

ENTIDAD: "CENTRO ESTATAL DE TRANSFUSIÓN SANGUÍNEA".
TIPO DE AUDITORÍA: ADMINISTRATIVA - OPERACIONAL.

AUDITORÍA NÚMERO: AAO/15-15.
PÁGINA 1 de 12

Informe de Auditoría.
Número de auditoría: AAO/15-15.

Entidad:	Centro Estatal de Transfusión Sanguínea.
Área revisada:	Administración General.
Tipo de auditoría:	Administrativa-Operacional.
Período revisado:	Del primero de enero al treinta y uno de diciembre de dos mil quince.
Fecha de inicio:	Veintiuno de julio de dos mil quince.
Fecha de conclusión:	Veinticinco de abril de dos mil dieciséis.
Auditor responsable:	Licenciada en Contaduría Pública Roberta Montiel Méndez.
Contralor del Ejecutivo:	Licenciado Hugo René Temoltzin Carreto.





ENTIDAD: "CENTRO ESTATAL DE TRANSFUSIÓN SANGUÍNEA".
TIPO DE AUDITORÍA: ADMINISTRATIVA - OPERACIONAL.

AUDITORÍA NÚMERO: AAO/15-15.
PÁGINA 2 de 12

RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO.

G



ENTIDAD: "CENTRO ESTATAL DE TRANSFUSIÓN SANGUÍNEA".
TIPO DE AUDITORÍA: ADMINISTRATIVA – OPERACIONAL.

AUDITORÍA NÚMERO: AAO/15-15.
PÁGINA 3 de 12

Derivado de la revisión y evaluación del control y aplicación de los recursos presupuestales asignados al Centro Estatal de Transfusión Sanguínea, se observaron deficiencias en el proceso administrativo, en el ejercicio, aplicación y comprobación de los recursos públicos, concluyendo lo siguiente:

1. De la revisión a los expedientes de las Clínicas privadas que tienen convenio de concertación de acciones para el suministro y recuperación de unidades de sangre y sus componentes con fines terapéuticos, con el Centro Estatal de Transfusión Sanguínea, se detectó que los estados de cuenta generados por el departamento administrativo, reportan saldos desde el ejercicio dos mil catorce pendientes de cobro, más lo diferido del ejercicio dos mil quince, por un importe de \$450,386.47 (cuatrocientos cincuenta mil trescientos ochenta y seis pesos 47/100 Moneda nacional), lo que demuestra que no existe un control interno para la debida integración y recuperación de dichos saldos.
2. El Centro Estatal de Transfusión Sanguínea no proporcionó a los auditores actuantes en tiempo y forma los archivos electrónicos para realizar la conciliación de ingresos y egresos, con lo registrado en el libro de ingresos y egresos, de lo anterior se encontraron las siguientes inconsistencias:
 - a) El personal encargado de hacer los registros en el libro se salta la numeración consecutiva de los ingresos, en algunos casos a los folios faltantes le da salida para la empresa Octapharma Sociedad Anónima de Capital Variable; y al mismo número de folio a su vez también le dan salida para algún hospital público o privado; de igual forma registra ingresos con numeración que no lleva secuencia.

ENTIDAD: "CENTRO ESTATAL DE TRANSFUSIÓN SANGUÍNEA".
TIPO DE AUDITORÍA: ADMINISTRATIVA – OPERACIONAL.

AUDITORÍA NÚMERO: AAO/15-15.
PÁGINA 4 de 12

- b) El Centro Estatal de Transfusión Sanguínea entrega a la empresa Octapharma Sociedad Anónima de Capital Variable, para el intercambio de plasma fresco congelado por albúmina en frasco ampula de 50 mililitros, de lo anterior, se detectó que en las listas de entrega hay numeración que no existe, algunos están contaminados o rotos.
3. El Centro Estatal de Transfusión Sanguínea, solicita periódicamente a la Dirección Administrativa la reposición de gastos, lo que evidencia que no solicitan a dicha área los suministros de forma oportuna; de lo anterior el Centro utiliza el recurso de Fondo Revolvente para compras de artículos de limpieza, papelería y tóner sin evidencia de entrada al almacén, jugo para los donadores sin evidencia del reparto de los mismos.

