

**TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO A INVERSIONES FÍSICAS**

Construcción de Hospital General de Zona (HGZ) Nuevo de 144 Camas en la Ciudad de Aguascalientes, Estado de Aguascalientes

Ente fiscalizado

**Instituto Mexicano del Seguro Social**

Número de auditoría:

**271-DS**

¿Por qué se practicó esta auditoría?

**CRITERIOS DE SELECCIÓN**

*Esta auditoría se seleccionó con base en los criterios establecidos por la Auditoría Superior de la Federación para la integración del Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2018 considerando lo dispuesto en el Plan Estratégico de la ASF.*

**¿Qué se auditó?**

*Se revisó una muestra de 264.2 millones de pesos de recursos federales reportados por el Instituto Mexicano del Seguro Social como ejercidos en la Cuenta Pública 2018 en el proyecto de Construcción del Hospital General de Zona Nuevo de 144 Camas en Aguascalientes, Ags. por 294.4 millones de pesos, que representaron el 89.8 % del monto total erogado.*

**UNIVERSO SELECCIONADO**

**294.4 millones de pesos**

**MUESTRA AUDITADA**

**264.2 millones de pesos**

### Principales resultados de la auditoría

- No se acreditó una diferencia por 0.6 millones de pesos entre el monto del presupuesto modificado y el monto pagado en el proyecto. PRAS.
- No se formalizaron las actas de finiquito y de extinción de derechos y obligaciones referentes al contrato de obra pública a precios unitarios núm. 1-09010001-4-43652, no obstante, que ya habían sido observadas en la auditoría núm. 252-DS de la Cuenta Pública 2017. PRAS.
- Incumplimiento de los plazos establecidos para la elaboración de las actas de entrega recepción de la obra, de finiquito y de extinción de derechos y obligaciones. REC.
- No se concluyó la construcción del helipuerto, sin acreditar con la documentación de soporte la cancelación del mismo por parte de las áreas responsables. PRAS.
- Pago indebido por 27.9 millones de pesos, por concepto de ajuste de los costos indirectos, del contrato de obra pública a precios unitarios núm. 1-09010001-4-43652. PO.
- Pagos indebidos y por obra no ejecutada por 0.5 millones de pesos, referentes al mismo contrato. PO.
- Inexistencia, falta de instalación y cambio de especificaciones de algunos accesorios de los equipos adquiridos. PRAS.

### Principales acciones emitidas

Se determinaron siete observaciones que generaron 1 Recomendación, 4 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 2 Pliegos de Observaciones.

