CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO
(CETQRO)
REPORTE DE HALLAZGOS 2021

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 1

Nombre del ente público	Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro, CETQRO
Ejercicio de revisión	2021
Despacho de Auditores Externos	Malo Flores y Asociados, S.C.
Área o Unidad	Unidad Administrativa
Tipo de hallazgo	[ ] Económico [x] Control Interno

Rubro afectado Egresos

Cuenta afectada 5112-1211 Honorarios asimilados a salarios

5133-3332 Otros servcios técnicos y profesionales

Descripción del hallazgo

Del mes de enero a marzo a empleados del Centro se les cubrio su salario bajo el concepto de Honorarios Asimilables a Salarios, a partir de abril estos empleados emiten un recibo de Honorarios Profesionales. Existe relación laboral con el Centro ya que están bajo su dependencia.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo [ ] Mediano riesgo [ ] Alto riesgo [X]

Hallazgo recurrente

Si [X] No [ ]

Ejercicio de origen 2020

Hallazgo atendido

Si [ ] No [X]

Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

Universo	Muestra	Observado	
		En relación al Universo	En relación a la Muestra
$417,453.00	$417,453.00	$417,453.00	$417,453.00
	100%	100%	100%

Fundamento específico legal y/o técnico infringido

Ley del Seguro Social artículo 12 y Ley Federal del Trabajo artículos 20 y 21.

Efectos

Responsabilidad del Centro respecto de las obligaciones de seguridad social y laboral.

Recomendaciones

Correctivas

Establecer medidas en donde se demuestre que no existe una relación laboral y modificar el contrato.

Preventivas

Asesorarse para la elaboración de contratos y prestación de servicios de tal manera que el Centro no incurra en responsabilidades.

Dr. Álvaro Ugalde Zarazúa	**C. P. Yohali Nicanor Morales**	**C.P.C. Gerardo Díaz Pérez**	**C. P. C. Héctor Malo Flores**
Nombre y cargo **Director General**	Nombre y cargo **Unidad Administrativa**	Nombre y cargo **Gerente de Firma de Auditores**	Nombre y cargo **Socio de Firma de Auditores**

Fecha de firma: 14/01/2022

Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

Malo Flores y Asociados, S.C.,
Presente

Se informa que se está llevando a cabo los trámites necesarios para que las 4 personas contratadas por Servicios Profesionales puedan obtener una plaza, debido a que actualmente solo se cuenta con 8 personas para su operación; 4 de ellas con plaza y 4 están contratadas por Servicios Profesionales, y se consideran indispensables para la realización de los diversos indicadores del Programa de Donación y Trasplantes de Órganos y Tejidos.

Es por ello que en el Presupuesto 2022 se consideró dentro del presupuesto el monto del costo anual para la aprobación de 2 plazas: La Coordinación Médica y la Coordinación de Docencia e Investigación, se pretende someter a su máximo órgano en su próxima sesión para poder llevar a cabo su autorización ante el H. Consejo General del Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro (CETQro).

IFF. Y CP. Yohali Nicanor Morales
Jefe del Área Administrativa
Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro

Dr. Álvaro Ugalde Zarazúa
Director General
Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro