



SECRETARÍA
DE LA HONESTIDAD
Y FUNCIÓN PÚBLICA
GOBIERNO DEL ESTADO DE CHIAPAS

SECRETARÍA DE LA HONESTIDAD Y FUNCIÓN PÚBLICA

CONTRALORÍA INTERNA EN EL ISSTECH

INFORME PRELIMINAR DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO
PRACTICADA AL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL DE LOS
TRABAJADORES DEL ESTADO DE CHIAPAS.

CONCEPTO REVISADO:

CASA GERIÁTRICA "TUXTLA", DEPENDIENTE DE LA
SUBDIRECCIÓN DE PRESTACIONES
SOCIOECONÓMICAS.

ÁREA REVISADA:

CASA GERIÁTRICA "TUXTLA"

PERÍODO DE REVISIÓN:

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

No. ORDEN:

005/2021

2021

TUXTLA GUTIÉRREZ, CHIAPAS

JUNIO 2021

Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

Cédula de Observaciones Preliminares	No. de Página	01 de 09	Monto Fiscalizado	\$ 5,843.46 MILES
	No. de Orden de Auditoría	005/2021	Monto Irregular Determinado	\$ 39.28 MILES
	No. de Observación	01	Clasificación de la Observación	Relevante
	Monto Fiscalizable	\$ 7,092.40 MILES	Tipo de Observación	Financiera

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
ÁREAS AUDITADAS:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

<p>01.- FALTANTE DE DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA, POR \$39,282.28.</p> <p>De la revisión y análisis a la documentación presentada por el Área de Atención de Auditorías, se detectó faltante de documentación comprobatoria, como a continuación se detalla:</p> <p>a) El Instituto realizó el pago de la factura No. 7C4E, de fecha 18 de febrero de 2020, por la cantidad de \$14,421.12, al proveedor Pablo Aviles Castillo, por concepto de la celebración de la coronación de la reina de la Casa Geriátrica "Tuxtla", llevado a cabo el mismo día de facturación; sin embargo, no especifica detalladamente el servicio prestado, toda vez que únicamente describe: "pago por evento completo"; el Jefe del Departamento de dicha Casa Geriátrica señaló en cuestionario aplicado, que fue un servicio completo de desayuno que incluía lozas y meseros, sin embargo, en los archivos fotográficos anexos a las pólizas y cuestionario, no se pudo corroborar el servicio en mención.</p> <p>b) De la partida presupuestal 22111.- Alimentación de personas, la Casa Geriátrica "Tuxtla", erogó la cantidad de \$17,095.96 durante los meses de marzo a noviembre de 2020, para la compra de café, azúcar, té y galletas, el cual sería utilizado para el consumo de los diferentes eventos que se realizarían en el área de atención social de dicha Casa Geriátrica, sin embargo, en Acta circunstanciada de hechos de fecha 10 de junio de 2021, el Jefe del Departamento manifestó que derivado de la contingencia sanitaria emitida por la</p>	<p>PREVENTIVA:</p> <p>A efecto de eficientar las actividades y evitar la recurrencia de las situaciones observadas, se recomienda al Encargado de la Dirección General del ISSTECH, instruya por escrito a la Subdirección de Prestaciones Socioeconómicas, Casa Geriátrica "Tuxtla" y Departamentos de Adquisiciones y Control Presupuestal, respecto a lo siguiente:</p> <p>a) y b) Que todo gasto generado por los diversos eventos que realiza la Casa Geriátrica "Tuxtla" deberá estar debidamente soportado con la evidencia documental, como son: fotografías que reflejen de manera fehaciente el evento y/o listas de asistencia, así como, solicitar a los proveedores que detallen en las facturas el servicio que otorguen.</p> <p>Así también, cuando tomen la decisión de transferir cualquier producto, servicio y/o material adquirido a un área distinta para la que está programado el recurso, se deberá elaborar acta de transferencia, debiendo estar autorizada, justificada y con los soportes documentales suficientes, con la finalidad que el gasto esté comprobado de manera fehaciente en su totalidad.</p> <p>c) Al momento de recepcionar las facturas para pago, deberán cerciorarse que estas contengan aplicadas las</p>
---	--

Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

Cédula de Observaciones Preliminares	No. de Página	02 de 09	Monto Fiscalizado	\$ 5,843.46 MILES
	No. de Orden de Auditoría	005/2021	Monto Irregular Determinado	\$ 39.28 MILES
	No. de Observación	01	Clasificación de la Observación	Relevante
	Monto Fiscalizable	\$ 7,092.40 MILES	Tipo de Observación	Financiera

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
ÁREAS AUDITADAS:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>propagación del virus COVID-19, la Subdirectora de Prestaciones Socioeconómicas, instruyó se enviara dicho coffee break para el consumo de aproximadamente 50 personas al área de Call Center de oficinas centrales, la cual fue creada del 16 de abril al 31 de diciembre de 2020, por lo que se procedió a solicitar mediante oficio No. SHyFP/SAPAD/DAE"B"/CIISSTECH/0075/2021, de fecha 11 de junio de 2021, evidencia documental generada por la creación de dicha área, como son: Acta de instalación y/o convenio, fotografías, lista de asistencia, facturas del consumo de alimentación, coffee break u otros servicios que se les otorgó al personal que laboró en el área, así como, reportes del servicio que se prestó, y demás.</p> <p>Derivado de lo antes descrito, la Jefa del Área de Atención de Auditorías, mediante oficio No. ISSTECH/AAA/0198/2021, de fecha 16 de junio de 2021, envió a este Órgano Interno de Control, reportes fotográficos, lista de asistencia, personal activo, pasajeros con sospecha a covid, reportes y gráficos 2020, observándose que la documentación soporte enviada no es suficiente para la comprobación del consumo de los productos antes mencionados.</p> <p>Anexo I.</p> <p>c) De la partida presupuestal 33801.- Servicio de vigilancia, el Instituto erogó la cantidad de \$129,420.00 al proveedor Seguridad Privada ORVE, S.A. de C.V., de enero a septiembre del 2020, observándose que no retuvieron el 6% de IVA por la cantidad de \$7,765.20. Anexo II.</p>	<p>retenciones respectivas en tiempo y forma.</p> <p>El Instituto deberá enviar a este Órgano Interno de Control, evidencias de las acciones realizadas derivadas de las instrucciones emitidas por el encargado de la Dirección.</p> <p>CORRECTIVA:</p> <p>El Encargado de la Dirección General del Instituto, deberá girar instrucciones por escrito a la Subdirección de Prestaciones Socioeconómicas y Casa Geriátrica "Tuxtla", para que presenten a este Órgano Interno de Control dentro del término establecido, las justificaciones fehacientes y necesarias, respecto a lo siguiente:</p> <p>a) y b) La evidencia documental suficiente y competente del servicio otorgado por el proveedor Pablo Aviles Castillo, en la celebración de la coronación de la reina de la Casa Geriátrica "Tuxtla", así como del servicio de coffee brake otorgado para el personal que laboró en el área de Call Center en las Oficinas Centrales.</p> <p>c) La retención del 6% de I.V.A al proveedor: Seguridad Privada ORVE, S.A. de C.V., por el servicio de vigilancia que otorgó a la Casa Geriátrica "Tuxtla" en los meses de enero a septiembre del 2020.</p>

Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

Cédula de Observaciones Preliminares	No. de Página	03 de 09	Monto Fiscalizado	\$ 5,843.46 MILES
	No. de Orden de Auditoría	005/2021	Monto Irregular Determinado	\$ 39.28 MILES
	No. de Observación	01	Clasificación de la Observación	Relevante
	Monto Fiscalizable	\$ 7,092.40 MILES	Tipo de Observación	Financiera

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
ÁREAS AUDITADAS:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Chiapas, artículo 7 fracciones I y VI.</p> <p>Ley del Impuesto al Valor Agregado, Artículo 1º.- A, fracción IV.</p> <p>Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el ejercicio fiscal 2020, Artículo 17, fracción I, inciso c), d), e) y f).</p> <p>Normas Internas para el Ejercicio y Control del Gasto, 3.1.- de la administración eficiente y eficaz de los recursos, 3.1.1; 3.2.- del ejercicio y control del presupuesto, 3.2.3; 3.2.11; 3.4.- de la ministración de recursos a unidades médicas y casas geriátricas 3.4.1, 3.4.5, 3.4.6</p> <p>Sistema de Gestión de Calidad, Procedimiento de Control Presupuestal, evaluación del desempeño, plan de supervisión.</p> <p>Plan de Trabajo, nueva normalidad 2020, activación física, penúltimo párrafo.</p> <p>Programa Operativo Anual 2020, memoria de cálculo de las partidas presupuestales 22111.- Productos Alimenticios para Personas y 38202.- Espectáculos culturales.</p>	<p>Caso contrario los reintegros correspondientes por los importes observados.</p>

[Handwritten signatures and initials in blue ink]



Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

Cédula de Observaciones Preliminares	No. de Página	04 de 09	Monto Fiscalizado	\$ 5,843.46 MILES
	No. de Orden de Auditoría	005/2021	Monto Irregular Determinado	\$ 10.85 MILES
	No. de Observación	02	Clasificación de la Observación	Relevante
	Monto Fiscalizable	\$ 7,092.40 MILES	Tipo de Observación	Financiera

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
ÁREAS AUDITADAS:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

02.- PAGOS IMPROCEDENTES, POR \$10,855.00.

De la revisión y análisis a la documentación presentada a través del Área de Atención de Auditorías, se conoció que el Jefe de Departamento de la Casa Geriátrica "Tuxtla", emitió tarjetas informativas quincenales derivadas del virus SARS-CoV2 (COVID-19), enviadas a la Subdirectora de Prestaciones Socioeconómicas, durante los meses de abril a diciembre del 2020, en las cuales informó que realizó un plan de contingencia (guardias diarias) para su personal, constatándose en las listas de asistencia proporcionadas; sin embargo, al realizar el cruce con los comprobantes de gastos con nombre y firma del comisionado, anexos a las pólizas de diario y egresos, se observó que personal que no se encontraba en las guardias respectivas, se les proporcionó \$65.00 diarios para concepto de pasajes para realizar trámites administrativos a Oficinas Centrales del ISSTECH, así como, también a Instituciones Públicas y Privadas Municipales y Estatales, tal como lo describe el formato de recibo único de pasajes, haciendo un total de \$10,855.00. **Anexo III.**

FUNDAMENTO LEGAL

Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Chiapas, artículo 7 fracciones I y VI.

Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el ejercicio fiscal 2020, Artículo 17, fracción I, inciso c), d), e) y f).

PREVENTIVA:

A efecto de eficientar las actividades y evitar la recurrencia de las situaciones observadas, se recomienda al Encargado de la Dirección General del ISSTECH, instruya por escrito a la Subdirección de Prestaciones Socioeconómicas y Casa Geriátrica "Tuxtla", para que en lo sucesivo, supervisen y vigilen que los pasajes que autorizan al personal para realizar diversos trámites administrativos a oficinas centrales del ISSTECH y/o diferentes instituciones, sean en días laborables por el trabajador, con la finalidad de que al momento de hacer una confronta del nombre y firma del comisionado marcado en las listas y/o tarjetas de asistencia coincida con los días reflejados en los comprobantes de gastos que anexan a las pólizas y así evitar inconsistencias futuras.

El Instituto deberá enviar a este Órgano Interno de Control, evidencias de las acciones realizadas derivadas de las instrucciones emitidas por el encargado de la Dirección.

CORRECTIVA:

El Encargado de la Dirección General del Instituto, deberá girar sus instrucciones por escrito a la Subdirección de Prestaciones Socioeconómicas y Casa Geriátrica "Tuxtla", para que presenten a este Órgano Interno de Control dentro del término establecido, las justificaciones fehacientes y necesarias, del por qué autorizaron pasajes diarios a trabajadores adscritos a la Casa Geriátrica "Tuxtla", para realizar diversos trámites

Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

Cédula de Observaciones Preliminares	No. de Página	05 de 09	Monto Fiscalizado	\$ 5,843.46 MILES
	No. de Orden de Auditoría	005/2021	Monto Irregular Determinado	\$ 10.85 MILES
	No. de Observación	02	Clasificación de la Observación	Relevante
	Monto Fiscalizable	\$ 7,092.40 MILES	Tipo de Observación	Financiera

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
ÁREAS AUDITADAS:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>Normas Internas para el Ejercicio y Control del Gasto, 3.1.- de la Administración Eficiente y Eficaz de los Recursos, 3.1.1; 3.2.- del Ejercicio y Control del Presupuesto, 3.2.3; 3.2.11; 3.4.- de la Ministración de Recursos a Unidades Médicas y Casas Geriátricas 3.4.1, 3.4.5, 3.4.6</p> <p>Sistema de Gestión de Calidad, Procedimiento de Control Presupuestal, evaluación del desempeño, plan de supervisión.</p> <p>Programa Operativo Anual 2020, Memoria de Cálculo, Partida Presupuestal 37213.- Otros pasajes.</p>	<p>administrativos a Oficinas Centrales del ISSTECH y/o diferentes instituciones, los cuales no se encontraban de guardia en los días establecidos en las tarjetas informativas quincenales y marcados con el nombre y firma del personal comisionado en las listas de asistencia proporcionadas, caso contrario el reintegro por la cantidad de \$10,855.00.</p>

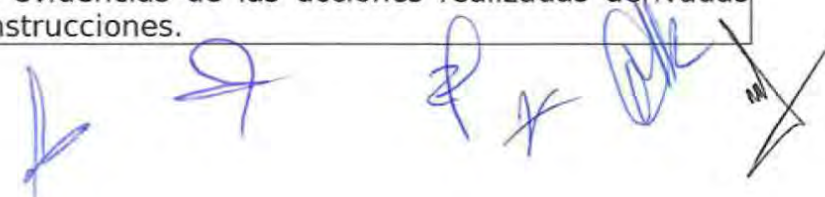


Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

Cédula de Observaciones Preliminares	No. de Página	06 de 09	Monto Fiscalizado	\$ 5,843.46 MILES
	No. de Orden de Auditoría	005/2021	Monto Irregular Determinado	\$0.00 MILES
	No. de Observación	03	Clasificación de la Observación	Relevante
	Monto Fiscalizable	\$ 7,092.40 MILES	Tipo de Observación	Administrativa

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
ÁREAS AUDITADAS:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>03.- DEFICIENCIAS ADMINISTRATIVAS</p> <p>De la revisión y análisis a la documentación presentada por el Área de Atención de Auditorías, se detectaron deficiencias administrativas, como a continuación se detalla:</p> <p>a) Formatos de incidencias del Sistema de Gestión de Calidad, como son: vacaciones, permisos económicos y onomástico, que carecen de la firma de autorizado de la entonces Jefa del Departamento de Administración de Personal. Anexo IV.</p> <p>b) Formatos de cuenta por liquidar certificada anexas a las pólizas de egreso, que carecen de los sellos de recepción del Departamento de Contabilidad, Control Presupuestal y Control Financiero y en otros casos de la Oficina de Egresos. Anexo V.</p> <p>c) Pólizas de diario que carecen del formato de conformidad, acta entrega - recepción, listas de asistencia y formatos de insumos entregados, así como, una factura carece del sello y firma de recibido del responsable del almacén. Anexo VI.</p> <p>d) Del personal adscrito a la Casa Geriátrica "Tuxtla", 3 (tres) categorías no se apegaron a las autorizadas en la "Validación de estructura orgánica y plantilla de plazas para el ejercicio 2020", emitida por la Secretaría de Hacienda, para el Instituto de Seguridad Social para el Servicio de los Trabajadores del Estado de Chiapas. Anexo VII.</p>	<p>PREVENTIVA:</p> <p>A efecto de eficientar las actividades y evitar la recurrencia de las situaciones observadas, se recomienda al Encargado de la Dirección General del ISSTECH, instruya por escrito a la Subdirección de Prestaciones Socioeconómicas, Casa Geriátrica "Tuxtla" y Departamentos de Administración de Personal y Control Presupuestal, respecto a lo siguiente:</p> <p>a) y b) Supervisar y revisar que todos los formatos de incidencias y cuenta por liquidar certificada se encuentren requisitados con las firmas de todos los servidores públicos que intervienen y de los sellos de recepción de las áreas respectivas, dando cumplimiento a lo establecido en el Sistema de Gestión de Calidad.</p> <p>c) Verificar que las pólizas de diario se encuentren debidamente integradas con los documentos señalados en el Manual de Procedimientos de pago a Proveedores.</p> <p>d) Apegarse estrictamente a la estructura orgánica y plantilla de plazas que haya sido validada y autorizada por la Secretaría de Hacienda para cada Órgano Administrativo del Instituto.</p> <p>El Instituto deberá enviar a este Órgano Interno de Control, evidencias de las acciones realizadas derivadas de las instrucciones.</p>



Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

Cédula de Observaciones Preliminares	No. de Página	07 de 09	Monto Fiscalizado	\$ 5,843.46 MILES
	No. de Orden de Auditoría	005/2021	Monto Irregular Determinado	\$0.00 MILES
	No. de Observación	03	Clasificación de la Observación	Relevante
	Monto Fiscalizable	\$ 7,092.40 MILES	Tipo de Observación	Administrativa

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
ÁREAS AUDITADAS:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>FUNDAMENTO LEGAL</p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas para el Estado de Chiapas, artículo 7 fracciones I y VI.</p> <p>Normatividad Contable del Estado de Chiapas para el ejercicio fiscal 2020, Artículo 17, fracción I, inciso c) y f).</p> <p>Manual de Organización, primera revisión: agosto 2013, actualización: junio 2018.- Órgano Administrativo: Departamento de Administración de Personal, de las funciones punto 6. Órgano Administrativo: Oficina de Nómina y Prestaciones, de las funciones punto 7.</p> <p>Manual de Procedimientos de pago a Proveedores, entradas y salidas, validación del bien o servicio prestado u otorgado para pago, recepción de formato de conformidad directamente por el Departamento de Adquisiciones y descripción del procedimiento.</p> <p>Pedido DA/110/2020, de fecha 28 de octubre de 2020.</p> <p>Validación de Estructura Orgánica y Plantilla de Plazas para el Ejercicio 2020, emitida por la Secretaría de Hacienda, para el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas.</p>	<p>CORRECTIVA:</p> <p>El Encargado de la Dirección General del Instituto, deberá girar sus instrucciones a la Subdirección de Prestaciones Socioeconómicas, Casa Geriátrica "Tuxtla" y al Departamento de Administración de Personal, para que presente a este Órgano Interno de Control lo siguiente:</p> <p>a) Los formatos de incidencias con la firma de autorizado de la entonces Jefa del Departamento de Administración de Personal.</p> <p>b) Los formatos de cuenta por liquidar certificada con los sellos de recepción de los Departamentos observados.</p> <p>c) Los formatos de conformidad, acta entrega - recepción, listas de asistencia y formatos de insumos entregados, de las pólizas de diario observadas, así como, la factura con el sello y firma de recibido del responsable del almacén.</p> <p>d) Las justificaciones debidamente fundadas y motivadas de las inconsistencias determinadas en la Plantilla Funcional y la Nómina de Sueldos del Personal de la Casa Geriátrica "Tuxtla".</p>

Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento
ÁREA AUDITADA:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	NÚMERO DE ORDEN:	005/2021
PERÍODO AUDITADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020	HOJA	08 DE 09

I. Aceptación de compromisos:

El presente documento describe las observaciones y las recomendaciones preliminares de la revisión practicada, mismas que fueron comentadas con los representantes del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas, quienes habiendo tenido a la vista la documentación en que se apoyan los hechos, manifiestan su conformidad con lo asentado en el mismo y se comprometen a darle atención dentro de los 05 días posteriores a su lectura, en cumplimiento al artículo 15, primer párrafo de los Lineamientos para la Práctica de Auditorías a la Administración Pública Estatal e informar a este Órgano Interno de Control, sobre los resultados de su atención debidamente soportados, para su verificación y validación posterior; asimismo, se comprometen a girar con base en la normatividad, las instrucciones respectivas para evitar su recurrencia.

Las Cédulas de Observaciones Preliminares, así como sus anexos, forman parte integrante del presente Informe de Resultados Preliminares de Auditoría, que consta de 34 (treinta y cuatro) fojas útiles, del cual se entrega un ejemplar en original al Dr. Marco Antonio Ordoñez Juárez, Encargado de la Dirección General del Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas.

Tuxtla Gutiérrez, Chiapas; a 30 de junio de 2021.

**Por el Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del
Estado de Chiapas**

Dr. Marco Antonio Ordoñez Juárez
Encargado de la Dirección General del ISSTECH

Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Por el Órgano Interno de Control

C.P. Dolores Soledad Martínez Castañón
Contralor Interno

C.P. Marina Siboney Peña Merino
Jefa de Área



SECRETARÍA
DE LA HONESTIDAD
Y FUNCIÓN PÚBLICA

Secretaría de la Honestidad y Función Pública
Contraloría Interna en el ISSTECH

ENTE AUDITADO:	Instituto de Seguridad Social de los Trabajadores del Estado de Chiapas	TIPO DE AUDITORÍA:	De Cumplimiento
ÁREA REVISADA:	Casa Geriátrica "Tuxtla".	NÚMERO DE ORDEN:	005/2021
PERÍODO REVISADO:	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020	HOJA	09 DE 09

Lic. María Alejandra Gutiérrez Clemente
Jefa del Área de Atención de Auditorías y Enlace

C.P. Magali Clemente Roque
Auditor

L.C. Rosalino López Santiago
Auditor

L.A.E. David Reyes Zavala Resendes
Auditor