



Oficio de Revisión: SC-CGOIC-VN-067-16
Dependencia: SISTEMA DE ATENCIÓN A NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES

Fecha: 19 ago 2016
Ejercicio Presupuestal: 2016
Periodo Revisado: abr-jun 2016

I. MARCO LEGAL

La Secretaría de la Contraloría a través del Organismo Interno de Control del Sistema de Atención a Niños, Niñas y Adolescentes Farmacodependientes del Estado de Campeche, Vida Nueva, realizó conforme a lo establecido en el artículo 134 primer y segundo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 2, 68, 84 y 85 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículos 71 fracción IX y 72 de la Constitución Política del Estado de Campeche; 16 fracción IV y 24 fracciones VI, IX, XII, XIII, XIV y XXVI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; 1, 12, 69 y 74 de la Ley de la Administración Pública Parastatal del Estado de Campeche; 53 y 54 de la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2016; 60 y 63 de la Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche; artículos 3, fracción II, 53 fracción XIX y 68 de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche; artículo 62, 63 y 66 de la Ley de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios Relacionados con Bienes Muebles del Estado de Campeche; artículo 14 en sus fracciones III, V, VI, VII, y XVI del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría del Estado de Campeche, la Verificación Documental del Proceso de Pago de Nómina registrado por el Sistema de Atención a Niños, Niñas y Adolescentes Farmacodependientes del Estado de Campeche, "Vida Nueva", mediante oficio de revisión SC/CGOIC/VN/067/16 con fecha 18 de agosto de 2016.

II. NATURALEZA Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

La revisión financiera y documental se enfocó al análisis del cumplimiento legal, financiero, económico y presupuestal de las operaciones administrativas mediante técnicas de auditorías que se estimaron adecuadas para su realización, señalando que esta se efectuó de acuerdo con las Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente Aceptadas, ejecutadas con recursos insertas dentro del Presupuesto de Egresos del Estado, para el ejercicio 2016. El estudio se orientó principalmente a la Verificación de los Registros por concepto de Pago de Nómina, Controles de Asistencia, Incidencias del personal y toma de Permanencia en el Trabajo, registrados por el Sistema de Atención a Niños, Niñas y Adolescentes Farmacodependientes del Estado de Campeche, Vida Nueva, correspondiente al periodo del 01 de abril al 30 de junio 2016, verificando que dichas obligaciones puedan ser debidamente cumplidos con lo disponible con base en la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de Campeche 2016 y a lo estipulado en la Ley de Control Presupuestal y Responsabilidad Hacendaria del Estado de Campeche y demás normativas que regulan el gasto público.

III. REVISIÓN DOCUMENTAL DE OPERACIONES FINANCIERAS Y ECONÓMICAS.

INFORMACION PRESUPUESTAL

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	UNIVERSO	MUESTRA REVISADA	ALCANCE %
1000	Servicios Personales	4,875,197.13	2,065,770.21	43%

Fuente: Presupuesto por Capítulo para el ejercicio 2016

INFORMACION CONTABLE

La información revisada por este Organismo Interno de Control enfocada a la documentación generados y registrados por el Sistema de Atención a Niños, Niñas y Adolescentes Farmacodependientes del Estado de Campeche fue por el



GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE
Secretaría de la Contraloría
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: SC-CGOIC-VN-067-16
Dependencia: SISTEMA DE ATENCIÓN A NIÑOS, NIÑAS Y ADOLESCENTES
FARMACODEPENDIENTES DEL ESTADO DE CAMPECHE, VIDA NUEVA

Fecha: 19 ago 2016
Ejercicio Presupuestal: 2016
Periodo Revisado: abr-jun 2016

monto de \$ 2,065,770.21 (son: Dos millones sesenta y cinco mil setecientos setenta pesos 21/100 M.N.), como se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	EJERCIDO ABRIL	EJERCIDO MAYO	EJERCIDO JUNIO	TOTAL
Capítulo 1000 Servicios Personales	\$ 635,660.38	\$ 598,623.85	\$ 831,485.98	\$ 2,065,770.21

Fuente: Listados de Nómina de Personal Gobierno de Estado emitido por la SAIG abril-junio 2016

IV. RESULTADOS

Como resultado del estudio, análisis, verificación y valoración de los documentos e información de los registros por concepto de pago de nómina, controles de asistencia y registro de incidencias del personal aportado por el SANNAFARM Vida Nueva se determina la siguiente:

Recomendación

De la verificación documental efectuada a los registros de asistencia del personal adscrito al SANNAFARM Vida Nueva, se encontraron las siguientes incidencias sin autorización:

1. Regularizar el registro de asistencia al inicio de la jornada laboral de la Dra. Edvané Castillo Aguilar, lo anterior derivado a incompatibilidad con el tiempo autorizado al término de su jornada laboral con oficio VN/SA/RH/1657/15 de fecha 19 de octubre 2015.

V. CONCLUSION

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 24 fracción III, VI, IX, XII Y XXI de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado; 3 fracción II y 68 de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado y el 14 fracción VI del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría, se formula la presente Cedula de Resultados de la Verificación del Proceso de Nómina practicada al Sistema de Atención a Niños, Niñas y Adolescentes Farmacodependientes del Estado de Campeche, Vida Nueva del periodo comprendido del 01 de abril al 30 de junio del ejercicio presupuestal 2016, integrado por un total de 3 fojas útiles, siendo el día 14 de septiembre 2016, en las oficinas del Órgano Interno de Control del SANNAFARM Vida Nueva, cita calle 24 s/n, Lázaro Cárdenas, Kila Lerna, ciudad de San Francisco de Campeche, Municipio de Campeche.

ATENTAMENTE

L.A.E. Lilia del C. Redolledo Góngora
Titular del Órgano Interno de Control
del SANNAFARM "Vida Nueva"