

TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

Pago de Prestaciones Económicas Distintas de Pensiones y Jubilaciones

Ente fiscalizado

Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado

¿Qué se auditó?

Los pagos de la partida 45902, correspondientes a las prestaciones económicas distintas de pensiones y jubilaciones.

Número de auditoría:

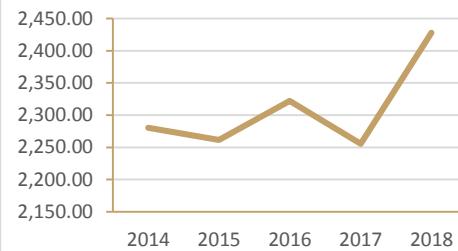
266-DS

¿Por qué se practicó esta auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

Aumento de las erogaciones respecto del año anterior.

Partida 45902 "Prestaciones económicas distintas de pensiones y jubilaciones"
(millones de pesos)



De 2017 a 2018, se observa un incremento de 172.1 millones de pesos, el 7.6%, al pasar de 2,255.5 a 2,427.6 millones de pesos.

No auditado anteriormente.

UNIVERSO SELECCIONADO

\$2,427.6 millones de pesos

MUESTRA AUDITADA

\$398.1 millones de pesos (16.4%)

Principales resultados de la auditoría

- *De una muestra de 315 registros por 398.1 millones de pesos, en 75 casos por 18.7 millones de pesos la entidad no contó con documentación soporte del registro contable y en 12 casos por 1.2 millones de pesos con el detalle del cálculo del monto de las prestaciones.*
- *Se comprobó que antes de otorgar las prestaciones el ISSSTE no verificó la autenticidad de los comprobantes, lo cual repercutió en que 23 facturas por 0.3 millones de pesos, presentadas al ISSSTE como comprobantes de los gastos por la inhumación o cremación de un pensionista directo o deudo a la persona, no se encontraran en los controles del Servicio de Administración Tributaria (SAT).*
- *La entidad no proporcionó la documentación soporte del pago de 32 casos de prestaciones económicas distintas de pensiones y jubilaciones seleccionadas por 3.7 millones de pesos.*
- *La entidad fiscalizada no cuenta con los controles suficientes y adecuados para resguardar su información, ya que no localizó 11 expedientes que se le solicitaron, por lo que careció de evidencia que acredite el cumplimiento de los requisitos establecidos por la normativa para el otorgamiento de la prestación correspondiente.*

Principales acciones emitidas

Se determinaron 5 resultados, de los cuales, en 2 no se detectaron irregularidades y los 3 restantes generaron: 2 Recomendaciones, 4 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 1 Pliego de Observaciones.

Escanea el código y descarga el informe de auditoría completo.

