

SFP

SECRETARÍA DE
LA FUNCIÓN PÚBLICA



Órgano Interno de Control en el
Instituto Nacional de Perinatología
"Isidro Espinosa de los Reyes"

Oficio N° 12/250/0155/2014

México, D.F. 06 de junio de 2014

"2014, Año de Octavio Paz"

Dr. Jorge Arturo Cardona Pérez

Director General del Instituto Nacional de Perinatología

Isidro Espinosa de los Reyes

Montes Urales No. 800, Col. Lomas de Virreyes

Del. Miguel Hidalgo, México, D.F., C.P. 11000

P r e s e n t e.

ASUNTO: Reporte de Avance Trimestral del
Programa de Trabajo de Control
Interno 2013-2014.

Se adjunta el Informe de Resultados de la Verificación al Reporte de Avance Trimestral del Programa de Trabajo de Control Interno correspondiente al periodo de enero a marzo de 2014, en cumplimiento a lo dispuesto en el numeral 33 del "Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno".

Lo anterior, como resultado del análisis de la información y documentación que ampara las acciones que se llevaron a cabo para su atención, remitida en Oficio N° 2014.1000.00326 a este Órgano Interno de Control. Con el fin de asegurar que el INPER cumple con lo previsto en dicho ordenamiento.

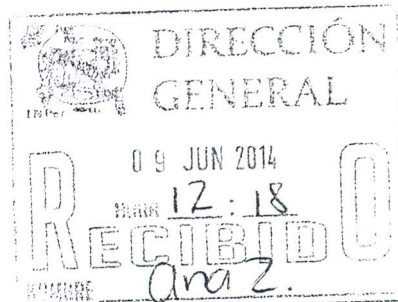
Reitero a usted las seguridades de mi más atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE
El Titular

C.P. Luis Javier Urby Genel

C.c.p. Dirección de Planeación del INPER.
Dirección de Administración y Finanzas y Coordinador de Control Interno del INPER.
Lic. Juan Jorge Sánchez Navarro.- Subdirector de Recursos Materiales y Conservación y Enlace del Sistema de Control Interno Institucional del INPER.
L.C. Flor Adriana Esponda Bravo.- Jefa del Departamento de Operación de Programas Gubernamentales del INPER.
C.P. Eneidino Rodríguez Ballesteros.- Titular del Área de Auditoría Interna del OIC en el INPER.

LJUG/ERB/MRC



INFORME DE RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO CORRESPONDIENTE AL PERIODO ENERO – MARZO DE 2014

De conformidad con el ARTÍCULO TERCERO numeral 33 del Acuerdo por el que se emiten las Disposiciones en Materia de Control Interno y se emite el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno (Acuerdo), este Órgano Interno de Control en el Instituto Nacional de Perinatología presenta a continuación el Informe de Resultados de la Verificación al Reporte de Avances Trimestral del Programa de Trabajo de Control interno (PTCI) correspondiente al periodo enero – marzo de 2014 del Instituto Nacional de Perinatología "Isidro Espinosa de los Reyes" (INPER), que la Dirección General envió con Oficio No. 2014.1000.000326.

I. Resumen de acciones de mejora comprometidas, cumplidas, en proceso y su porcentaje de cumplimiento.

De acuerdo con el Reporte de Avance el INPER informa 28 acciones concluidas, sin embargo, en el documento de Avance del PTCI que adjunta al mismo reportan 29, por lo tanto existe incongruencia en la información. ✓

Con base en los porcentajes que se registran en el Avance del PTCI, se determina que el cumplimiento general del 1er. trimestre de 2014 por cada nivel de control interno, es del 12.8%, respecto al cuarto trimestre de 2014, debiendo haber avanzado en un 24.1% para alcanzar el 100% de todo el programa, su distribución es la siguiente:

Niveles de Control	3er Trimestre 2013	4o Trimestre 2013	1er Trimestre 2014	% Avance
Estratégico	48.4%	74.2%	89.8%	15.2%
Directivo	61.3%	81.3%	91.6%	10.3 %
Operativo	64.9%	72.2%	84.3%	12.1%
TOTAL GENERAL	58.2%	75.9%	88.7%	12.8%

15.6%

De las 50 acciones de mejora incluidas en el PTCI 2013, integradas por 17 acciones que provienen del ejercicio de 2012 y 33 a las últimas acciones determinadas en 2013; 29 de ellas se registran con un estatus de cumplimiento del 100%, como sigue:

Niveles de Control	Elementos de Control	Cumplimiento 100%	En Proceso
Estratégico	19	12	7
Directivo	16	11	5
Operativo	15	6	9
TOTAL GENERAL	50	29	21

INFORME DE RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL REPORTE DE AVANCE TRIMESTRAL DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO CORRESPONDIENTE AL PERIODO ENERO – MARZO DE 2014

De acuerdo con las cinco Normas Generales de Control Interno, el cumplimiento de las 29 acciones es el siguiente:

Normas Generales	Elementos de Control	Cumplimiento 100%	En Proceso
Primera. Ambiente de Control	17	8	9
Segunda. Administración de Riesgos	1	1	0
Tercera. Actividades de Control Interno	20	9	11
Cuarta. Información y Comunicación	7	6	1
Quinta. Supervisión y Mejora Continua	5	5	0
TOTAL GENERAL	50	29	21

II. Descripción de las principales problemáticas que obstaculizan el cumplimiento de las acciones en proceso y propuestas de solución para consideración del Comité.

Las problemáticas descritas en el Reporte de Avance del PTCI 2013 carecen de sustento, más que problemáticas que presenta el Coordinador de Control Interno son argumentos que denotan en su mayoría inoportunidad en la implantación de las acciones de mejora comprometidas.

III. Conclusión general sobre el avance global en la atención de las acciones de mejora comprometidas y resultados alcanzados en relación con los esperados.

En el Reporte de Avance del PTCI 2013 se omite informar la conclusión general sobre el avance global, solo se menciona como resultados alcanzados el replanteamiento de 5 "actividades" (debiendo decir acciones de mejora) sin presentar para este caso el documento modificadorio y su aprobación por el Órgano de Gobierno y, en cuanto a las acciones en materia de TIC's justifican su incumplimiento de que están en espera de instrucciones de la SFP. Cabe aclarar que ambas justificaciones no son procedentes ya que no logra cumplir con el elemento de control.

IV. Conclusiones y recomendaciones del Titular del Órgano Interno de Control.

Este OIC reitera su opinión emitida en el trimestre anterior, en el sentido de que no se cumplió con las acciones de mejora comprometidas en el PTCI 2013, debido a la falta de compromiso, cuidado y diligencia para atender con oportunidad la implementación de las mismas en aras de fortalecer el Sistema de Control Interno Institucional.

Lo anterior debido a lo siguiente: desconocimiento absoluto de la normatividad en materia de Control Interno Institucional, incluyendo los objetivos y elementos, así como, a la falta de compromiso tanto de los servidores públicos responsables de atender de forma directa lo inherente al tema como los que tienen que llevar a cabo las acciones de mejora.

**INFORME DE RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL REPORTE DE AVANCE
TRIMESTRAL DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO
CORRESPONDIENTE AL PERIODO ENERO – MARZO DE 2014**

Respecto a la información y documentación que soporta la implementación de las acciones de mejora del PTCl proporcionada por el Instituto, este OIC hace de su conocimiento el resultado de su análisis y evaluación, siguiente:

1. Cumple de forma razonable con los temas a que se refiere el numeral 31 del Acuerdo, en las fracciones siguientes, salvo con lo señalado en cada uno de sus apartados:
 - I. Resumen de acciones de mejora comprometida.
 - II. Descripción de las principales problemática.
 - III. Conclusión General.
2. La evidencia documental que soporta el grado de cumplimiento de cada uno de los elementos de control, en su mayoría carece de suficiencia, competencia, relevancia y pertinencia; en especial las acciones que se reportan al 100% de cumplimiento.
3. De las 17 acciones de mejora pendientes del ejercicio 2012, quedaron en proceso 15 al cierre del primer trimestre de 2014.
4. Se omite cumplir en las fechas compromiso las acciones de mejora comprometidas.
5. Las acciones de solución propuestas al cierre del cuarto trimestre de 2013 para el cumplimiento de los elementos de control del PTCl, no se llevaron a cabo.
6. Nuevamente se señalan propuestas de solución de cada una de las problemáticas planteadas y se indica que se someterá a la consideración del Comité (COCODI), cuando éste no existe en el Instituto.
7. Se ha omitido registrar el avance del PTCl del primer trimestre de 2014 en el Sistema Informático (SICOCODI), así como el referente al del cuarto trimestre de 2013.
8. En el Informe del trimestre anterior se indicó que el Director de Administración y Finanzas en su carácter de Coordinador de Control Interno designó como Enlace del Sistema de Control Interno Institucional al Subdirector de Recursos Materiales y Conservación, sin embargo, aun en la práctica quien desempeña dicho cargo es la Jefa del Departamento de Operación de Programas Gubernamentales de la Dirección de Planeación, sin que a la fecha exista documento oficial que lo sustente.

Por lo antes expuesto este Órgano Interno de Control en el INPER exhorta al Director General del Instituto Nacional de Perinatología "Isidro Espinosa de los Reyes", lleve a cabo las acciones siguientes:

1. Se promueva la constitución del Comité de Control y Desempeño Institucional (COCODI), a fin de dar cumplimiento a lo previsto en el "ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones en Materia

**INFORME DE RESULTADOS DE LA VERIFICACIÓN AL REPORTE DE AVANCE
TRIMESTRAL DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE CONTROL INTERNO
CORRESPONDIENTE AL PERIODO ENERO – MARZO DE 2014**

de Control Interno y se expide el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control interno, con objeto de normar la implementación, actualización, supervisión, seguimiento, control y vigilancia del Sistema de Control Interno Institucional en las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal y en la Procuraduría General de la República, así como reducir y simplificar la regulación administrativa en esa materia, con la finalidad de aprovechar y aplicar de manera eficiente los recursos y los procedimientos técnicos con que cuentan dichas instituciones", publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de mayo del presente.

2. Instruya al Coordinador de Control Institucional y al Enlace del Sistema de Control Interno, a efecto de que en lo sucesivo realicen las actividades siguientes, toda vez que se aproxima la elaboración del nuevo PTCI 2014:
 - a) Cumplan con lo dispuesto en el numeral 21 fracciones I y II del Acuerdo, anexo.
 - b) Se lleve a cabo una revisión exhaustiva de los avances que se registran al 100%, a fin de determinar si efectivamente están concluidas tomando como base la documentación soporte que así lo avale, lo cual será verificado por esta unidad fiscalizadora.
 - c) Se reprogramen aquellas acciones de mejora que resulten en proceso al cierre del primer trimestre de 2013, incluyéndolas en el nuevo PTCI 2014.
 - d) Que la información del Reporte de avance trimestral del PTCI se registre oportunamente en el Sistema Informático (SICOCODI), de conformidad con los numerales 9 y 65 del Acuerdo.
3. Instruya a los servidores públicos en su tres niveles: Estratégico, Directivo y Operativo den cumplimiento en tiempo y forma a las acciones de mejora que se establezcan en el Programa de Trabajo de Control Interno 2014, con el fin de prevenir, disminuir, administrar y/o eliminar los riesgos que pudieran obstaculizar el cumplimiento de objetivos y metas.
4. Se evalúe la conveniencia de reasignar el carácter de Enlace del Sistema de Control Interno Institucional en el servidor público que se involucre y comprometa en cumplir con lo dispuesto en el Acuerdo, en materia de Control Interno.

Atentamente
El Titular

C.P. Luis Javier Urby Genel

LJUG/ERE/MRC