> <p><b>1.1</b> El 2 de junio de 2018, el titular de la Facultad de Medicina envió por correo electrónico a la Dirección de Normatividad, el proyecto de Reglamento Interno de la Facultad de Medicina de Minatitlán, el cual fue modificado de acuerdo con las recomendaciones solicitadas, tomando como base el de la Facultad de Medicina de la región de Orizaba-Córdoba; sin embargo, a la fecha no lo ha autorizado la Comisión de Reglamentos para su publicación.</p> <p><b>Causas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Incumplimiento de la normativa y falta de actualización.</li> </ul> <p><b>Efectos</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Dificultad para deslindar responsabilidades.</li> <li>Posible duplicidad de funciones.</li> <li>No se regula el quehacer académico administrativo hacia el interior de la Facultad.</li> <li>Desconocimiento del desarrollo de las actividades académicas, de gestión y administrativas de la Facultad.</li> </ul>	<p><b>Correctiva:</b></p> <p><b>1.1</b> El Director de la Facultad de Medicina deberá proporcionar evidencia documental del seguimiento puntual al proceso de aprobación del Reglamento Interno, por parte de la Comisión de Reglamentos del Consejo Universitario General, a más tardar en diciembre de 2019.</p>	<p><b>Resultado N° 1. No solventado</b></p> <p><b>Recomendación correctiva 1.1: No atendida</b></p> <p><b><u>Comentario de la Facultad de Medicina:</u></b> 28-enero-2019</p> <p>El titular de la Facultad de Medicina proporcionó, a través de correo electrónico institucional, copia del correo con que envió el proyecto de reglamento a la Dirección de Normatividad, para sus comentarios.</p> <p><b><u>Comentario de la Contraloría General:</u></b> 29-enero-2019</p> <p>Esta recomendación se dará por atendida hasta que el Reglamento Interno se apruebe por el Consejo Universitario General para su publicación.</p>

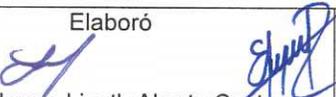
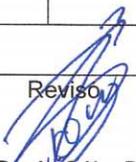
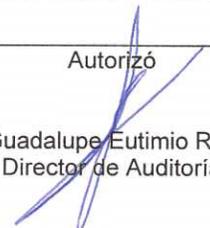
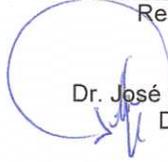
<p align="center">Elaboró</p>  <p>L.C. Norma Lizeth Aburto Castro Auditora L.C. Estela López Domínguez Auditora</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p>M. A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p>C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p>Dr. José Luis Sánchez Román Director</p>
--	---	--	---



**Contraloría General**  
**Dirección de Auditoría**  
Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Medicina, región Coatzacoalcos-Minatitlán  
**Cédula de resultados finales**

**Fundamento Legal:**

- Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículos 31, fracciones I y II; 66, fracción I; 70, fracciones I y II y 78, fracción III.
- Estatuto General, artículos 55, fracción II y 336, fracciones I y II.
- Guía para la elaboración del Reglamento Interno de las Entidades Académicas y Dependencias.

<p>Elaboró</p>  <p>L.C. Norma Lizeth Aburto Castro Auditora L.C. Estela López Domínguez Auditora</p>	<p>Revisó</p>  <p>M. A. Rocío Saíz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p>	<p>Autorizó</p>  <p>C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p>Responsable</p>  <p>Dr. José Luis Sánchez Román Director</p>
---	--	---	--



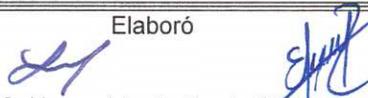
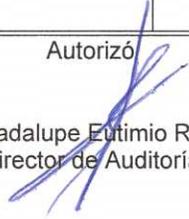
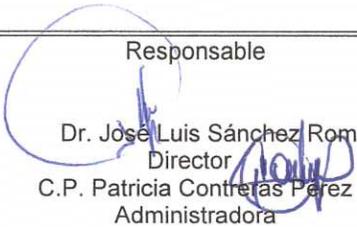
**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**

Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Medicina, región Coatzacoalcos-Minatitlán

**Cédula de resultados finales**

Área: <u>Vice-Rectoría Coatzacoalcos- Minatitlán</u> Dependencia: <u>Facultad de Medicina</u> Región: <u>Coatzacoalcos-Minatitlán</u> Rubro: <u>POA</u>	No. de auditoría: <u>CG 1465/2018</u> Período auditado: <u>Enero-junio 2018</u> Tipo de auditoría: <u>Administrativa- financiera</u> No. de resultado: <u>2 de 2</u> Fecha de inicio: <u>22-octubre-2018</u> Fecha de término: <u>18-febrero-2019</u>	Total de resultados: <u>2</u> Con observación: <u>1</u> Sin observación: <u>1</u> Total de recomendaciones correctivas originales: <u>1</u> Recomendaciones correctivas de este resultado: <u>0 de 0</u> Recurrentes (R): <u>No aplica</u> Importe fiscalizable: <u>No aplica</u> Importe fiscalizado: <u>No aplica</u> Importe observado: <u>No aplica</u> Clasificación _____
--	--	--

Resultados finales con observación	Recomendaciones	Acciones realizadas por el ente auditado y auditor																																	
<p><b>Resultado N° 2. Inconsistencias en el reporte de avance de las metas del Programa Operativo Anual del Fondo 133 Comité Pro-mejoras del programa educativo Médico Cirujano</b></p> <p>Se seleccionó una muestra de 8 metas (1 del Fondo 131 Eventos Autofinanciables, 1 del Fondo 132 Aportaciones Patronato/Fideicomiso, 4 del Fondo 133 Comité Pro-mejoras y 2 del Fondo 818 Subsidio Estatal Ordinario 2018), para comprobar la congruencia del porcentaje de avance de metas del Reporte de Cumplimiento de las metas (FWRRCA) al 30 de junio de 2018, con el soporte documental del Avance de Cumplimiento de las Metas, reportado por la Facultad de Medicina a la Dirección de Planeación Institucional (DPI).</p> <p>El detalle de la muestra se presenta a continuación:</p> <table border="1" data-bbox="107 982 743 1274"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Fondo</th> <th rowspan="2">Nombre</th> <th colspan="3">Metas</th> </tr> <tr> <th>Total</th> <th>Muestra</th> <th>%</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>131</td> <td>Eventos Autofinanciables</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>132</td> <td>Aportaciones Patronato/Fideicomiso</td> <td>4</td> <td>1</td> <td>25%</td> </tr> <tr> <td>133</td> <td>Comité Pro-mejoras</td> <td>12</td> <td>4</td> <td>33%</td> </tr> <tr> <td>818</td> <td>Subsidio Estatal Ordinario 2018</td> <td>5</td> <td>2</td> <td>40%</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Total</td> <td>22</td> <td>8</td> <td>36%</td> </tr> </tbody> </table>	Fondo	Nombre	Metas			Total	Muestra	%	131	Eventos Autofinanciables	1	1	100%	132	Aportaciones Patronato/Fideicomiso	4	1	25%	133	Comité Pro-mejoras	12	4	33%	818	Subsidio Estatal Ordinario 2018	5	2	40%	Total		22	8	36%	<p>En virtud de que se revisó el ejercicio 2018 y ya no puede modificarse la información reportada, de este resultado con observación, sólo derivaron recomendaciones preventivas.</p>	<p><b>Resultado N° 2. Solventado</b></p> <p><b>Comentario de la Facultad de Medicina:</b></p> <p>16-enero-2019</p> <p>El titular de la Facultad de Medicina, proporcionó a esta CG información con oficio DM/019/19 de fecha 16 de enero de 2019, con la siguiente documentación:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Afectación presupuestal de fecha 19 de diciembre de 2018</li> <li>Relación de los estudiantes que asistieron a la práctica, debidamente firmada por cada uno de ellos.</li> <li>Oficio con el que el hospital autoriza la asistencia a la práctica clínica.</li> <li>Oficio de constancia número 01/0159 del 22 de mayo de 2018, donde se relacionan los alumnos que asistieron a la práctica.</li> <li>Evidencia de que el trámite fue autorizado por parte de la Dirección de Egresos.</li> </ol>
Fondo			Nombre	Metas																															
	Total	Muestra		%																															
131	Eventos Autofinanciables	1	1	100%																															
132	Aportaciones Patronato/Fideicomiso	4	1	25%																															
133	Comité Pro-mejoras	12	4	33%																															
818	Subsidio Estatal Ordinario 2018	5	2	40%																															
Total		22	8	36%																															

<p align="center">Elaboró</p>  L.C. Norma Lizeth Aburto Castro Auditora L.C. Estela López Domínguez Auditora	<p align="center">Revisó</p>  M. A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias	<p align="center">Autorizó</p>  C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría	<p align="center">Responsable</p>  Dr. José Luis Sánchez Román Director C.P. Patricia Contreras Pérez Administradora
---	--	---	---



**Contraloría General  
Dirección de Auditoría**  
Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Medicina, región Coatzacoalcos-Minatitlán  
**Cédula de resultados finales**

2.1.- De revisar la documentación comprobatoria presentada por el Director de la Facultad de Medicina, se determinó que es congruente el porcentaje de avance reportado en 7 metas (1 del Fondo 131 Eventos Autofinanciables, 1 del Fondo 132 Aportaciones Patronato/Fideicomiso, 3 del Fondo 133 Comité Pro-mejoras y 2 del Fondo 818 Subsidio Estatal Ordinario 2018), pero no en la meta 4.1 del Fondo 133 Comité Pro-mejoras del programa educativo (PE) Médico Cirujano, relativa a la asistencia de 30 alumnos a eventos académicos nacionales y/o internacionales, ya que según las evidencias, sólo 10 alumnos acudieron a eventos académicos, debiendo haberse reportado con un avance del 33% y no del 100%.

Al respecto, el Director comentó que fue considerada una práctica clínica en el Hospital de Salud Mental Orizaba del 14 al 18 de mayo de 2018, donde asistieron 39 alumnos, según el formato de PFCE 2017 "Relación de Alumnos"; sin embargo, a la fecha de la revisión, la Facultad no había cubierto los gastos de dicha práctica con ninguno de sus fondos.

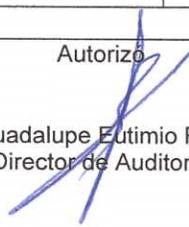
**Causas**

- Falta de supervisión y seguimiento al reporte de avance de metas por parte de la Dirección y de la Administradora de la Facultad de Medicina.
- Deficiencias en la planeación, programación, presupuestación y seguimientos de los objetivos y metas del Fondo 133 Comité Pro-Mejoras del PE Médico Cirujano en el POA de la Facultad.

**Comentario de la Contraloría General:**

30-enero-2019

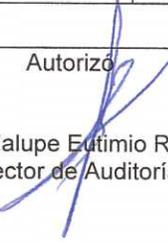
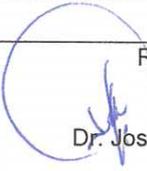
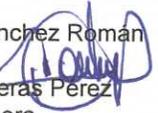
Esta observación se da por solventada, debido a que el titular de la Facultad presentó evidencia con la que comprobó el cumplimiento de la meta 4.1.

<p align="center">Elaboró</p>  <p>L.C. Norma Lizeth Aburto Castro Auditora</p>  <p>L.C. Estela López Domínguez Auditora</p>	<p align="center">Revisó</p>  <p>M. A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p>	<p align="center">Autorizó</p>  <p>C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p align="center">Responsable</p>  <p>Dr. José Luis Sánchez Román Director</p>  <p>C.P. Patricia Contreras Pérez Administradora</p>
---	---	--	---



Contraloría General  
Dirección de Auditoría  
Auditoría administrativa-financiera a la Facultad de Medicina, región Coatzacoalcos-Minatitlán  
Cédula de resultados finales

<p><b>Efectos</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Incumplimiento del POA en el Fondo 133, meta 4.1.</li><li>▪ La información que reportó la Facultad de Medicina a la DPI difiere con lo realizado.</li><li>▪ Se crean precedentes.</li><li>▪ Riesgo de observaciones de auditores externos y/o órganos de fiscalización.</li></ul> <p><b>Fundamento Legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ Ley Orgánica de la Universidad Veracruzana, artículo 70, fracciones I y II.</li><li>▪ Estatuto General, artículos 4, fracciones I y XI; 317, fracciones II, IV, X y XII y 336, fracciones I y II.</li><li>▪ Reglamento de Planeación y Evaluación, Artículo 12.</li></ul>		
---	--	--

<p>Elaboró</p>   <p>L.C. Norma Lizeth Aburto Castro Auditora L.C. Estela López Domínguez Auditora</p>	<p>Revisó</p>  <p>M. A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p>	<p>Autorizó</p>  <p>C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p>Responsable</p>   <p>Dr. José Luis Sánchez Román Director C.P. Patricia Contreras Pérez Administradora</p>
---	--	---	---



### Recomendaciones preventivas

#### Recomendación N° 1

##### Referencia: Resultado Final N° 1

En lo sucesivo, el Director deberá revisar anualmente el Reglamento Interno y, en su caso, realizar las modificaciones correspondientes, solicitando el Visto Bueno de la Comisión de Reglamentos y la aprobación del Consejo Universitario General.

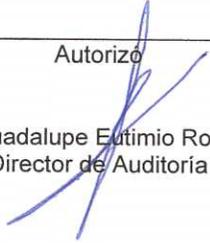
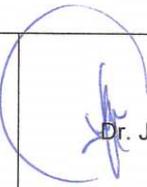
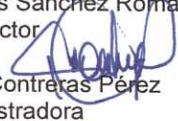
#### Recomendación N° 2

##### Referencia: Resultado Final N° 2

En lo sucesivo, el Director, conjuntamente con la administradora de la Unidad de Ciencias de la Salud y Trabajo Social, deberá:

- Dar cumplimiento de las metas, con el fin de identificar los riesgos que pueda ocasionar no alcanzarlas.
- Que se reporte el avance real en el cumplimiento de las metas, de acuerdo a lo programado en el POA.
- Que el ejercicio de los recursos se apege a lo establecido en la normativa de la UV, así como a las medidas de control interno y racionalización del gasto.

La presente y última página 1 de 1 forma parte de las Cédulas de Resultados finales con observación de la auditoría CG 1465/2018 realizada a la Facultad de Medicina, Región Coatzacoalcos-Minatitlán, por el periodo enero-junio 2018-----

<p>Elaboró</p>   <p>L.C. Norma Lizeth Aburto Castro Auditora L.C. Estela López Domínguez Auditora</p>	<p>Revisó</p>  <p>M. A. Rocío Saiz Bonilla Jefa del Departamento de Auditoría a Entidades Académicas y Dependencias</p>	<p>Autorizó</p>  <p>C.P. José Guadalupe Eutimio Romero Pérez Director de Auditoría</p>	<p>Responsable</p>   <p>Dr. José Luis Sánchez Román Director C.P. Patricia Contreras Pérez Administradora</p>
---	--	---	---