

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO, CETQRO
REPORTE DE HALLAZGOS 2022**

NADA QUE MANIFESTAR

**CENTRO ESTATAL DE TRASPLANTES DE QUERETARO, CETQRO
SEGUIMIENTO DE HALLAZGOS 2021**

REPORTE DE HALLAZGOS

DE-012

No. 11

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 Control Interno

Rubro afectado **Egresos**
 Cuenta afectada **5112-1211 Honorarios asimilados a salarios**
5133-3332 Otros servicios técnicos y profesionales

Descripción del hallazgo

Del mes de enero a marzo a empleados del Centro se les cubrió 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. Esta situación continúa durante 2022.

Clasificación del hallazgo

Bajo riesgo Mediano riesgo Alto riesgo

Hallazgo recurrente

Si No
 Ejercicio de origen **2020**

Hallazgo atendido

Si No
 Fecha de solventación

Montos y cantidades (cifras en pesos)

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

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.

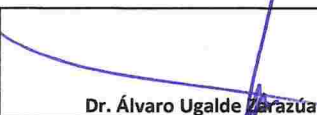
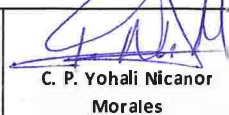


Recomendaciones

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 Aravúa Nombre y cargo Director General	 C. P. Yohali Nicanor Morales Nombre y cargo Unidad Administrativa	 C.P.C. Gerardo Díaz Pérez Nombre y cargo Gerente de Firma de Auditores	 C. P. C. Héctor Malo Flores Nombre y cargo Socio de Firma de Auditores
---	--	--	---

Fecha de firma: 17/01/2023

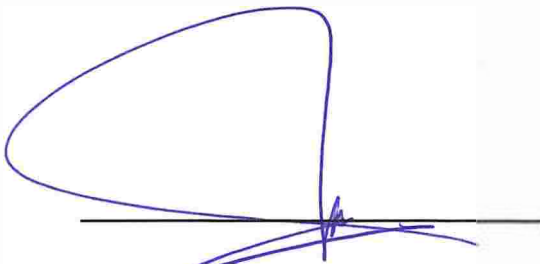
Nota: En caso de que la entidad desee realizar una aclaración sobre el hallazgo, se deberá adjuntar en una sola hoja por separado.

**Malos Flores y Asociados, S, C.,
Presente.**

Se informa que el Centro Estatal de Trasplantes de Querétaro se encuentra en el desarrollo de la actualización del Manual de Organización, para posteriormente poder llevar a cabo la solicitud de autorización de las plazas faltantes al Consejo General, conforme permita el Presupuesto Autorizado en el capítulo de Servicios Personales de la Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios, de conformidad al nivel de necesidades del Centro.

Sin otro particular.

A t e n t a m e n t e



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



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