

TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO
FINANCIERO

Adquisición de Medicamentos

Ente fiscalizado

Instituto de Seguridad y
Servicios Sociales de los
Trabajadores del Estado

¿Qué se auditó?

El presupuesto ejercido por por 9,134.8 millones de pesos por la adquisición de medicamentos, y los procedimientos de contratación para la adquisición de medicamentos. Los pagos relacionados con 29 contratos a proveedores por 1,468.2 millones de pesos.

Número de auditoría:

252-DS

¿Por qué se practicó esta
auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Disminución de recursos presupuestales y financieros asignados con respecto al año anterior. En el estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos en clasificación económica y por objeto del gasto 2018, se estimaron 9,989.5 millones de pesos para la adquisición de medicinas y productos farmacéuticos, cifra que disminuyó en 3,222.0 millones de pesos con respecto de los 13,211.5 millones de pesos reportados en 2017.

En 2016 se realizó la auditoría "Evaluación del Control Interno a la operación de Adquisición de Medicamentos" donde se determinó falta de autorización de la normativa para la operación de los almacenes; justificación para la adjudicación de contratos; falta de cobro de penas convencionales, entre otros.

UNIVERSO SELECCIONADO

Egresos: 9,134.8 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

Egresos: 1,468.2 millones de pesos
(16.1%)

Principales resultados de la auditoría

- *Los expedientes que respaldan los procedimientos de contratación no contienen la documentación que acredite la suficiencia presupuestaria para cubrir el compromiso de pago y los resultados de la investigación de mercado.*
- *En el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios no se incluyó la totalidad de los medicamentos adjudicados.*
- *No se obtuvo evidencia de las acciones implementadas para atender la situación de desabasto de medicamentos antirretrovirales en las clínicas de atención de pacientes con Virus de Inmunodeficiencia Humana.*
- *Hubo atrasos de hasta 66 días en la entrega de medicamentos por parte de proveedores, y el ISSSTE no rescindió los contratos debido a que podría incrementarse el precio, así como por contar con un único proveedor para suministrar ciertas claves de medicamentos.*
- *El monto ejercido por el pago de medicamentos y presentado en la Cuenta Pública es incorrecto, ya que incluyó 6,138.9 miles de pesos de las penalizaciones cobradas a los proveedores.*

Principales acciones emitidas

Se determinaron 5 resultados, de los cuales, en 1 no se detectaron irregularidades y los 4 restantes generaron: 5 Recomendaciones y 2 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.

