

**TIPO DE REVISIÓN: CUMPLIMIENTO**

Contratación de Servicios

Número de auditoría:

**278-DS**

¿Por qué se practicó esta auditoría?

**CRITERIOS DE SELECCIÓN**

*El monto relevante de los servicios del Instituto Mexicano del Seguro Social que ascendió a 14,627.2 millones de pesos ejercidos durante el ejercicio fiscal 2018.*

*Los servicios que requiere el Instituto son un factor clave para brindar la atención médica a sus derechohabientes y población en general.*

*En las revisiones de Cuenta Pública efectuadas por la ASF, un tema recurrente a considerar es el relativo a la contratación de servicios, con el fin de prevenir y combatir la corrupción en las compras públicas.*

Ente fiscalizado

**Instituto Mexicano del  
Seguro Social**

**¿Qué se auditó?**

*Los servicios que se proporcionaron al Instituto con el fin de verificar que se presupuestaron, autorizaron, contrataron, recibieron y pagaron, así como su registro en la contabilidad, presentación en los estados financieros y en la Cuenta Pública de 2018.*

**UNIVERSO SELECCIONADO**

**14,627.2**

**MUESTRA AUDITADA**

**2,218.9**

### Principales resultados de la auditoría

*El IMSS no cuenta con un sistema que integre la información del registro y seguimiento del control de los contratos y pedidos de servicios que se suscriben a nivel institucional, lo que arrojó una diferencia de 16,894.7 millones de pesos entre los pagos realizados del concepto 3000 "Servicios Generales" durante el ejercicio 2018 y lo integrado con las relaciones proporcionadas por el Instituto.*

*En los expedientes revisados, se determinaron las inconsistencias siguientes:*

- 1 contrato no contó con el expediente.
- 31 expedientes no contaron con la investigación de mercado o con su documentación soporte.
- 13 no presentaron constancias de cumplimiento emitidas por el SAT, 12 por el IMSS y 17 por el INFONAVIT.
- 16 expedientes no contaron con la evidencia que acredite que los proveedores no se encuentran bajo los supuestos establecidos en los arts. 50 y 60 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del Sector Público.
- 12 expedientes no contaron con la convocatoria.
- 3 expedientes no contaron con la garantía.
- 12 expedientes no contaron con evidencia del acto de presentación y apertura de proposiciones.
- 13 expedientes no contaron con el fallo.
- 12 expedientes no contaron con la evidencia de la realización de la junta de aclaraciones.
- 1 contrato no contó con las firmas correspondientes.
- 12 no tuvieron la evidencia de la designación por escrito del Administrador del contrato.
- 9 contratos de servicios no incluyeron en las "Declaraciones" que, en caso de discrepancia entre el contrato y las bases de la convocatoria, prevalecería lo pactado en segunda instancia, así como en las juntas de aclaraciones.
- En 2 contratos abiertos el monto mínimo representó menos del 40.0% del monto máximo establecido en los contratos.

*El IMSS no proporcionó documentación soporte que acredite el pago de 8.8 millones de pesos por contratación de servicios relacionados con 8 contratos.*

### Principales acciones emitidas

*Se determinaron 4 observaciones, que generaron: 4 Recomendaciones, 4 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria y 1 Pliego de Observaciones.*

Escanea el código y descarga el informe de auditoría completo.

