



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**

Hoja 1 de 1

AUDITORÍA NÚMERO: SC/DGAG/DAF//0584/2024



SECONT  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

Entidad Federativa: Campeche

Fondo o Programa: Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social"

Ejercicio Presupuestal: 2023

Oficio Número: SC/DGAG/DAF//0584/2024/NIA

Asunto: FO-MP-0503/1-26 Notificación de Informe de Auditoría

San Francisco de Campeche, Camp., 15 de enero de 2025

C. Jeziel Isaac Larracilla Pérez  
Secretario de Administración y Finanzas de Campeche.  
PRESENTE.

Con relación a la Auditoría Número SC/DGAG/DAF//0584/2024 del 8 de noviembre de 2024, y con fundamento en el Artículo: 134 Primer y Segundo Párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; Artículos 84 y 85 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; Artículos 37 Fracción I de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal; 305 y 311 del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 1, 3, inciso A, Fracción XVI y 47, Fracciones I, IV, V, VII, XI, XIII y XXVI del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública, 1, 3, inciso A, Fracción IX y 72 Segundo Párrafo de la Constitución Política del Estado de Campeche; Artículos 9 Fracción II, 49 Fracciones VII y VIII y 63 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas; Artículo 41, Fracciones III, VIII, IX, XII, XIII y XIV de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Estado de Campeche; Artículos 2, 14 y 15 Fracciones XIII, XVII, XXII, XXXVIII y L, 16 Fracciones, II, III, VI y 19 Fracciones I, II, IV, V, VI y XII del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría, así como en lo establecido en el Acuerdo de Coordinación en materia de control interno, fiscalización, prevención, detección, disuasión de hechos de corrupción y mejora de la Gestión Gubernamental que celebran la Secretaría de la Función Pública y el Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Campeche y en el Programa Anual de Trabajo 2024; Se adjunta el Informe de la auditoría practicada a los Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social", en la cual no se determinaron hallazgos que dieran lugar a la emisión de cédulas de recomendación.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

Atentamente

  
C.P. Roxana de las Mercedes Montero Pérez  
Secretaria de la Contraloría



Poder Ejecutivo del  
Estado de Campeche  
Secretaría de Contraloría



Tania Ch. Estrella.

Copia:

- C.P. Sergio Carlos Pérez Vázquez. - Director General de Auditoría Gubernamental.
  - M.I.A. David Armando Domínguez Godínez. - Encargado de Auditoría.
- Archivo



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

Hoja 1 de 5

AUDITORÍA NÚMERO SC/DGAG/DAF//0584/2024

Entidad Federativa: Campeche

Ejercicio presupuestal: 2023

Fondo o Programa: Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social"

FO-MP-0503/1-25

Informe de Auditoría

Ente auditado:

Secretaría de Administración y Finanzas de Campeche (SEFIN)

Tipo de auditoría:

Financiera y de cumplimiento

Periodo revisado:

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023

Fecha de inicio:

14 de noviembre de 2024

Fecha de conclusión:

15 de enero de 2025

Personal participante:

Por la Secretaría de la Contraloría del Estado de Campeche:

C.P. Sergio Carlos de Jesús Pérez Vázquez

L.A.E. Marco Antonio Puch Ek

M.I.A. David Armando Domínguez Godínez

L.A.E. Mirian Valdivia Hernández

L.C. Thania Verónica Chi Estrella

Ing. Gerardo del Rivero Pérez



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

Hoja 2 de 5

AUDITORÍA NÚMERO SC/DGAG/DAF//0584/2024

Entidad Federativa: Campeche

Ejercicio presupuestal: 2023

Fondo o Programa: Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social"

FO-MP-0503/L-25

Índice

|     | Capítulo                           | Pág. |
|-----|------------------------------------|------|
| I   | Antecedentes                       | 3    |
| II  | Periodo y objetivo                 | 3    |
| III | Alcance y Resultados               | 4    |
| IV  | Recomendaciones                    | 4    |
| V   | Conclusión y recomendación general | 5    |



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

Hoja 3 de 5

AUDITORÍA NÚMERO SC/DGAG/DAF//0584/2024

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Entidad Federativa: Campeche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| Fondo o Programa: Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social"                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  |
| Ejercicio presupuestal: 2023                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |  |
| FO-IMP-0503/1-25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |  |
| <p><b>I Antecedentes</b></p> <p>A través del Convenio de coordinación en materia de transferencia de recursos presupuestarios Federales con el carácter de subsidios, para llevar a cabo acciones de infraestructura, en la modalidad de conservación y mantenimiento, con cargo a los recursos del programa presupuestario E001 "Atención a la salud de personas sin seguridad social", para el ejercicio fiscal 2023, debidamente signado por una parte por Servicios de Salud del Instituto Mexicano del Seguro Social para el Bienestar "IMSS-BIENESTAR" y por otra parte el Ejecutivo del Estado libre y soberano de Campeche, con fecha 11 de agosto de 2023, con la finalidad de contribuir a garantizar el acceso efectivo y la continuidad en la prestación gratuita de servicios de salud, medicamentos y demás insumos asociados dirigidos a personas sin seguridad social; para ello se acordó transferir la cantidad total de \$46,368,920.28 (Son: cuarenta y seis millones trescientos sesenta y ocho mil novecientos veinte pesos 28/100 M.N.), adicionalmente recibieron la cantidad de \$64,720.31 (Son: sesenta y cuatro mil setecientos veinte pesos 31/100 M.N.) por intereses generados; lo que hace un suma total de \$46,433,640.59 (Son: cuarenta y seis millones cuatrocientos treinta y tres mil seiscientos cuarenta pesos 59/100 M.N.)</p> <p><b>II Periodo, objetivo y alcance</b></p> <p><b>II.1 Periodo</b></p> <p>La auditoría se practicó del 14 de noviembre de 2024 al 15 de enero de 2025.</p> <p><b>II.2 Objetivo</b></p> <p>La auditoría fue de tipo financiera y de cumplimiento, y tuvo como objetivo constatar la correcta aplicación, comprobación, registro y destino, conforme a la normativa aplicable, de los Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social", así como el cumplimiento de sus objetivos y metas programadas y que estas se hayan alcanzado en forma eficaz y congruente en apego a lo dispuesto en la normativa y disposiciones aplicables.</p> |  |



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

Hoja 4 de 5

AUDITORÍA NÚMERO SC/DGAG/DAF//0584/2024

Entidad Federativa: Campeche

Ejercicio presupuestal: 2023

Fondo o Programa: Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social"

FO-MP-0503/1-25

**II.3 Alcance**

Para el Ejercicio Fiscal 2023 a través del Convenio específico de colaboración en materia de transferencia de Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social", se estableció el compromiso de transferir en una ministración la cantidad total de \$46,368,920.28 (Son: cuarenta y seis millones trescientos sesenta y ocho mil novecientos veinte pesos 28/100 M.N.).

La auditoría se desarrolló de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, las Normas Profesionales de Auditoría Pública del Sistema Nacional de Fiscalización y con los procedimientos establecidos en los Lineamientos de Auditoría para la revisión de Fondos y Programas Federalizados y aquellos que se estimen pertinentes.

**III Resultados**

El 15 de enero de 2025 se llevó a cabo la lectura y firma del Acta Administrativa del Cierre de la Auditoría Número SC/DGAG/DAF//0584/2024, evento mediante el cual se le comunicó al enlace designado por la SEFIN, con la revisión efectuada a la documentación presentada, no se determinaron hallazgos que dieran lugar a la emisión de Cédulas de recomendación.

**IV Recomendación**

No se determinaron hallazgos que dieran lugar a cédulas de recomendación.



**GOBIERNO DEL ESTADO DE CAMPECHE**  
**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA GUBERNAMENTAL**



**SECONT**  
GOBIERNO DEL ESTADO  
DE CAMPECHE

Hoja 5 de 5

AUDITORÍA NÚMERO SC/DGAG/DAF//0584/2024

|                                                                                                                                           |                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Entidad Federativa: Campeche                                                                                                              | Ejercicio presupuestal: 2023 |
| Fondo o Programa: Recursos Federales provenientes del Programa Presupuestario E001 "Atención a la Salud de personas sin seguridad social" |                              |
| FO-WP-0503/1-25                                                                                                                           |                              |

V Conclusión y recomendación general

La auditoría se realizó con base en la documentación e información proporcionada por el ente auditado, quien es responsable de su autenticidad y veracidad. Fue planeada y desarrollada de acuerdo con el objetivo y alcance establecidos, se aplicaron los procedimientos de auditoría definidos en la guía correspondiente y las pruebas selectivas que se estimaron necesarias.

En este contexto, se sugiere al ente auditado continúe con la implementación de las acciones de mejora para fortalecer su operación, rendición de cuentas y la transparencia de los Recursos.