

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Atención y Seguimiento de inconformidades de usuarios de servicios médicos. **Clave Programática** 211114075Z02232340EU

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Comisión de Arbitraje Médico del Estado de Sonora

Objetivo del Proceso o Proyecto Atender y resolver oportunamente asuntos de la relación médico - paciente en caso de inconformidades de ambos.

Resultado Esperado Que queden resueltos todos los asuntos que se presentaron.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador Índice de conflictos médico paciente resueltos. **Tipo** De Gestión

Fórmula de cálculo Asuntos resueltos / Asuntos recibidos X 100

Interpretación Porcentaje de los asuntos que se resolvieron en relación a los que fueron recibidos.

Dimensión del indicador Porcentaje de los asuntos que se resolvieron en relación a los que fueron recibidos.

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Asuntos resueltos	Documento				
Asuntos recibidos	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Índice de conflictos médico paciente resueltos.	Porcentaje	100		100.72	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La atención que se dió a los asuntos del conflicto médico paciente se cumplió al cien por cien.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios **Clave Programática** 211114075Q02232350F7

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios

Objetivo del Proceso o Proyecto Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos

Resultado Esperado Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e insumos.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del indicador Muestras de productos, servicios y salud ambiental **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Muestras tomadas en establecimientos / muestras programadas tomar X 100

Interpretación Alcanzar tomar las muestras programadas de alimentos, otros productos y de servicios.

Dimensión del indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Muestras tomadas	Documento				
Muestras programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Muestras de productos, servicios y salud ambiental	Porcentaje	100		26.70	ROJO

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

El indicador de muestras tomadas en establecimientos, servicios e insumos y saneamiento básico no levemente debido a que una actividad en campo, además intervino la falta de insumos en el Laboratorio Estatal de Salud Pública que es quién procesa las muestras, pero durante el año en cuestión no estuvo en condiciones de aumentar la productividad de muestras.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa: 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso: Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios Clave Programática: 211114075Q02232350F7

Unidad Responsable: Secretaría de Salud Pública Unidad Ejecutora: Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios

Objetivo del Proceso o Proyecto: Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos

Resultado Esperado: Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e insumos.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador: Permisos entregados de Productos, Insumos y Servicios Tipo: Programático

Fórmula de cálculo: Permisos Entregados / Permisos Programadas X 100

Interpretación: Relacionar los permisos expedieron durante el año con los que fueron programados efectuar.

Dimensión del Indicador: Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Permisos Entregados	Documento				
Permisos Programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Permisos entregados de Productos, Insumos y Servicios	Porcentaje	100		83,29	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Prácticamente esta meta del indicador alcanzo el límite de aceptable, dadas las condiciones presupuestales de la Comisión.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa: 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso: Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios Clave Programática: 211114075Q02232350F7

Unidad Responsable: Secretaría de Salud Pública Unidad Ejecutora: Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios

Objetivo del Proceso o Proyecto: Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos

Resultado Esperado: Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e insumos.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador: Otorgar Licencias y Constancias al cumplimiento de Norma. Tipo: Programático

Fórmula de cálculo: Licencias y Constancias expedidas / Licencias y Constancias programadas X 100

Interpretación: Relacionar las licencias y constancias que se expedieron durante el año con las que fueron programados efectuar.

Dimensión del Indicador: Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Licencias y Constancias expedidas	Documento				
Licencias y Constancias programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Otorgar Licencias y Constancias al cumplimiento de Norma.	Porcentaje	100		52,07	AMARILLO

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

En el resultado obtenido por la meta intervinieron los factores siguientes: disminuyeron las verificaciones, la toma de muestras y la falta de insumos para el procesamiento de éstas por el Laboratorio Estatal de Salud Pública, provocando el desplome de licencias y constancias que expide la Comisión.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa : 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso : Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios Clave Programática : 211114075Q02232350F7

Unidad Responsable : Secretaría de Salud Pública Unidad Ejecutora : Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios

Objetivo del Proceso o Proyecto : Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos

Resultado Esperado : Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e Insumos.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador : Fomentar la Regularización Sanitaria Tipo : Programático

Fórmula de cálculo : Regularizaciones realizadas / Regularizaciones programadas X 100

Interpretación : Relacionar los establecimientos que se regularizaron durante el año con los que fueron programados realizar.

Dimensión del Indicador : Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Regularizaciones realizadas	Documento				
Regularizaciones programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Fomentar la Regularización Sanitaria	Porcentaje	100		139.73	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

El resultado de esta meta supero la cantidad programada, debido a la respuesta de la población que decidió regularizar su situación sanitaria.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa : 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso : Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios Clave Programática : 211114075Q02232350F7

Unidad Responsable : Secretaría de Salud Pública Unidad Ejecutora : Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios

Objetivo del Proceso o Proyecto : Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos

Resultado Esperado : Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e Insumos.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador : Dictámenes Expedidos de Control Sanitario Tipo : Programático

Fórmula de cálculo : Dictámenes Expedidos / Dictámenes programados X 100

Interpretación : Relacionar los dictámenes expedidos durante el año con los que fueron programados realizar.

Dimensión del Indicador : Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Dictámenes Expedidos	Documento				
Dictámenes programados	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Dictámenes Expedidos de Control Sanitario	Porcentaje	100		66.22	AMARILLO

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La meta del indicador esta relacionada con las verificaciones sanitarias que se realicen, como éstas disminuyeron por realizarse en campo, así mismo disminuyó la dictaminación de actas de verificación.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa: 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso: Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios Clave Programática: 211114075Q02232350F7

Unidad Responsable: Secretaría de Salud Pública Unidad Ejecutora: Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios

Objetivo del Proceso o Proyecto: Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos

Resultado Esperado: Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e insumos.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador: Avisos para el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana. Tipo: Programático

Fórmula de cálculo: Cartas de Exhortación realizadas / Cartas de Exhortación programadas X 100

Interpretación: Porcentaje de verificaciones efectuadas en relación a las programadas

Dimensión del Indicador: Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Cartas de Exhortación realizadas	Documento				
Cartas de Exhortación programadas	Documento				
Indicador Avisos para el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana.	Porcentaje	100		109.37	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

El resultado de la meta del indicador no se afectó por la suspensión de recursos estatales, debido a que la expedición de cartas de exhortación a establecimientos, no es actividad en campo, se realizó en las oficinas de la Comisión.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa: 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso: Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios Clave Programática: 211114075Q02232350F7

Unidad Responsable: Secretaría de Salud Pública Unidad Ejecutora: Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios

Objetivo del Proceso o Proyecto: Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos

Resultado Esperado: Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e insumos.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador: Verificar el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana en materia de regulación Tipo: Programático

Fórmula de cálculo: Verificaciones realizadas / Verificaciones programadas X 100

Interpretación: Porcentaje de verificaciones, para integrar notificaciones, efectuadas en relación a las programadas.

Dimensión del Indicador: Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Cartas de Exhortación realizadas	Documento				
Cartas de Exhortación programadas	Documento				
Indicador Verificar el cumplimiento de la Norma Oficial Mexicana en materia de regulación sanitaria.	Porcentaje	100		66.98	AMARILLO

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Comisión Estatal de Protección Contra Riesgos Sanitarios es una Unidad Ejecutora de Secretaría de Salud Pública. Se avanzó en las actividades de la meta solo que los factores que intervinieron en la baja del porcentaje de cumplimiento, fueron la falta de recursos estatales que no fueron disponibles durante el año, es decir, la Comisión solo ejerció recursos federales del Ramo 12, correspondientes al Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud a la Comunidad.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa	30 Salud y Asistencia Social		
Nombre del Proyecto o Proceso	Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios	Clave Programática	211114075Q0232350F7
Unidad Responsable	Secretaría de Salud Pública	Unidad Ejecutora	Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios
Objetivo del Proceso o Proyecto	Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos		
Resultado Esperado	Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e insumos.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador	Muestras de Agua Potable dentro de la Norma Oficial Mexicana de Cloro Residual.	Tipo	Programático
Fórmula de cálculo	Total de muestras de agua potable que se ajusta a la NOM-12775SA-1 en relación al cloro residual en un período determinado / Total de muestras de agua potable tomadas en ese mismo período X 100		
Interpretación	Relacionar las muestras de agua potable tomadas en las principales ciudades del estado con las que cumplieron con la norma de potabilidad.		
Dimensión del Indicador	Eficiencia		

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Total de muestras de agua potable que se ajusta a la NOM-12775SA-1 en relación al cloro residual en un período determinado	Documento				
Total de muestras de agua potable tomadas en ese mismo período	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Muestras de Agua Potable dentro de la Norma Oficial Mexicana de Cloro Residual.	Porcentaje	100		72.78	AMARILLO

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Las actividades de este indicador se realizan en campo con el apoyo de las autoridades municipales, solo que la falta de recursos, sobre todo las falta de vehículos y combustibles, afectó el desempeño de la Comisión. Solo se tomaron muestras de las redes de aquellos municipio que alguna vez tuvieron problemas con la potabilidad del agua.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa	30 Salud y Asistencia Social		
Nombre del Proyecto o Proceso	Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios	Clave Programática	211114075Q0232350F7
Unidad Responsable	Secretaría de Salud Pública	Unidad Ejecutora	Comisión Estatal de Protección contra Riesgos Sanitarios
Objetivo del Proceso o Proyecto	Verificación Sanitaria de Productos, Servicios e Insumos		
Resultado Esperado	Se tiene verificados de acuerdo a lo programado, productos, servicios e insumos.		

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador	Índice de cumplimiento en la realización de Verificaciones Sanitarias	Tipo	Programático
Fórmula de cálculo	Verificaciones realizadas / Verificaciones programadas X 100		
Interpretación	Porcentaje de verificaciones efectuadas en relación a las programadas		
Dimensión del Indicador	Eficiencia		

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Verificaciones realizadas	Documento				
Verificaciones programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Índice de cumplimiento en la realización de Verificaciones Sanitarias	Porcentaje	100		47.02	ROJO

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Comisión Estatal de Protección Contra Riesgos Sanitarios es una Unidad Ejecutora de Secretaría de Salud Pública que desarrolla el Proceso "OF7 Regulación y Protección Contra Riesgos Sanitarios" llevó a cabo verificaciones sanitarias, con el objetivo principal de generar cerco sanitario que permita mantener protegida a la población, mantenerla libre de riesgos a la salud a los que pueden ser expuestos los sonorenses. Durante el año 2016 las acciones sanitarias en campo se vieron afectadas por la falta de vehículos, la mayoría de ellos tuvieron desperfectos durante el año, aunado a la falta de recursos como combustibles y viáticos para el desplazamiento a campo.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Coordinación con Instituciones del Sector y sociedad para la prestación de Servicios de Salud con calidad. **Clave Programática** 211114076102232340F8

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Comisión Estatal de Bioética

Objetivo del Proceso o Proyecto Promover la Bioética en Hospitales y Centros de Salud del estado a través de la capacitación.

Resultado Esperado Que todos los prestadores de servicios de salud cuenten con capacitación en materia de Bioética.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Porcentaje de sesiones de información en Bioética. **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Sesiones de Información realizadas/Sesiones de Información programadas X 100

Interpretación Porcentaje de cumplimiento de la cantidad programada realizar durante el año.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Sesiones de Información realizadas	Documento				
Sesiones de Información programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Porcentaje de sesiones de Información en Bioética.	Porcentaje	100		66.66	AMARILLO

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La falta de recursos durante el último trimestre provocó la suspensión de eventos de capacitación, por lo que la meta se cumplió parcialmente.

Ing. Humberto Daniel Valdes Sob
 Subsecretario de Administración y Finanzas

Lic. José Guadalupe Trujillo Jiménez
 Director General de Planeación y Desarrollo

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Regulación y Supervisión de Instituciones de Asistencia Privada **Clave Programática** 211114075Y02232350FG

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Junta de Asistencia Privada

Objetivo del Proceso o Proyecto Verificar el correcto funcionamiento de las Instituciones de Asistencia Privada.

Resultado Esperado Desarrollo de las Instituciones de Asistencia Privada en beneficio de la población civil.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Supervisiones realizadas a Instituciones de Asistencia Privada **Tipo** Estratégico

Fórmula de cálculo Supervisiones realizadas / Supervisiones Programadas X 100

Interpretación Porcentaje de superviciones realizadas en relación a la cantidad que se programó.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Supervisiones realizadas	Documento				
Supervisiones programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Supervisiones realizadas a Instituciones de Asistencia Privada	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

El cumplimiento de meta de la Unidad en la realización de superviciones a Instituciones de Asistencia Privadas en el Estado del fue del cien por ciento.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios. **Clave Programática** 211114075H022323104Y

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Subsecretaría de Servicios de Salud

Objetivo del Proceso o Proyecto Desarrollar programas en coordinación con instituciones del Sector.

Resultado Esperado Beneficiar a la población con programas de salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Índice de eficiencia en la supervisión de los acuerdos por la calidad del organismo de coordinación. **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Acuerdos Desarrollados / Acuerdos programados X 100

Interpretación Eficiencia en el desarrollo de acuerdos de salud en beneficio de la población.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Acuerdos desarrollados	Documento				
Acuerdos Programados	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Índice de eficiencia en la supervisión de los acuerdos por la calidad del organismo de coordinación.	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección General de Enseñanza y Calidad es una Unidad Auxiliar de Subsecretaría de Servicios de Salud, que contribuyó al desarrollo del Proceso "04Y Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios"; participando en el cumplimiento de acuerdos emanados de las reuniones del Comité Estatal por la Calidad de los Servicios de Salud, alcanzando el cien por ciento.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios. **Clave Programática** 211114075H022323104Y

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Subsecretaría de Servicios de Salud

Objetivo del Proceso o Proyecto Desarrollar programas en coordinación con instituciones del Sector.

Resultado Esperado Beneficiar a la población con programas de salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Desarrollo de acuerdos del Consejo Estatal de Vacunación **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Acuerdos desarrollados / Acuerdos suscritos X 100

Interpretación Porcentaje de cumplimiento de acuerdos en relación a lo estimado desarrollar.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Acuerdos desarrollados	Documento				
Acuerdos suscritos	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Desarrollo de acuerdos del Consejo Estatal de Vacunación	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección General de Servicios de Salud a la Persona es una Unidad Auxiliar de Subsecretaría de Servicios de Salud, que contribuye al desarrollo del Proceso "04Y Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios"; el resultado obtenido por el indicador alcanzó el cien por ciento de cumplimiento en el desarrollo de acuerdos emanados de las reuniones del Consejo Estatal de Vacunación.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios. **Clave Programática** 211114075H022323104Y

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Subsecretaría de Servicios de Salud

Objetivo del Proceso o Proyecto Desarrollar programas en coordinación con Instituciones del Sector.

Resultado Esperado Beneficiar a la población con programas de salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Desarrollar permanentemente la vigilancia epidemiológica **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Informes Trimestrales Integrados / Informes Programados X 100

Interpretación Porcentaje de cumplimiento de acuerdos en relación a lo estimado desarrollar.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Informes Trimestrales Integrados	Documento				
Informes Programados	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Desarrollar permanentemente la vigilancia epidemiológica	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección General de Servicios de Salud a la Comunidad es una Unidad Auxiliar de Subsecretaría de Servicios de Salud, que contribuyó al desarrollo del Proceso "04Y Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios", en el seguimiento de acuerdos de las reuniones para la vigilancia epidemiológica en el estado. El resultado alcanzó el cien por ciento de cumplimiento.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios. **Clave Programática** 211114075H022323104Y

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Subsecretaría de Servicios de Salud

Objetivo del Proceso o Proyecto Desarrollar programas en coordinación con Instituciones del Sector.

Resultado Esperado Beneficiar a la población con programas de salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Acuerdos desarrollados de reuniones del Sector Salud **Tipo** Cobertura

Fórmula de cálculo Acuerdos ejecutados / Acuerdos surgidos en las reuniones X 100

Interpretación Porcentaje de acuerdos cumplidos que surgieron en las reuniones del Comité.

Dimensión del Indicador Cobertura

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Acuerdos ejecutados	Documento				
Acuerdos surgidos en las reuniones	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Acuerdos desarrollados de reuniones del Sector Salud	Porcentaje	100		170.00	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Subsecretaría de Servicios de Salud es una Unidad Ejecutora de Secretaría de Salud Pública, que desarrolló el Proceso "04Y Conducir la coordinación de programas de salud y regulación de prestación de servicios", el Indicador programado alcanzó el cien por ciento la meta respecto a dar seguimiento y cumplimiento a los acuerdos emanados de las reuniones del sector salud.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

OPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa: 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso: Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud | Clave: 211114075G022323406B

Unidad Responsable: Secretaría de Salud Pública | Unidad Ejecutora: Oficina del Titular de la Secretaría

Objetivo del Proceso o Proyecto: Cumplir oportunamente con las disposiciones legales, atribuciones y desarrollo de Programas de Salud de su competencia, así como los acuerdos y compromisos surgidos del Consejo Estatal de Salud

Resultado Esperado: Cumplimiento de disposiciones legales, ejecución de Programas de Salud y coordinación de acciones con el Sector Salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador: Realizar Acuerdos y Compromisos del Consejo Estatal en Salud. | Tipo: Programático

Fórmula de cálculo: Acuerdos Desarrollados / Acuerdos Suscritos X 100

Interpretación: Porcentaje de acuerdos logrados desarrollar durante el año, surgidos en las Reuniones del Consejo Estatal de Salud.

Dimensión del Indicador: Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Acuerdos Desarrollados	Acuerdo				
Acuerdos Suscritos	Acuerdo				
Indicador	Unidad de medida				
Realizar Acuerdos y Compromisos del Consejo Estatal en Salud.	Porcentaje	100		50.00	ROJO

Criterios de semafortización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Esta segunda meta de la Dirección General de Coordinación Sectorial en apoyo con la Unidad Ejecutora Oficina del Titular de la Secretaría en el desarrollo del Proceso "06B Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud". El resultado de meta refleja la suspensión de la reunión ordinaria programada del Consejo Estatal de Salud que fue suspendida debido al cambio de gobierno estatal, por lo que no se desprendieron acuerdos con lo que se cumpliría con la meta programada.

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

OPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa: 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso: Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud | Clave: 211114075G022323406B

Unidad Responsable: Secretaría de Salud Pública | Unidad Ejecutora: Oficina del Titular de la Secretaría

Objetivo del Proceso o Proyecto: Cumplir oportunamente con las disposiciones legales, atribuciones y desarrollo de Programas de Salud de su competencia, así como los acuerdos y compromisos surgidos del Consejo Estatal de Salud

Resultado Esperado: Cumplimiento de disposiciones legales, ejecución de Programas de Salud y coordinación de acciones con el Sector Salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador: Acuerdos del Consejo Nacional de Salud y Organismos Internacionales | Tipo: Programático

Fórmula de cálculo: Acuerdos Suscritos Cumplidos / Acuerdos Suscritos X 100

Interpretación: Porcentaje de acuerdos surgidos en las reuniones del Consejo Nacional de Salud, Instituciones y Organismos

Dimensión del Indicador: Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Acuerdos Suscritos Cumplidos	Reunión				
Acuerdos Suscritos	Reunión				
Indicador	Unidad de medida				
Acuerdos del Consejo Nacional de Salud y Organismos Internacionales	Porcentaje	100		106.02	VERDE

Criterios de semafortización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección General de Coordinación Sectorial participa con sus acciones con la Unidad Ejecutora Oficina del Titular de la Secretaría en el desarrollo del Proceso "06B Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud" cumpliendo con las actividades programadas de coordinación con el Sector Salud en el desarrollo de programas sustantivos y emergentes y acciones dirigidas a mejorar las condiciones de salud de la población en el estado.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud **Clave** 211114075G022323406B

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Oficina del Titular de la Secretaría

Objetivo del Proceso o Proyecto Cumplir oportunamente con las disposiciones legales, atribuciones y desarrollo de Programas de Salud de su competencia, así como los acuerdos y compromisos surgidos del Consejo Estatal de Salud

Resultado Esperado Cumplimiento de disposiciones legales, ejecución de Programas de Salud y coordinación de acciones con el Sector Salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Construir el Programa Operativo Anual, el Proceso Presupuestario y Evaluaciones Periódicas. **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Documentos Oficiales Integrados / Documentos Oficiales de Ordenanza Legal X 100

Interpretación Porcentaje de cumplimiento de documentos oficiales de ordenanza legal.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Documentos Oficiales Integrados	Acuerdo				
Documentos Oficiales de Ordenanza Legal	Acuerdo				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Construir el Programa Operativo Anual, el Proceso Presupuestario y Evaluaciones Periódicas.	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La unidad auxiliar **Dirección General de Planeación y Desarrollo** participó con sus acciones con la Unidad Ejecutora Oficina del Titular de la Secretaría en el desarrollo del Proceso "08B Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud", integrando el Programa Operativo Anual, Informes Trimestrales de avance programático y presupuestal y el Informe Anual para Cuenta Pública, el resultado logrado fue del cien por cien en relación a de lo programado.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud **Clave** 211114075G022323406B

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Oficina del Titular de la Secretaría

Objetivo del Proceso o Proyecto Cumplir oportunamente con las disposiciones legales, atribuciones y desarrollo de Programas de Salud de su competencia, así como los acuerdos y compromisos surgidos del Consejo Estatal de Salud

Resultado Esperado Cumplimiento de disposiciones legales, ejecución de Programas de Salud y coordinación de acciones con el Sector Salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Organizar conferencias con medios de comunicación para informar en materia de salud. **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Conferencias Realizadas / Conferencias Programadas X 100

Interpretación Porcentaje de eventos desarrollados durante el año en relación a la cantidad programada realizar.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Conferencias Realizadas	Evento				
Conferencias Programadas	Evento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Organizar conferencias con medios de comunicación para	Porcentaje	100		99.25	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La **Unidad de Enlace de Comunicación Social**, como unidad auxiliar participó con sus acciones de difusión de programas sustantivos y emergentes de salud, con la Unidad Ejecutora Oficina del Titular de la Secretaría en el desarrollo del Proceso "08B Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud"; el resultado de la meta del indicador obtuvo cumplimiento prácticamente del cien por cien.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud **Clave** 211114075G0223234068

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Oficina del Titular de la Secretaría

Objetivo del Proceso o Proyecto Cumplir oportunamente con las disposiciones legales, atribuciones y desarrollo de Programas de Salud de su competencia, así como los acuerdos y compromisos surgidos del Consejo Estatal de Salud

Resultado Esperado Cumplimiento de disposiciones legales, ejecución de Programas de Salud y coordinación de acciones con el Sector Salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Orientar y resolver peticiones en salud de la sociedad civil. **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Peticiones Atendidas / Peticiones Recibidas X 100

Interpretación Porcentaje de asuntos atendidos referente a peticiones en materia de salud de la sociedad civil al Gobernador del Estado.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Peticiones Atendidas	Documento				
Peticiones Recibidas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Orientar y resolver peticiones en salud de la sociedad civil.	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección General de Asistencia Social participó con sus acciones con la Unidad Ejecutora Oficina del Titular de la Secretaría en el desarrollo del Proceso "08B Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud". Esta unidad auxiliar cumplió con la meta anual programada.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud **Clave** 211114075G0223234068

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Oficina del Titular de la Secretaría

Objetivo del Proceso o Proyecto Cumplir oportunamente con las disposiciones legales, atribuciones y desarrollo de Programas de Salud de su competencia, así como los acuerdos y compromisos surgidos del Consejo Estatal de Salud

Resultado Esperado Cumplimiento de disposiciones legales, ejecución de Programas de Salud y coordinación de acciones con el Sector Salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Resolver los asuntos legales de la Dependencia. **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Asuntos resueltos / Asuntos surgidos X 100

Interpretación Porcentaje de asuntos legales surgidos durante el año y que fueron resueltos.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Asuntos resueltos	Documento				
Asuntos surgidos	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Resolver los asuntos legales de la Dependencia.	Porcentaje	100		163.00	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Unidad de Asuntos Jurídicos participó con sus acciones con la Unidad Ejecutora Oficina del Titular de la Secretaría en el desarrollo del Proceso "08B Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud" en la atención de los asuntos legales de la Dependencia, logrando que el resultado del Indicador superara el cien por cien, situación que se relaciona con el cambio del gobierno estatal.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud **Clave Programática** 211114075G022323406B

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Oficina del Titular de la Secretaría

Objetivo del Proceso o Proyecto Cumplir oportunamente con las disposiciones legales, atribuciones y desarrollo de Programas de Salud de su competencia.

Resultado Esperado Cumplimiento de disposiciones legales, ejecución de Programas de Salud y coordinación de acciones con el Sector Salud.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Evaluación de objetivos y metas de acuerdos suscritos. **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Acuerdos Desarrollados / Acuerdos Suscritos X 100

Interpretación Cumplir con los compromisos suscritos por la Dependencia con el Sector.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Acuerdos Desarrollados	Acuerdo				
Acuerdos Suscritos	Acuerdo				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Evaluación de objetivos y metas de acuerdos suscritos.	Porcentaje	100		100	VERDE

Crterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Oficina del Titular de la Secretaría es una unidad ejecutora que contribuye al desarrollo del Proceso "06B Dirección y Coordinación de Políticas para la Salud"; el resultado que obtuvo la meta del indicador de dar cumplimiento a los acuerdos que se desprendieron de las reuniones de los Consejos Nacional y Estatal de Salud, de las reuniones de las H. Juntas de Gobierno de los Organismos que coordina, y de las reuniones Internacionales de la Contalón Sonora- Arizona. Con ello se alcanzó el resultado de 100 por ciento con respecto a la programación.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**

CPCA-III-13

Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable **Clave Programática** 211114075J0223234071

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Subsecretaría de Administración y Finanzas

Objetivo del Proceso o Proyecto Distribuir el recurso anual autorizado para la operación de programas sustantivos y emergentes de salud.

Resultado Esperado Beneficiar a la población del estado con la operación de programas sustantivos y emergentes en el estado.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Índice de eficiencia en al **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Supervisiones Integrales Desarrolladas /Supervisiones Programadas X 100

Interpretación Supervisión del avance físico de obras y otros proyectos de Inversión.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Supervisiones Integrales Desarrolladas	Documento				
Supervisiones Programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Índice de eficiencia en la ejecución de supervisiones.	Porcentaje	100		145.90	VERDE

Crterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección de Infraestructura Física, es una Unidad Auxiliar de la Unidad Ejecutora Subsecretaría de Administración y Finanzas que apoya el logro del Proceso: "071 Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable". El resultado obtenido por el Indicador fue superior a la cantidad programada, debido al aumento de obras en ejecución.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa	30 Salud y Asistencia Social		
Nombre del Proyecto o Proceso	Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable	Clave Programática	211114075J0223234071
Unidad Responsable	Secretaría de Salud Pública	Unidad Ejecutora	Subsecretaría de Administración y Finanzas
Objetivo del Proceso o Proyecto	Distribuir el recurso anual autorizado para la operación de programas sustantivos y emergentes de salud.		
Resultado Esperado	Beneficiar a la población del estado con la operación de programas sustantivos y emergentes en el estado.		
DATOS DEL INDICADOR			
Nombre del Indicador	Apoyo técnico Informático y supervisión a unidades aplicativas y administrativas.	Tipo	Programático
Fórmula de cálculo	Atención técnica a unidades realizadas /atención técnica a unidades programadas X 100		
Interpretación	Lograr cumplir con el apoyo técnico a unidades programadas.		
Dimensión del Indicador	Eficiencia		

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Atención técnica a unidades realizadas	Programático				
Atención técnica a unidades programadas	Programático				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Apoyo técnico Informático y supervisión a unidades aplicativas y administrativas.	Porcentaje	100		103.33	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
 Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
 Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección de Tecnologías de la Información y Comunicaciones, es una Unidad Auxiliar de la Unidad Ejecutora Subsecretaría de Administración y Finanzas que apoya el logro del Proceso: "071 Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable". El resultado obtenido cumplió con la función de asisterr informáticamente a centros administrativos y hospitalarios de los Servicios de Salud.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa	30 Salud y Asistencia Social		
Nombre del Proyecto o Proceso	Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable	Clave Programática	211114075J0223234071
Unidad Responsable	Secretaría de Salud Pública	Unidad Ejecutora	Subsecretaría de Administración y Finanzas
Objetivo del Proceso o Proyecto	Distribuir el recurso anual autorizado para la operación de programas sustantivos y emergentes de salud.		
Resultado Esperado	Beneficiar a la población del estado con la operación de programas sustantivos y emergentes en el estado.		
DATOS DEL INDICADOR			
Nombre del Indicador	Administración y Control de Recursos	Tipo	Programático
Fórmula de cálculo	Informes de recursos realizados /Informes de recursos reglamentados X 100		
Interpretación	Cumplir al cien por ciento la integración de los Informes de recursos reglamentados		
Dimensión del Indicador	Eficiencia		

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Documentos de recursos integrados.	Documento				
Documentos de recursos programados	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Administración y Control de Recursos	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semaforización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del Indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
 Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
 Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La Dirección General de Administración, es una Unidad Auxiliar de la Unidad Ejecutora Subsecretaría de Administración y Finanzas que apoya para el logro del Proceso: "071 Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable". El resultado obtenido de integración de documentos contables y administrativos de ordenanza legal se cumplió al cien por ciento.

CPCA-III-13

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable **Clave Programática** 211114075J0223234071

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Subsecretaría de Administración y Finanzas

Objetivo del Proceso o Proyecto Distribuir el recurso anual autorizado para la operación de programas sustantivos y emergentes de salud.

Resultado Esperado Beneficiar a la población del estado con la operación de programas sustantivos y emergentes en el estado.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Evaluación del Avance de Objetivos y Metas **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Informes de Evaluación Trimestrales y Anual Entregados / Informes de Evaluación Trimestrales y Anual Programados X 100

Interpretación Avance programático y ejercicio presupuestal

Dimensión del Indicador Impacto

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Informes de Evaluación Trimestrales y Anual Entregados	Documento				
Informes de Evaluación Trimestrales y Anual Programados	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Evaluación del Avance de Objetivos y Metas	Porcentaje	100		100	VERDE

Criterios de semafortización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Esta Unidad Ejecutora desarrolla el Proceso "071 Formular e Integrar el anteproyecto de presupuesto de egresos por programa de la Unidad Responsable" con el apoyo de Unidades Auxiliares, en la coordinación de actividades para la Integración del Programa Operativo Anual y seguimiento del mismo durante el año. El cumplimiento de esta tarea se logró al cien por ciento.

**Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos**
Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-III-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2016

Número y Nombre del Programa 30 Salud y Asistencia Social

Nombre del Proyecto o Proceso Coordinación con Instituciones del Sector y Sociedad para la prestación de Servicios de Salud con calidad **Clave Programática** 211114075J0223234071

Unidad Responsable Secretaría de Salud Pública **Unidad Ejecutora** Comisión Estatal de Justicia

Objetivo del Proceso o Proyecto Promover la Buena en Hospitales y Centros de Salud del estado a través de la capacitación.

Resultado Esperado Que todos los prestadores de servicios de salud cuenten con capacitación en materia de Buena.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador Porcentaje de sesiones de información en Buena **Tipo** Programático

Fórmula de cálculo Sesiones de información realizadas/Sesiones de información programadas X 100

Interpretación Porcentaje de cumplimiento de la cantidad programada realizar durante el año.

Dimensión del Indicador Eficiencia

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Sesiones de información realizadas	Documento				
Sesiones de información programadas	Documento				
Indicador	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultado	Semáforo
Porcentaje de sesiones de información en Buena	Porcentaje	100		66.66	AMARILLO

Criterios de semafortización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcance un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado

EVALUACIÓN CUALITATIVA

La falta de recursos durante el último meses provocó la suspensión de sesiones de capacitación, por lo que la meta se cumplió parcialmente.




Subsecretario de Administración y Finanzas Director General de Planeación y Desarrollo

Sistema Estatal de Evaluación
Ficha Técnica para Evaluación de Indicadores de Proyectos y Procesos
 Cierre Anual en el Cumplimiento de las Metas del Indicador

CPCA-08-13

DATOS DEL PROGRAMA/PROYECTO/PROCESO

AÑO: 2015

Número y Nombre del Programa: 30 - SALUD Y ASISTENCIA SOCIAL
Nombre del Proyecto o Proceso: Atención a Infantes. **Código Programática:** 2111142062K23234GLR
Unidad Responsable: SERVICIOS DE SALUD DE SONORA **Unidad Ejecutora:** Centro de Desarrollo Infantil (CDI) SA-SECCION 43
Objetivo del Proceso o Proyecto: Atender a infantes hijos de madres trabajadoras con base de origen federal.
Resultado Esperado: Mantener el bienestar de los infantes registrados.

DATOS DEL INDICADOR

Nombre del Indicador: Atender a pequeños usuarios, hijos de las madres trabajadoras de los SSS con base de origen **Tipo:** Estratégico
Fórmula de cálculo: $\frac{\text{Niños atendidos}}{\text{Niños programados}} * 100$
Interpretación: Proporcionar una atención de calidad a los pequeños usuarios.
Dimensión del Indicador: Impacto

AVANCE DEL INDICADOR

Variables	Unidad de medida	Meta anual	Modificación	Resultados	Semáforo
Niños Atendidos	Niños	100		97	VERDE
Niños Programados	Niños				
Indicador	Unidad de medida				
Porcentaje	Porcentaje				

Criterios de semafización

Aceptable (color verde): Cuando el cumplimiento de la meta del indicador alcanza un cumplimiento de entre 80 y 100% respecto al valor programado.
Con riesgo (color amarillo): Cuando el cumplimiento de la meta se ubique dentro del rango del 51 al 79% respecto al valor programado.
Crítico (color rojo): Cuando el cumplimiento de la meta registre un avance de 50% o menos respecto al valor programado.

EVALUACIÓN CUALITATIVA

Se obtiene un resultado leve cuando menor a lo establecido, siendo estos los niños registrados en la unidad durante el periodo.


 Ing. Humberto Daniel Valdés Arto
 Coordinador General de
 Administración y Finanzas


 Lic. José Guadalupe Trujillo Jiménez
 Director General de Planeación y
 Desarrollo

VII.- COMPORTAMIENTO DEL PRESUPUESTO ANUAL.-

Durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2015, la entidad obtuvo un déficit presupuestario por la cantidad de \$ 363,805,080, los cuales representan la diferencia entre los recursos recibidos durante el ejercicio y los egresos reales ejercidos.

1. Ingresos.-

Los ingresos de la entidad muestran que en total se obtuvieron recursos por un monto de \$ 3,865,575,556 que con relación al presupuesto aprobado se observa una variación de \$ 225,297,758, obtenidos de más durante el ejercicio y que representan el 6% en relación al total del presupuesto original.

2. Egresos.-

Los resultados de la entidad muestran que en total se aplicaron recursos por un monto de \$ 4,229,380,636, que con relación al presupuesto original aprobado de \$3,640,277,798 se observa un diferencia de \$ 589,102,838, equivalente a un ejercicio presupuestal mayor del 16 %.

a. Servicios personales

Este rubro ejerció durante 2015 un monto de \$ 2,237,747,569, que con relación al presupuesto original aprobado se observa una diferencia de \$ 174,778,052, equivalente a un ejercicio presupuestal mayor del 8 %.

b. Materiales y suministros

Este rubro ejerció durante 2015 un monto de \$ 733,478,383, que con relación al presupuesto original aprobado se observa una diferencia de \$ 288,813,085, equivalente a un ejercicio presupuestal mayor del 65 %.

Dentro de este rubro destacan los conceptos de medicinas y productos farmacéuticos, de los cuales, se ejerció un monto de \$ 330,548,254 representando el 45% del total ejercido en este capítulo, así como también materiales, accesorios y suministros médicos, de los cuales, se ejerció un importe de \$ 148,288,065, representando el 20% del monto ejercido en este capítulo.

c. Servicios Generales

Este rubro se ejerció durante 2015, un monto de \$ 409,779,083, que con respecto al presupuesto original aprobado se observa una diferencia de \$ 82,594,143, equivalente a un ejercicio presupuestal mayor del 25%.

Dentro de este rubro, destaca el concepto de Energía eléctrica, del cual se ejerció un monto de \$ 49,545,762, representando el 12% del total ejercido en este capítulo, así como también el concepto de servicios de limpieza y manejo de desechos, cuyo monto ejercido fue \$ 66,065,090, representando el 16% del total ejercido, y el de subrogaciones, del cual, se ejerció un monto de \$ 75,664,564, que representa el 18% con respecto al total ejercido en este capítulo.

d. Transferencias y recursos

Este rubro se ejerció durante 2015, un monto de \$ 662,724,143, que con respecto al presupuesto original aprobado se observa una diferencia de \$ 83,232,673, equivalente a un ejercicio presupuestal mayor del 14%.

e. Bienes muebles e inmuebles

Este rubro se ejerció durante 2015, un monto de \$ 68,235,734, que con respecto al presupuesto original aprobado se observa una diferencia de \$ 70,745,725, equivalente a un ejercicio presupuestal menor del 51 %.

Dentro de este rubro destaca el concepto de equipo médico y de laboratorio, del cual, se ejerció un monto de \$ 33,444,674, representando el 49% del total ejercido en este capítulo, así también se invirtió en automóviles y camiones, cuyo monto ejercido fue de \$ 14,211,952, representando el 21% del total ejercido en este capítulo.

f. Inversión en Infraestructura

En este rubro se ejercieron durante 2015 un monto de \$ 117,415,724, que con respecto al presupuesto original aprobado se observa una diferencia de \$ 30,430,610, equivalente a un ejercicio presupuestal mayor del 35%.

VIII.- COMENTARIOS MÁS SIGNIFICATIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se efectuó un análisis del estado de situación financiera de la entidad durante el periodo del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.

En este estado financiero, informaremos los principales incrementos habidos en el Activo, Pasivo y Patrimonio durante el ejercicio terminado en 31 de diciembre de 2015:

1. Activo.-

- a. Al 31 de diciembre de 2015, se tiene un total de activos de \$ 4,584,167,930, de los cuales el 74% corresponde al rubro del activo fijo y el 26% restante corresponde al activo circulante.
- b. El saldo de efectivo asciende a \$ 585,976,791, el cual representa el 50% del activo circulante y el 13% del activo total al 31 de diciembre de 2015.
- c. El rubro de cuentas por cobrar a corto plazo, que al 31 de diciembre de 2015, asciende a \$ 446,055,153 y representa el 10% con respecto al total del activo a esa fecha.

- d. Al 31 de diciembre de 2015, el rubro de inventarios asciende a \$ 151,018,843 y representa el 3% con respecto al total del activo a esa fecha.
- e. El rubro de Propiedades, planta y equipo el cual asciende \$ 3,400,988,052, el 43% corresponde a Inmuebles, el 6% a Vehículos Terrestres, el 27% corresponde a Maquinaria y Equipo de Cómputo, el 10% corresponde a Mobiliario y Equipo, el 14% restante a Obras en proceso y Equipo Médico.

2. Pasivo.-

- a. Al 31 de diciembre de 2015, el total de pasivo a cargo de la entidad asciende a la cantidad de \$ 920,571,635 que representa el 20% del activo total.
- b. Al 31 diciembre de 2015, del 100% del total de pasivo a cargo de la entidad cuyo monto asciende a la cantidad de \$ 920,571,635, el 52% del saldo corresponde a proveedores, el 28% a acreedores diversos y el 21% restante, a otras cuentas por pagar.
- c. EL rubro de proveedores, que al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 476,932,812, representa el 10% del activo total.
- d. El saldo de acreedores diversos, que al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 254,572,311, representa el 6% del activo total.
- e. El rubro de otras cuentas por pagar, que al 31 de diciembre de 2015 asciende a \$ 189,066,512, representa el 4% del activo total.

3. Patrimonio.-

- a. Este rubro ascendió al cierre de 2015, a la cantidad de \$ 3,663,596,295, de los cuales la cantidad de \$ 2,940,320,887, que representa el 80% del total del patrimonio, corresponde a las aportaciones patrimoniales a la entidad y el 20% restante a los resultados obtenidos por la entidad, en la cantidad de \$ 723,275,408.
- b. Al cierre del ejercicio el rubro de patrimonio representa el 80% del activo total.

HOSPITAL GENERAL DEL ESTADO DE SONORA

SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
HOSPITAL GENERAL DEL ESTADO DE SONORA
INFORME LARGO DE AUDITORIA
POR EL PERIODO DEL 1 DE ENERO
AL 31 DE DICIEMBRE 2015

**SERVICIOS DE SALUD DE SONORA
HOSPITAL GENERAL DEL ESTADO DE SONORA
INFORME LARGO DE AUDITORIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015
(Centavos omitidos)**

Limitaciones en el alcance en la aplicación de los procedimientos de auditoría.-

Durante el desarrollo de nuestro trabajo tuvimos las siguientes limitaciones en la aplicación de los procedimientos de auditoría y que en algunos casos afectó nuestra opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros auditados:

- a) A la fecha no se nos ha proporcionado el estado actual de la solventación de las observaciones, de periodos anteriores, emitidas por el Órgano Interno de Control (OIC), Instituto Superior de Auditoría y Fiscalización (ISAF) y de Despachos Externos.
- b) A la fecha de nuestra revisión, no se nos habían proporcionado los inventarios físicos de medicamentos e insumos, debidamente valuados, comparados y su conexión al cierre del ejercicio.
- c) A la fecha, no se nos han proporcionado las pólizas de seguros y fianzas contratadas por la entidad, vigentes en el ejercicio, debidamente conciliadas con los registros contables, así como la determinación de la suficiencia de las mismas, respecto a sus activos, objeto de aseguramiento.
- d) A la fecha, no se nos ha proporcionado la conciliación de la base declarada del impuesto sobre la renta retenido, por concepto de honorarios y arrendamientos, con la base de registros contables.
- e) A la fecha de nuestro informe, no hemos recibido las confirmaciones de bancos, cuentas por cobrar y pagar solicitadas.
- f) A la fecha de emisión de este informe, no se nos ha proporcionado el total de autorizaciones por parte de la junta de gobierno, de las afectaciones a resultados de ejercicios anteriores, ocurridas durante el ejercicio de 2015.
- g) A la fecha de la emisión de este informe no se nos había proporcionado el monto del subsidio autorizado para el ejercicio 2015, el recibido y el pendiente de recibir.

Resumen de resultados.-

Como resultado de la auditoría que llevamos a cabo a la entidad, con cifras al 31 de diciembre de 2015, a continuación mostramos el resumen de resultados, donde se indican los alcances considerados en dicha revisión, en cada uno de los rubros que integran los estados financieros del Hospital General del Estado de Sonora de Servicios de Salud de Sonora, así como una descripción de los objetivos de la revisión y procedimientos de auditoría aplicados.

RESUMEN DE RESULTADOS

Cuenta	Ref.	Importe	Analizado	%
1105 Fondos fijos		\$ 37,400	37,400	100
1110 Bancos		1,189,633	1,189,633	100
1120 Cuentas por cobrar	(1)	3,911,305	3,650,289	93
1130 Otras cuentas por cobrar	(1)	13,942,884	13,856,363	99
1135 Almacenes	(2)	8,388,519	9,019,097	22
1140 Anticipo a proveedores	(3)	433,194	281,081	65
1200 Vehículos y equipo terrestre	(4)	2,588,982	1,756,326	90
1200 Maquinaria herramienta y aparatos	(4)	13,866,666	7,307,855	93
1200 Equipo médico y de hospital	(4)	109,966,080	16,630	100
1200 Mobiliario y equipo de oficina	(4)	9,704,495	115,472	78
1200 Inmuebles	(5)	17,540,660	-	-
1271 Depósitos en garantía	(5)	50,854	-	-
2110 Proveedores		233,227,013	183,267,766	79
2120 Acreedores diversos		9,926,832	3,803,384	38
2125 Cuotas pendientes de recuperar		3,911,305	3,911,305	100
2130 Impuestos y retenciones	(6)	1,643,050	-	-
2140 Provisiones		25,885,856	8,871,646	34
2162 Impuestos y retenciones pagadas	(7)	50,925	-	-
2165 Arrendamientos pendientes de cobro	(1)	3,504,758	3,504,758	100
3000 Patrimonio	(4)	165,726,165	9,196,283	84

Cuenta	Ref.	Importe	Analizado	%
3000 Pérdidas de ejercicios anteriores	(8)	\$ 127,146,904	38,136,292	40
4100 Ingresos por subsidios		59,235,876	31,982,850	54
4200 Ingresos diversos	(7)	189,000	-	-
4300 Cuotas de recuperación		19,662,305	744,585	4
4400 Otros ingresos	(7)	113,209	-	-
4500 Ingresos catastróficos	(7)	1,086,061	-	-
4420 Productos financieros	(7)	54,230	-	-
4600 Descuentos y refacturación	(7)	887,390	-	-
5100 Gastos estatales		60,698,435	10,533,926	17
5200 Gastos federales		45,533,830	9,405,702	21
5300 Gastos cuotas de recuperación		17,402,920	6,116,411	35
5500 Gastos por seguro popular		86,006,343	3,564,671	4
5600 Gastos diversos	(7)	260,569	-	-
5800 Gastos catastróficos		6,434,302	4,215,387	66

- (1) Revisión de saldos vía evento posterior.
- (2) Se verificaron las adquisiciones del ejercicio de manera selectiva, se solicitó conciliación del almacén con contabilidad y se participó en el inventario de existencias al cierre del ejercicio.
- (3) El importe corresponde al análisis de los movimientos de cargo del ejercicio.
- (4) El importe analizado corresponde al total de las altas y bajas del ejercicio.
- (5) Sin movimiento en el ejercicio, por lo que sólo se cotejó contra el saldo final dictaminado 2014.
- (6) Los pagos se realizan en la Dirección General de Administración.
- (7) Cuenta no revisada en atención a la importancia del saldo.
- (8) El importe analizado corresponde a las afectaciones a los resultados de ejercicios anteriores en el ejercicio.

I. DESCRIPCIÓN DE LOS OBJETIVOS DE LA REVISIÓN Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

1 ACTIVO

1.1. EFECTIVO E INVERSIONES A LA VISTA

OBJETIVOS DE LA REVISIÓN

Los objetivos de auditoría al llevar a cabo el examen del efectivo e inversiones a la vista, son los siguientes:

- a) Comprobar la existencia del efectivo y que en el balance general se incluyan todos los fondos propiedad de la entidad, ya sea que obren en su poder o que estén en custodia de terceros.
- b) Verificar su correcta valuación de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- c) Determinar su disponibilidad inmediata o restricciones, en su caso.
- d) Comprobar su adecuada presentación en el balance general.

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.-

- a) Confirmación de saldos.
- b) Análisis de partidas en conciliación.
- c) Verificación de conciliaciones bancarias.
- d) Inspección de resguardos.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de efectivo ascendía a \$ 1,227,033, el cual, se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Bancos	\$ 1,189,633	97
Fondo fijo de caja	37,400	3
	-----	----
	\$ 1,227,033	100
	=====	====

1.1.1 FONDO FIJO DE CAJA.

Esta cuenta representa los recursos en efectivo de disposición inmediata, destinados a cubrir gastos menores propios de la operación de la entidad.

Como parte de la revisión efectuada sobre esta área se nos proporcionó copia de los resguardos de los responsables de los fondos, con resultados satisfactorios, habiéndose verificado además diversos expedientes de personal que acreditan la responsabilidad de los custodios.

El saldo del Fondo Fijo de Caja se encuentra integrado por 5 fondos, el cual muestra un saldo al 31 de diciembre de 2015 de \$ 37,400. A esa fecha se cuenta con los siguientes fondos fijos a cargo del personal de la entidad:

Nombre del Responsable	Saldo al 31 de diciembre de 2015
Francisco León Ramírez	\$ 15,000
Víctor Manuel Encinas Salazar	12,000
Elvia Valenzuela Mosqueda	5,000
Miriam Patricia Arias Martínez	4,500
Edgar Valenzuela	900
	----- \$ 37,400 =====

Los resultados obtenidos en la revisión de esta cuenta fueron satisfactorios.

1.1.2 BANCOS

Esta cuenta representa el efectivo de disposición inmediata, a través de cuentas de cheques, propiedad de la entidad, para cubrir sus compromisos financieros.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 1,189,633 integrado de 5 cuentas bancarias, que se muestran en el siguiente cuadro:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Ingresos Diversos 65500587406	\$ 620,410	52
Subsidio Seguro Popular 65502248476	297,164	25
Cuotas Recuperación 65500587559	118,050	10
Subsidio Federal 65501503202	113,948	10
Catastróficos-2014 65504213584	40,061	3
	\$ 1,189,633	100
	\$ 1,189,633	100

Al mes de diciembre de 2015, se llevó a cabo la revisión de las conciliaciones bancarias, se solicitó la confirmación de saldos, revisamos la antigüedad de las partidas en conciliación y que las partidas importantes en conciliación se hubieran correspondido al o los mes(es) inmediato(s) posterior(es) a la revisión, obteniéndose resultados satisfactorios.

1.2 CUENTAS POR COBRAR

OBJETIVOS DE LA REVISIÓN:

Los objetivos de auditoría relativos a cuentas por cobrar, son los siguientes:

- a) Comprobar la autenticidad de las cuentas por cobrar.
- b) Comprobar la valuación de las cuentas por cobrar, incluyendo el registro de las estimaciones necesarias para las cuentas de dudosa recuperación.
- c) Determinar los gravámenes y contingencias que pudieran existir.
- d) Verificar que todas las cuentas por cobrar estén registradas en contabilidad, comprobando que éstas correspondan a transacciones y eventos efectivamente realizados.
- e) Comprobar su adecuado registro contable y su presentación en los estados financieros de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.-

- a) Confirmación de saldos.
- b) Análisis de antigüedad de saldos.
- c) Análisis e integración de saldos importantes.
- d) Verificación de cobros posteriores.

Las cuentas por cobrar se encuentran integradas al 31 de diciembre de 2015, de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Cuentas por cobrar a pacientes	\$ 3,911,305	22
Otras cuentas por cobrar	13,942,884	78
	-----	-----
	\$ 17,854,189	100
	=====	===

1.2.1 Cuentas por cobrar a pacientes.-

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 3,911,305 y corresponde a la atención a pacientes del Seguro Popular, Instituciones Públicas, Privadas y Público en General.

Los procedimientos de auditoría aplicados, consistieron en la revisión, de la integración de los saldos de las cuentas más importantes, así como evaluar su situación actual.

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Cuentas por cobrar Facturadas		
Isssteson/ Hospital Ignacio Chávez	\$ 1,102,667	28
Servicios de Salud de Sonora (Hospital Oncológico)	994,208	25
Fondo Estatal de Solidaridad	569,981	14
Secretaría de la Defensa Nacional/Hospital Militar	390,928	10
Municipio de Hermosillo	251,788	6
IEP Fuerza Sonora, A.C.	180,162	5
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	160,555	4
Hospital Naval de Guaymas	86,084	2
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	68,213	2
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado	56,397	2

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Royal & Sunalliance Seguros México, S.A. de C.V.	\$ 50,000	1
Gobierno del Estado de Sonora	36,384	1
General de Seguros SAB	23,058	1
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	12,064	-
Multiasistencia, S.A. de C.V.	8,136	-
Universidad de Sonora	2,825	-
Voluntariado Cima, I.A.P.	2,400	-
Seguro Popular	(88,261)	(2)
Diferencia en integración	(33,442)	-
	-----	-----
	3,874,147	99
	-----	-----
Pendientes de Facturar Diversos:		
Servicios de Salud de Sonora (Hospital Oncológico)	25,858	1
Paz Vázquez Covarrubias	3,436	-
Irma Arco Centeno	3,200	-
Tomas Melgar Bautista	1,500	-
Servicios de Salud de Sonora	770	-
María Rosario Preciado Torres	700	-
Carlota Olivia León Abril	695	-
Casavantes Landin Cesar	649	-
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	350	-
	-----	-----
	37,158	1
	-----	-----
	\$ 3,911,305	100
	=====	=====

a) **ISSSTESON/Hospital Ignacio Chávez.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 1,102,667, corresponde a la atención a derechohabientes de dicho organismo y proviene de los ejercicios del 2010, 2011, 2012 y 2014. A la fecha del presente informe, se encuentra pendiente de pago.

b) **Servicio de Salud de Sonora Hospital Oncológico.-** El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015, por \$994,208, se originó por atención a pacientes. Al 31 de marzo del 2016, el saldo estaba totalmente liquidado.

- c) **Fondo Estatal de Solidaridad.-** El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015, por \$ 569,981 se originó por atención a pacientes, importe que proviene desde el ejercicio 2011. A la fecha de nuestro informe, se encuentra pendiente de pago.
- d) **Secretaría de la Defensa Nacional / Hospital Militar.-** El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015, por \$ 390,928 se originó por atención a pacientes. A la fecha del presente informe, no ha sido liquidado el adeudo, el cual proviene desde el ejercicio 2014, habiéndose incrementado en 2016 a \$ 595,200.
- e) **Municipio de Hermosillo.-** El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015, por \$ 251,788 se originó por atención a pacientes. A la fecha del presente informe, no ha sido liquidado el adeudo, el cual proviene de los ejercicios 2012, 2013 y 2014.
- f) **IEP Fuerza Sonora, A.C.-** El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015, por \$ 180,162 se originó por atención a un paciente por servicio de Cateterismo y Angioplastia. A la fecha del presente informe, no ha sido liquidado el adeudo, el cual proviene del 02 de julio de 2013.
- g) **Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.-** El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2015, por \$160,555, se originó por atención a pacientes, al 31 de Marzo del 2016, el saldo estaba totalmente liquidado.
- h) Los saldos contrarios a favor de seguro popular y diferencia en integración por \$ 88,261 y \$ 33,442 respectivamente, quedaron corregidos en el primer semestre de 2016.

Los resultados obtenidos en la revisión de esta cuenta fueron satisfactorios, excepto por lo siguiente:

OBSERVACIÓN 1.- EXISTENCIA DE SALDOS ANTIGUOS EN CUENTAS POR COBRAR – INSTITUCIONES CUENTA PUENTE

Con base en el análisis de la antigüedad de los saldos al 31 de diciembre de 2015, registrados en el rubro de cuentas por cobrar-instituciones cuenta puente, observamos la existencia de los siguientes saldos a la fecha del presente informe, los cuales, dado su antigüedad, están sujetos a depuración o confrontan problemas para su recuperación:

Concepto	Antigüedad	Importe
ISSSTESON/Hospital Ignacio Chávez	15/04/2013	\$ 1,102,667
Fondo Estatal de Solidaridad	24/11/2014	569,981
Secretaría de la Defensa Nacional/Hospital Militar	01/12/2015	390,928
Municipio de Hermosillo	24/11/2014	251,788
IEP Fuerza Sonora, A.C.	08/07/2013	180,162
Hospital Naval de Guaymas	27/11/2015	27,468
Instituto Superior de Seguridad Pública del Estado	16/07/2015	56,397
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	24/11/2015	23,022
Gobierno del Estado de Sonora	21/09/2015	36,384
Servicios de Salud de Sonora(Hospital Oncológico)	16/12/2015	26,628
General de Seguros Sab	26/11/2015	23,058
Comisión Nacional para el Desarrollo de los Pueblos Indígenas	01/10/2015	550
Paz Vázquez Covarrubias	04/12/2015	3,436
Irma Arco Centeno	10/12/2015	3,200
Tomas Melgar Bautista	15/12/2015	1,500
María Rosario Preciado Torres	10/12/2015	700
Carlota Olivia León Abril	10/12/2015	695
Casavantes Landin Cesar	19/12/2015	648
Qualitas Compañía de Seguros, S.A. de C.V.	16/12/2015	350

		\$ 2,699,562
		=====

NORMATIVIDAD VIOLADA.-

“CONTROL INTERNO: Evitar mantener activos ociosos en perjuicio del patrimonio de la entidad”

“REGLAMENTO DE LA LEY DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO ESTATAL”.

“Artículo 92 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal: La contabilización de las operaciones financieras y presupuestales de las entidades deberá estar respaldada por los documentos comprobatorios y justificativos originales.”

“Artículo 93: Será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de balance, y depuración correspondiente”.

“LEY DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO ESTATAL”.

“Artículo 16: El ejercicio del presupuesto de egresos comprende el manejo y aplicación de los recursos que realicen los entes públicos, para dar cumplimiento a los objetivos y metas de los programas contenidos en sus presupuestos aprobados”.

MEDIDA DE SOLVENTACIÓN.-

Recomendamos se lleve a cabo un análisis de dichos saldos, así como del resto de los saldos que no obstante no tengan más de tres meses de antigüedad pudieran representar posibles quebrantos para la entidad y efectuar las gestiones de cobranza para la recuperación inmediata de dichos saldos.

1.2.2. Otras Cuentas por Cobrar.-

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 13,942,884 y su integración es la siguiente:

Cuenta	Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Porcentaje
1130 00002 0039	Gastos por comprobar Elizabeth Enciso	\$ 11,000	-
1130 00002 0031	Leticia Zarrabal Murrieta	1	-
		-----	-----
		11,001	-
1130 0004 0001	Secretaría de Salud de Sonora	9,866,363	71
		-----	-----
1130 0014 0018	Arrendamientos Asesoría Médica Radiológica y Farmacéutica	3,990,000	29
1130 0014 0017	PF Distribuidora del Noroeste	50,000	-
1130 0014 0016	Manuel Romero Martínez	25,520	-
		-----	-----
		4,065,520	27
		-----	-----
	Total	\$ 13,942,884	100
		=====	===

a) **Secretaría de Salud de Sonora.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 9,866,363 proviene de cuotas de recuperación, utilizadas en el pago de nóminas y de proveedores, el cual, a la fecha de este informe, está pendiente de recuperar o aplicar.

b) **Asesoría Médica Radiológica y Farmacéutica.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 3,990,000 corresponde a 19 meses de Renta, del local para la toma de rayos "X", el cual, a la fecha del presente informe, se encuentra pendiente de recuperar.

1.2.3 Pagos Anticipados.-

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 484,048 y su integración es la siguiente:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Porcentaje
Depósitos en Garantía	\$ 50,854	11
Anticipos a proveedores	433,194	89
	-----	----
	\$ 484,048	100
	=====	====

Los resultados obtenidos en la revisión de esta cuenta fueron satisfactorios.

1.3 ALMACÉN GENERAL

OBJETIVOS DE LA REVISIÓN

Los objetivos de auditoría relativos a este rubro, son los siguientes:

- a) Comprobar su existencia física.
- b) Verificar que sean propiedad de la entidad.
- c) Comprobar su adecuada valuación, tomando en consideración que no excedan a su valor de realización.
- d) Comprobar su adecuado registro contable y su presentación y revelación en los estados financieros de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- e) Verificar el cumplimiento de la ley de adquisiciones, con respecto a las licitaciones para las adquisiciones de bienes.

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.-

- a) Análisis selectivo de las adquisiciones del período.
- b) Verificación de las principales licitaciones públicas.
- c) Verificación de existencias en almacén con registros contables.
- d) Participación en los inventarios físicos anuales de fin de año.

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo asciende a \$ 8,388,519 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Medicamentos	\$ 7,485,183	89
Suministros Generales	903,336	11
	-----	-----
	\$ 8,388,519	100
	=====	=====

Los resultados obtenidos en la revisión de esta cuenta fueron satisfactorios, excepto por lo siguiente.

OBSERVACIÓN 2.- FALTA DE CONCILIACIÓN E INTEGRACIÓN DEL INVENTARIO PROPIEDAD DE LA ENTIDAD, EN ADMINISTRACIÓN POR PARTE DEL PROVEEDOR DE MÉDICAMENTOS, DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MÉDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO, S.A. DE C.V. (DIMESA)

Actualmente no se tiene la práctica de conciliar y mantener el control e integración de las existencias de medicamento en administración, en poder del proveedor DIMESA.

NORMATIVIDAD VIOLADA.-

“Control Interno: La administración de la entidad tiene la responsabilidad de la implementación de los controles internos que deberán de establecerse con la finalidad de que los registros contables reflejen información veraz”.

“REGLAMENTO DE LA LEY DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO ESTATAL”

“Artículo 91: El sistema de contabilidad gubernamental comprenderá, en el ámbito de la administración pública, la captación y registro de las operaciones financieras y presupuestales, a efecto de suministrar información que coadyuve a la toma de decisiones y a la evaluación de actividades realizadas.”

“Artículo 92 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal: La contabilización de las operaciones financieras y presupuestales de las entidades deberá estar respaldada por los documentos comprobatorios y justificativos originales.”

“Artículo 93: Será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de balance, y depuración correspondiente”.

MEDIDA DE SOLVENTACIÓN.-

Recomendamos se lleven a cabo las labores de conciliación, verificación e integración de las existencias en almacén, administradas por el proveedor DIMESA y en su caso la investigación y aclaración de las diferencias resultantes y se establezcan mecanismos de control, para que al cierre de cada mes, las cifras entre la entidad y el proveedor sean conciliadas, conservando evidencia de dicha práctica.

OBSERVACIÓN 3.- ERRORES DE COSTEO DE LAS NOTAS DE CRÉDITO POR SALIDAS DE ALMACEN EXPEDIDAS POR EL PROVEEDOR DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL DE MÉDICAMENTOS Y EQUIPO MEDICO, S.A. DE C.V. (DIMESA)

Las notas de crédito expedidas por DIMESA, por concepto de medicamento en administración por parte de dicho proveedor y que fue suministrado al Hospital, muestran errores de asignación de costos unitarios, al estarse costeoando por el proveedor, a valor de licitación y no al costo real incurrido en su adquisición.

NORMATIVIDAD VIOLADA.-

“REGLAMENTO DE LA LEY DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS, CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL Y GASTO PÚBLICO ESTATAL”

“Artículo 92 de la Ley del Presupuesto de Egresos, Contabilidad Gubernamental y Gasto Público Estatal: La contabilización de las operaciones financieras y presupuestales de las entidades deberá estar respaldada por los documentos comprobatorios y justificativos originales.”

“Artículo 93: Será responsabilidad de cada entidad la confiabilidad de las cifras consignadas en su contabilidad, así como de la representatividad de los saldos de las cuentas de balance, y depuración correspondiente”.

MEDIDA DE SOLVENTACIÓN.-

Recomendamos se lleven a cabo las labores, verificación y corrección del registro contable de dichas notas de crédito, así como de aclarar las diferencias resultantes y se vigile en lo futuro, que toda esta documentación se mantenga actualizada, registrada en contabilidad y debidamente archivada, para su fácil consulta por parte de las áreas que lo soliciten.

1.4 BIENES MUEBLES E INMUEBLES.-

Representa las inversiones en terrenos y construcciones, así como el equipo médico y de hospital, equipo de oficina y equipo de transporte, propiedad de la entidad, destinados al logro de los objetivos sociales de la misma.

OBJETIVOS DE LA REVISIÓN

Los objetivos de auditoría relativos a este rubro, son los siguientes:

- a) Comprobar que existan y estén en uso.
- b) Verificar que sean propiedad de la entidad.
- c) Verificar su adecuada valuación y registro de conformidad con los postulados básicos de contabilidad gubernamental.
- d) Verificar el cumplimiento de la ley de adquisiciones, con respecto a las licitaciones para las adquisiciones de bienes.
- e) Comprobar su adecuada presentación y revelación en los estados financieros.

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.-

- a) Verificación selectiva de las adquisiciones y bajas del período, con los soportes documentales correspondientes como son, facturas, cheques, salidas de almacén, aprobación de la junta de gobierno y registro contable.
- b) Verificación de las conciliaciones entre el Departamento de Control de Bienes y el Departamento de Contabilidad.
- c) Verificación de resguardos de los bienes.
- d) Análisis selectivo de los inventarios practicados por la Unidad de Control de Bienes.
- e) Verificación de las existencias del Departamento de Control de Bienes y el Departamento de Contabilidad.

Al 31 de diciembre de 2015, su saldo asciende a \$ 153,666,883, integrándose de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	Por ciento
Terrenos:		
Terrenos	\$ 17,540,660	11
	-----	-----
Maquinaria y Equipo:		
Equipo médico de hospital	109,966,080	71
Maquinaria y equipo	13,712,107	9
	-----	-----
	123,678,187	80
	-----	-----
Equipo de oficina:		
Mobiliario y equipo	3,918,042	3
	-----	-----
Equipo de transporte:		
Equipo de transporte	2,588,982	2
	-----	-----
Equipo de cómputo:		
Equipo de cómputo	5,786,453	4
	-----	-----
Herramientas:		
Herramientas	154,559	-
	-----	-----
Total Bienes Muebles e Inmuebles	\$ 153,666,883	100
	=====	=====

Los resultados obtenidos en la revisión de esta cuenta fueron satisfactorios

1.4 MOVIMIENTOS DEL ACTIVO FIJO DURANTE EL PERÍODO.-

Al 31 de diciembre de 2015, la entidad tuvo aumentos de activo fijo por un monto de \$ 9,043,789 y disminuciones por \$ 915,326:

Concepto	Altas	%	Bajas	%
Equipo médico y de hospital	\$ 16,630	-	-	-
Equipo de transporte	1,028,900	11	915,326	100
Mobiliario y equipo de oficina	147,361	2	-	-
Maquinaria y equipo	7,850,898	87	-	-
	-----	-----	-----	-----
Totales	\$ 9,043,789	100	915,326	100
	=====	=====	=====	=====

1.4.1 REVISIÓN DOCUMENTAL DE ADQUISICIONES.-

Durante la revisión efectuada sobre esta área, se verificaron las principales adquisiciones efectuadas al 31 de diciembre de 2015, contra la factura original, vigilando, que dicha documentación estuviera a nombre de la entidad, verificando que ésta cumpliera con los requisitos fiscales, además de los controles internos aplicables, de acuerdo con el manual de procedimientos, así como el total de las bajas contra la autorización correspondiente, habiéndose obtenido resultados satisfactorios.

2 PASIVO

OBJETIVOS DE LA REVISIÓN

Los objetivos de auditoría al llevar a cabo el examen de este rubro, son los siguientes:

- a) Comprobar que todos los pasivos que muestra el balance general son reales y representan obligaciones de la entidad por bienes adquiridos o servicios recibidos destinados para el logro de sus objetivos sociales.
- b) Verificar que se incluyan todos los pasivos a cargo de la entidad por los importes que se adeuden, a la fecha del balance general.
- c) Comprobar que los pasivos no están garantizados por gravámenes sobre activos u otras garantías colaterales.
- d) Comprobar que los pasivos estén adecuadamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, incluyendo sus notas, de acuerdo con los postulados básicos de contabilidad gubernamental.

PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA.-

- a) Confirmación de saldos.
- b) Análisis de antigüedad de saldos.
- c) Integración y análisis de saldos importantes.
- d) Verificación de pagos posteriores.

El pasivo al 31 de diciembre de 2015, a cargo de la entidad, asciende a \$ 278,149,739 y se encuentra integrado de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Proveedores	\$ 233,227,013	84
Otras cuentas por pagar	44,922,726	16
	-----	----
	\$ 278,149,739	100
	=====	====

2.1. Proveedores.-

El saldo al 31 de diciembre de 2015, asciende a \$ 233,227,013, cuya integración se muestra a continuación:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Distribuidora Integral de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.	\$ 86,953,129	39
Atecsa Aplicaciones Tec., S.A. de C.V.	24,528,228	11
Aplicaciones Médicas Integrales, S.A de C.V.	19,270,144	8
Instrumentos y Equipos Falcón, S.A. de C.V.	17,935,889	8
Asesoría Médica Radiológica y Farmacéutica, S.A. de C.V.	15,000,699	6
Comercializadora Sanitaria, S.A. de C.V.	8,350,739	4
Hospiterra, S.A.C.V.	7,125,451	3
Comercial Química del Noroeste, S.A. de C.V.	4,103,489	2
Inst.y Accesorios Automatizados, S.A. de C.V.	3,893,164	2
Rd Grupo Médico, S.A. de C.V.	3,730,038	2
Infra, S.A. de C.V.	2,304,703	1
Mediemex Pharma, S.A. de C.V.	2,300,147	1
Imagenología Integral del Noroeste, S.C.	1,851,761	1
Mallinckrodt Medical, S.A. de C.V.	1,684,538	1
Medigroup del Pacífico, S.A. de C.V.	1,629,735	1
Continental Mexicana de Productos, S.A. de C.V.	1,462,256	1
Laboratorios Jayor, S.A de C.V.	1,319,108	1
Carsalab, S.A. de C.V.	1,258,221	1
Nadro, S.A. de C.V.	1,245,579	1
Irma Laura Esquivel Dueñas	1,150,458	1
Laboratorios Pisa, S.A. de C.V.	1,148,159	1
Nipro Medical de México, S.A. de C.V.	1,027,638	1
Medifast, S.A. de C.V.	835,893	-
Distribuciones Redal, S.A.de C.V.	803,163	-
Dinorsa, S.A. de C.V.	767,002	-
Bioskinco, S.A. de C.V.	762,073	-
Extractos de Frutas del Pacífico, S.A. de C.V.	741,102	-
Productos Hospitalarios, S.A de C.V.	739,937	-
Ge Sistemas Médicos de México, S.A. de C.V.	726,587	-

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Linnet de México, S.A. de C.V.	\$ 661,632	-
Pharmacur, S.A de C.V.	633,697	-
Otagle Seguridad Privada, S.A.de C.V.	614,073	-
Medicamentos y React de Chihuahua, S.A. de C.V.	590,275	-
Compañía Internacional Médica, S.A de C.V.	587,181	-
Hipo-Pak, S.A. de C.V.	506,254	-
Farmacia Kino, S.A	466,349	-
Provedora Papelera Kino, S.A. de C.V.	465,470	-
Instrumentación Médica, S.A de C.V.	412,332	-
SJ Medical México, S. de R.I. de C.V.	411,199	-
Esp. en Est. y Envase, S.A. de C.V.	395,972	-
Becton Dickinson de México, S.A. De C.V.	390,351	-
Instrumedical, S.A. de C.V.	379,917	-
MI Construdiseños, S.A. de C.V.	344,636	-
Control Scientific, S.A de C.V.	343,568	-
Gonzalo Mimiaga Sánchez	342,021	-
Simpson, S.A. de C.V.	306,983	-
Abastecedora de Consumibles Med., S.A. de C.V.	305,414	-
Marketing Medicinal, S.A. de C.V.	291,086	-
Servicios de Salud de Sonora	290,541	-
Johnson & Johnson Medical México, S.A. de C.V.	290,510	-
Mag Circulo Médico, S.A. de C.V.	274,659	-
Provedora Medica del Noroeste, S.A.de C.V.	273,806	-
Provedora de Lab. del Noroeste, S.A. de C.V.	269,515	-
Mara Irasema Castro Acuña	267,196	-
Multiliquidos se Hermosillo, S.A de C.V.	261,568	-
Supromed del Norte, S.A. de C.V.	258,929	-
Kendall de México, S.A. de C.V.	236,176	-
Diesgas, S.A. de C.V.	234,396	-
Shkrimi del Sol, S.A de C.V.	231,079	-
Boston Scientific de México, S.A de C.V.	211,822	-
Suplimex, S.A. de C.V.	211,469	-
Otros saldos menores a \$ 200,000	6,817,907	3
	-----	-----
	\$ 233,227,013	100
	=====	=====

De la revisión llevada a cabo, se obtuvieron los siguientes resultados:

- a) **Distribuidora Internacional de Medicamento y Equipo Médico, S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$86,953,129, se generó en los ejercicios 2010, 2011, 2014 y 2015, por concepto de compra de medicamentos, habiéndose realizado pagos por la Dirección General de Administración por \$ 28,566,473, los cuales, fueron aplicados en Enero de 2016, a cuenta de dicho importe, el resto, se encuentra pendiente de pago a la fecha de este informe.
- b) **Atecsa Aplicaciones Tecnológicas, S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 24,528,227, proviene desde Julio 2012 y corresponde a documentos pendientes de liquidar por concepto de material y medicamento, el cual, no se ha liquidado a la fecha de este informe, manteniéndose el mismo saldo.
- c) **Aplicaciones Médicas Integrales, S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 19,270,144, proviene de los ejercicio 2013, 2014 y 2015 y corresponde a documentos pendientes de liquidar por concepto de servicio de anestesia, el cual, no ha sido liquidado a la fecha de este informe.
- d) **Instrumentos y Equipos Falcon, S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$17,935,889, proviene del ejercicio 2012 y corresponde a facturas pendientes de liquidar por concepto de material de laboratorio, habiéndose efectuado pagos en enero de 2016 por \$ 2,740,064, quedando pendiente el resto del saldo, a la fecha de este informe.
- e) **Asesoría Médica Radiológica y Farm. S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$15,000,698, se generó entre los ejercicios 2012 y 2015 y corresponde a servicios radiológicos. A la fecha del presente informe, el total del adeudo se encontraba pendiente de pago.
- f) **Comercializadora Sanitaria, S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 8,350,739, proviene de enero de 2013 y corresponde a facturas pendientes de liquidar por concepto material de limpieza. A la fecha del presente informe, el total del adeudo se encontraba pendiente de pago.
- g) **Hospiterra, S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 7,125,451, proviene del ejercicio 2011 y corresponde a facturas por concepto de material de curación, del cual se realizó pago el 04 de Marzo de 2016 por \$ 197,449 quedando pendiente de pago el resto del saldo, a la fecha de este informe.
- h) **Comercial Química del Noroeste, S.A. de C.V.-** El saldo al 31 de diciembre de 2015, por \$ 4,103,489, proviene desde julio de 2009 y corresponde a facturas pendientes de liquidar por concepto material de curación, del cual, no se han efectuado pagos a la fecha del presente informe, habiéndose incrementado en 2016 a \$ 4,172,551.

Análisis de antigüedad de saldos de proveedores:

Antigüedad	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%	Número de Cuentas	%
Proveedores				
De 0 a 30 días	\$ 46,907,258	20	26	12
De 31 a 60 días	1,913,214	1	14	7
De 61 a 90 días	387,424	0	5	2
Más de 90 días	184,019,117	79	163	78
	-----	----	-----	-----
	\$ 233,227,013	100	209	100
	=====	====	=====	=====

OBSERVACIÓN 4.- EXISTENCIA DE SALDOS ANTIGUOS EN CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES

Con base en el análisis de la antigüedad de los saldos registrados en el rubro de cuentas por pagar a proveedores, observamos la existencia de los siguientes saldos, los cuales dado su antigüedad están sujetos a depuración y/o aclaración:

Proveedor	Fecha del último movimiento registrado	Importe
Distrib.Int.de Med. y Eq. Médico, S.A. de C.V.	31/12/2015	\$ 58,386,656
Atecsa Aplicaciones Tec., S.A. de C.V.	31/12/2015	24,528,228
Instrumentos y Equipos Falcón S.A. de C.V.	31/12/2015	15,195,825
Aplicaciones Médicas Integrales S.A. de C.V.	31/12/2015	14,419,878
Asesoría Med. Radiológica y Farm. S.A. de C.V.	21/08/2015	9,822,324
Comercializadora Sanitaria S.A. de C.V.	31/12/2015	8,350,739
Hospiterra S.A. de C.V.	31/12/2015	6,928,002
Comercial Química del Noroeste S.A. de C.V.	30/11/2015	4,103,489
Inst.y Accesorios Automatizados,S.A de C.V.	27/05/2014	3,893,164

Proveedor	Fecha del último movimiento registrado	Importe
Rd Grupo Médico, S.A. de C.V.	05/10/2012	\$ 3,730,038
Mediemex Pharma, S.A. de C.V.	19/04/2013	2,300,147
Imagenología Integral del Noroeste, S.C.	28/03/2011	1,851,761
Mallinckrodt Medical, S.A. de C.V.	13/08/2012	1,684,538
Medigroup del Pacífico, S.A. de C.V.	17/10/2012	1,629,735
Continental Mexicana de Productos, S.A. de C.V.	13/01/2014	1,462,256
Laboratorios Jayor, S.A de C.V.	28/12/2011	1,319,108
Nadro, S.A. de C.V.	19/10/2011	1,245,579
Nipro Medical de México, S.A. de C.V.	23/12/2011	1,027,638
Infra, S.A. de C.V.	24/08/2015	1,027,597
Medifast, S.A. de C.V.	30/12/2013	835,893
Dinorsa, S.A de C.V.	11/08/2015	767,002
Bioskinco S.A. de C.V.	06/10/2011	762,073
Extractos de Frutas del Pacifico, S.A. de C.V.	20/03/2014	741,102
Productos Hospitalarios, S.A. de C.V.	22/08/2014	739,937
Ge Sistemas Médicos de México, S.A. de C.V.	26/04/2012	726,587
Linnet de México, S.A de C.V.	02/04/2012	661,632
Pharmacur, S.A de C.V.	17/05/2013	633,697
Otagle Seguridad Privada S.A. de C.V.	13/09/2010	614,073
Medicamentos y React de Chihuahua, S.A. de C.V.	08/10/2009	590,275
Compañía Internacional Medica, S.A de C.V.	23/11/2011	587,181
Hipo-Pak, S.A. de C.V.	10/05/2011	506,254
Farmacia Kino, S.A.	10/07/2012	466,349
Proveedora Papelera Kino, S.A. de C.V.	14/10/2013	465,470
Instrumentación Médica, S.A de C.V.	06/09/2014	412,332
SJ Medical México, S. de R.I. de C.V	30/08/2012	411,199
Esp. en Est. y Envase, S.A. de C.V.	22/05/2013	395,972
Becton Dickinson de México, S.A. de C.V.	17/02/2011	390,351
Instrumedical, S.A. de C.V.	21/06/2011	379,917
Control Scientific, S.A de C.V.	30/04/2013	343,568
Gonzalo Mimiaga Sánchez	14/08/2015	342,021

Proveedor	Fecha del último movimiento registrado	Importe
Simpson, S.A. de C.V.	09/03/2011	\$ 306,983
Abastecedora de Consumibles Med., S.A. de C.V.	19/10/2009	305,414
Marketing Medicinal, S.A. de C.V.	14/12/2010	291,086
Johnson & Johnson Medical México, S.A. de C.V.	12/09/2013	290,510
Mag Círculo Médico, S.A de C.V.	09/03/2012	274,659
Proveedora Medica del Noroeste, S.A.de C.V.	28/06/2011	273,806
Proveedora de Lab. del Noroeste, S.A.de C.V.	09/04/2015	269,515
Mara Irasema Castro Acuña	25/01/2013	267,196
Multilíquidos de Hermosillo, S.A. de C.V.	24/01/2012	261,568
Supromed del Norte, S.A. de C.V.	15/07/2011	258,929
Kendall de México, S.A. de C.V.	13/08/2012	236,176
Boston Scientific de México, S.A de C.V.	29/10/2012	211,822
Suplimex, S.A. de C.V.	14/11/2012	211,469
Equipos Médicos Vizcarra, S.A.	09/10/2009	197,918
Medical Stok S de R.L. de C.V.	03/04/2012	197,282
Sistemas Ejecutivos de Seguridad, S.A. de C.V.	09/12/2009	189,498
Comercializadora Prod.Inst., S.A. de C.V.	13/10/2009	188,891
Eduardo Escobedo Reyes	21/03/2013	180,707
Dmg Distribuidora de Med.Genéricos, S.A. de C.V.	14/07/2015	179,885
Biomerieux México S.A. de C.V	13/04/2012	179,877
Ecomed Eq. y Consumibles Med. del Norte, S.A. de C.V.	09/12/2011	177,670
Corporativo Neomédica, S.A. de C.V.	06/10/2011	162,499
TraumSERVICE Internacional, S.A. de C.V.	11/04/2013	157,635
Rd Servicios Integrales Médicos, S. de R.L. de C.V.	14/12/2010	151,770
Héctor Adrian Díaz Castillo	24/08/2012	149,197

Proveedor	Fecha del último movimiento registrado	Importe
Medicuri, S.A. de C.V.	17/10/2011	\$ 147,410
Aarson Prod.Hospitalarios, S.A. de C.V.	03/07/2015	145,479
Pe Medical, S.A. de C.V.	21/12/2012	144,166
Juan Alberto Vielledent Maytorena	17/02/2012	141,479
Mayoreo Médico del Noroeste, S.A. de C.V.	10/02/2011	133,634
Alassa, S.A. de C.V.	22/09/2011	128,665
Diesgas, S.A. de C.V.	29/07/2015	124,588
Centro Integral de Manejo Ambiental, S.A. de C.V.	06/01/2011	122,932
Miguel Ángel Quezada Romero	22/12/2010	109,783
Carolina Pacheco Noriega	18/08/2015	108,361
Abastecedora Higiénica de Sonora	02/08/2012	102,276
Jesús Alberto Valdez Rodríguez	05/07/2012	99,586
Alma Nélide Pérez Ramirez	04/03/2011	98,191
AO Soluciones Ortopédicas, S.A. de C.V.	13/03/2013	91,179
Tercer Milenio de Hillo., S.A. de C.V.	03/04/2013	80,365
Ernesto Andrade Duarte	16/08/2011	80,302
Megafruta, S.A de C.V.	10/11/2014	78,278
Endomedica, S.A. de C.V.	04/01/2011	73,130
Copiadoras y Servicios de Sonora, .S.A de C.V.	09/05/2011	71,899
Adeti Seguridad Industrial, S.A. de C.V.	11/11/2010	71,895
Promedica Garcia, S.A. de C.V.	07/08/2012	68,376
Comercial Biomédico Jr. S.A. de C.V.	24/05/2011	66,207
Kreo Medical, S.A. de C.V.	05/06/2014	63,468
Abraham Gonzalez Castro	02/09/2011	59,230
First Son Servicios Integrales, S.A. de C.V.	27/08/2015	58,545
Artimedica, S.A. de C.V.	16/10/2009	56,820
Distribución y Mantenimiento del Noroeste, S.A. de C.V	16/11/2010	56,511
Marco Antonio Cubillas Punaro	06/01/2011	51,419
Ariel González Echavez	03/10/2012	51,404
Asokam, S.A. de C.V.	05/11/2009	51,219
Inst.Asist.Priv.Alb. Srita. Luz Valencia	10/02/2012	50,626
Sic Proveedores de Salud Integral Corporativa	20/07/2012	50,503
Clesol, S.A. de C.V.	26/02/2013	45,977

Proveedor	Fecha del último movimiento registrado	Importe
Comer. de React.P/Lab. y Mat.P/Hosp., S.A.de C.V.	19/10/2009	\$ 43,594
Dist.de Eq. Med. e Industrial de México., S.A. de C.V.	16/12/2010	42,890
Proveedora Occidental de Med., S.A. de C.V.	10/11/2010	40,801
Mm Fármacos, S.A. de C.V.	22/10/2010	39,005
Elza Janik Quiroz Egelhaaf	01/02/2012	36,667
Medipar, S.A de C.V.	24/04/2012	31,320
No.1 Sonora Apparel, S.A. de C.V.	11/11/2010	31,114
Pimagas, S.A. de C.V.	20/12/2012	30,424
Carlos Alberto Mares Arriaga	10/06/2010	29,725
International Modular, S.A. de C.V.	20/12/2012	25,182
Multiservicios y Desarrollos Lufeyma, S.A. de C.V.	22/11/2012	24,553
Spinemed, S.A. de C.V.	20/03/2014	24,185
María Dolores García	14/07/2010	24,014
Sonomedics, S.A. de C.V.	13/07/2011	22,968
Areli Jezabel López Ochoa	20/01/2011	22,099
Grupo Empresarial Ortiz Vejar, S.A. de C.V.	22/11/2012	21,145
Enrique Espinoza Meléndrez	16/02/2012	20,532
Jaime Villalobos Tamaura	22/08/2012	20,352
Dispositivos Med. y Cateteres, S.A. de C.V.	18/07/2013	20,010
Intersistemas Comunicación y Cómputo, S.A. de C.V.	23/11/2010	19,500
Miguel Antonio Flores Tapia	20/01/2012	17,765
Servicios y Dis. Ayala, S.A. de C.V.	03/11/2010	16,379
Lab. Bioquímico San José, S.A. de C.V.	19/06/2015	15,463
Herson Ingenieria Biomédica, S.A. de C.V.	13/04/2012	15,312
Obla Comercial, S.A. de C.V.	11/11/2014	14,871
José Rodrigo Romero Félix	30/04/2012	14,577
Gama Comercial, S. de R.L. de C.V.	08/03/2011	14,280
Llantimax, S.A de C.V.	28/02/2014	13,929
Selecto Médica, S.A de C.V.	26/09/2011	13,666
Francisco Javier Arriola Herrera	21/02/2013	13,462
Ingeniero Francisco Quinzaños Cia., S.A. de C.V.	07/06/2012	13,280
José de Jesús Eduardo Medina Gutiérrez	04/01/2013	12,862
Rafael Castillo Machado	30/08/2012	12,644

Proveedor	Fecha del último movimiento registrado	Importe
Lab. Bioquímico San José, S.A de C.V.	31/08/2015	\$ 12,308
Gilda Carmen Negrete Muñoz	09/05/2011	12,203
Fernando Anduaga Lugo	25/06/2015	11,448
Productos Médicos e Higiénicos, S.A. de C.V.	26/10/2012	10,718
Hospital Privado de Hillo., S.A. de C.V.	31/07/2015	8,352
Proveedora Hosp. del Noroeste, S.A de C.V.	12/03/2014	7,088
Jesús Alfredo Inda Rodríguez	30/06/2015	6,380
Lsf Automatización en Análisis, S.C.	21/09/2015	6,352
Proveedora Eléctrica Lopter, S.A. de C.V.	05/04/2011	6,032
Abalat, S.A. de C.V.	27/11/2013	4,883
Jtc Proveedor Médico, S.A de C.V.	20/11/2012	4,775
Miaes Med.Integral de Alta Esp.Sonorense, S.A. de C.V.	15/11/2013	4,281
Stf Constructivos, S.A. de C.V.	17/06/2011	3,851
Estrella Alejandra Vega González	03/04/2014	3,468
Conexión PC, S.A. de C.V.	17/06/2011	3,190
Vida Fiesta S.A. de C.V.	25/04/2011	2,880
Multiservicios Metzor, S. de R.I. de C.V.	30/10/2012	2,166
Grupo Seed Impresión, S.A. de C.V.	25/04/2011	2,030
David Bernabé Juárez Sayago	14/05/2013	1,962
Proveedora Medica Bac Son, S.A. de C.V.	18/08/2010	1,754
Roberto Carlos Orduño Bronn	28/03/2012	1,740
Joaquín Verdugo Beltrán	18/09/2015	1,700
Jesús Alberto Morales Rodríguez	25/02/2015	1,690
Riego Moderno, S.A. de C.V.	30/06/2015	1,240
Casa Ley, S.A. de C.V.	29/06/2015	974
Victor Martín Salado Islas	02/03/2015	480
Salucom, S.A. de C.V.	24/09/2015	429
Jorge Miranda Romero	25/02/2015	226
Luz Elena Corral Gutiérrez	17/09/2015	174
Serv. de Inf. y Variables Emp. Integradora, S.A.	13/03/2015	165
Herrajes Muza, S.A. de C.V.	18/03/2015	80
Ferr. y Maderería San Benito, S.A. de C.V.	24/02/2015	48
Casa Myers, S.A.	10/07/2015	28
Total		----- \$ 184,019,117 =====

NORMATIVIDAD VIOLADA.-**“LEY DE RESPONSABILIDADES DE LOS SERVIDORES PÚBLICOS DEL ESTADO Y MUNICIPIOS”****“Artículo 63: Todo servidor público tendrá las siguientes obligaciones.....****VI. Utilizar los recursos que tenga asignados para el desempeño de su empleo, cargo o comisión, de acuerdo a los presupuestos de programas aprobados”****MEDIDA DE SOLVENTACIÓN.-**

Recomendamos se lleve a cabo un análisis de dichos saldos, así como de los demás saldos que no obstante no tengan más de tres meses de antigüedad pudieran no corresponder a pasivos reales y exigibles a la entidad. En su caso, una vez concluidos los análisis e investigaciones necesarias y se llegara a la conclusión de existencia de saldos no exigibles, se deberá de someter a la Junta de Gobierno, la autorización para su cancelación afectando resultados de ejercicios anteriores o del ejercicio. Por los saldos propuestos para su cancelación, se deberá conformar un expediente completo que soporte su correcta cancelación, así como recabar su debida autorización.

2.2 Otros cuentas por pagar.-

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de otras cuentas por pagar asciende a \$ 44,922,726 y se integra de la siguiente manera:

Concepto	Saldo al 31 de diciembre de 2015	%
Otras cuentas por pagar	\$ 33,352,844	74
Acreedores Diversos	9,926,832	22
Impuestos por pagar	1,643,050	4
	-----	----
Total	\$ 44,922,726	100
	=====	====

Los resultados obtenidos en la revisión de esta cuenta fueron satisfactorios.

2.2.1 Otras Cuentas por Pagar.-

Al 31 de diciembre de 2015, el saldo de otras cuentas por pagar asciende a \$ 33,352,844, representando el 74% de otras cuentas por pagar. En el siguiente cuadro se muestran su integración:

Cuenta	Concepto	Saldos al 31 de diciembre de 2015	%
2125 0001	Cuotas Pendientes Instituciones	\$ 3,911,305	12
		-----	---
	Provisiones		
2140 00062	Distrib. Inter. Med. y Eq. Med. (Dimesa)	21,913,376	68
2140 00093	TCA Software Solution, S.A. de C.V.	2,133,510	6
2140 00047	Asesoría Med. Rad. y Farmacéutica	940,780	3
2140 00004	Nómina Extras Base	318,184	1
2140 00082	Energías de México, S.A. de C.V.	99,972	-
2140 00003	Servicio Telefónico	75,282	-
2140 00006	Nómina Extra Personal Eventual	55,043	-
2140 00044	Nómina Extras Federal	51,577	-
2140 00086	Inst. de Asist. Priv. Alb. Luz Valencia	50,000	-
2140 00068	Firstsn Servicios Integrales	40,078	-
2140 00005	Nómina Estímulo 80	32,055	-
2140 00092	Álvaro Ramírez Irigoyen	29,187	-
2140 00084	María Antonieta Gaxiola Astiazarán	28,884	-
2140 00061	Termoaislantes Vida, S.A. de C.V.	27,088	-
2140 00091	Sergio Armando Lucero Bojórquez	20,000	-
2140 00083	Rafael Castillo Machado	19,795	-
2140 00039	Hospital Privado de Hermosillo, S.A.	19,102	-
2140 00081	Jct Comm, S.A. de C.V.	18,569	-
2140 00054	Grupo Diagnóstico Médico Proa, S.A. de C.V.	3,472	-
2140 00020	Hielería Veracruz	3,294	-
2140 00080	Octavio Martínez Leyva	2,500	-
2140 00087	Mediemex Pharma, S.A. de C.V.	1,760	-

Cuenta	Concepto	Saldos al 31 de diciembre de 2015	%
2140 00090	Yolba Verónica Rodríguez Fernández	\$ 893	-
2140 00050	Agencias Funerarias del Noroeste, S.A. de C.V.	696	-
2140 00085	Gastos de Camino	300	-
2140 00089	DHL Express México, S.A. de C.V.	288	-
2140 00088	Madatelas Sapi, S.A. de C.V.	170	-
		25,885,855	78
	Impuestos y Retenciones Pagadas		
2162 0006	.2% Inspección y Vigilancia	36,292	-
2162 0008	.15% CECOP	5,441	-
2162 0007	.10% UNISON	5,061	-
2162 0009	15% Infraestructura Educativa	4,132	-
		50,926	-
	Arrendamientos		
2165 0007	Asesoría Médica Radiológica y Farmacéutica	3,439,655	10
2165 0006	PF Distribuidora del Noroeste	43,103	-
2165 0005	Manuel Romero Martínez	22,000	-
		3,504,758	10
	total	\$ 33,352,844	100

- a) **Instituciones.**- El pasivo a favor por \$ 3,911,305, corresponde a la proporción a favor de la Secretaría de Salud Pública, por servicios médicos y hospitalarios pendientes de cobro a diversas instituciones, como el Hospital Ignacio Chávez, por servicios prestados a sus derechohabientes, los cuales están pendientes de cobro a los mismos y en consecuencia, se encuentra pendiente de pago a la Secretaría de Salud Pública, a la fecha de este informe.
- b) **Distribuidora Internacional de Medicamentos y Equipo Médico, S.A. de C.V.** La provisión a favor por \$ 21,913,376, corresponde principalmente, a la compra de medicamento, durante el ejercicio 2015, facturados por el proveedor hasta el ejercicio 2016, cuyo importe se encuentra pendiente de pago a la fecha del presente informe.