| | | |
|---|---|---|
| **Ente:** Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez | **Sector:** Salud | **Clave del Programa:** 100 |
| **Unidad Fiscalizada:** Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal | **Nombre del Programa:** "Recursos Humanos" | |

| HALLAZGO | OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES |
|---|---|

**4.- La prestación del quinquenio presenta inconsistencias en el pago.**

**Deber ser. (Fundamento Legal)**

**ACUERDO mediante el cual se expide el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal.**

**Artículo 24.-** Las prestaciones previstas para los servidores públicos sujetos a la Ley Federal de los Trabajadores al Servicio del Estado, Reglamentaria del Apartado B) del Artículo 123 Constitucional, son las siguientes:

**I.** La prima quinquenal se otorgará en razón de la antigüedad, por cada 5 años de servicios efectivamente prestados hasta llegar a 25 años.

...

La prima quinquenal se entregará sobre base mensual, en forma quincenal conforme a lo siguiente:

| Importe mensual en Pesos | | Antigüedad |
|---|---|---|
| i. | 160 | 5 a menos de 10 años |
| ii. | 185 | 10 a menos de 15 años |
| iii. | 235 | 15 a menos de 20 años |
| iv. | 260 | 20 a menos de 25 años |
| v. | 285 | 25 años en adelante |

...

La Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal, deberá realizar las siguientes acciones a efecto de atender las observaciones y recomendaciones determinadas, proporcionando la evidencia docuemntal que así lo acredite.:

**Observación Correctiva:**

1. Presentar la evidencia documental que aclare las diferencias pagadas de menos a 23 personas servidoras públicas por un monto total de $700.00 (Setecientos pesos 00/100 M.), asimismo las erogadas por pago en demasía de las 26 personas servidoras públicas por un monto total de $1,045 (Un mil cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N).

**Recomendación Preventiva:**

1. Realizar el procedimiento para el pago de la prestación por concepto de Quinquenio, conforme a la Guía Técnica para la Elaboración y Actualización de Manuales de Procedimientos de la Secretaría de Salud y lo establecido en el artículo 24 del ACUERDO mediante el cual se expide el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, en el cual se un procedimiento en el que se establezca los procesos para la revisión y

| Elaboró | Supervisó | Autorizó |
|---|---|---|
| Lic. Julio Cesar Rayas Luna | C.P. Jorge Miguel Cortés Varillas | L.A.P. Claudia Lizbeth Buenrostro Figueroa |
| Auxiliar de Auditoría Interna | Coordinador del Acto de Fiscalización | Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública |

# ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ
## AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
## CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVAS



| | | |
|---|---|---|
| **Ente:** Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez | **Sector:** Salud | **Clave del Programa:** 100 |
| **Unidad Fiscalizada:** Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal | **Nombre del Programa:** "Recursos Humanos" | |

| HALLAZGO | OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES |
|---|---|
| **ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.**<br><br>TERCERA. ACTIVIDADES DE CONTROL.<br>...<br>10. Diseñar Actividades de Control.-<br>...<br>10.01 La Administración debe diseñar actividades de control (políticas, procedimientos, técnicas y mecanismos) en respuesta a los riesgos asociados con los objetivos institucionales, a fin de alcanzar un control interno eficaz y apropiado.<br><br>**Hechos**<br>De la revisión a las Nóminas quincenales normales 5, 6, 19 y 20 por concepto de la prestación de Quinquenio para el ejercicio 2022 por un monto total de $785,580.00 (Setecientos ochenta y cinco mil quinientos ochenta pesos 00/100 M.N.), de 66 personas servidoras públicas del mes de marzo y 66 para el mes octubre del 2022, se verificó que el pago de la prestación por concepto de Quinquenio se otorgó conforme a la antigüedad y montos establecidos en la normatividad aplicable. determinando lo siguiente:<br><br>• El monto total erogado mediante las nóminas referidas fue por la cantidad de $27,465.00 (Veintisiete mil Cuatrocientos sesenta y cinco pesos 00/100 M.N), sin embargo, de conformidad con los Importes mensuales en pesos y antigüedad establecidos en el artículo 24 del *ACUERDO mediante el cual se expide el Manual de Percepciones de los Servidores Públicos de las Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal*, el pago debió de ser por la cantidad de $29,210.00 (Veintinueve mil doscientos diez pesos 00/100 M.N).<br><br>• Por lo anterior se advierte que mediante las nóminas normales del mes de marzo antes referidas a 23 personas servidoras públicas se les efectuó un pago de menos por un monto total de $700.00 (Setecientos pesos 00/100 M.), asimismo en las del | determinación de las personas servidoras públicas acreedoras a dicha prestación, realización de cálculo, otorgamiento, periodo de revisión para su actualización, así como las personas servidoras públicas responsables de la proyección y elaboración de la nómina para el pago de la prestación por concepto de Quinquenio, especificando el nombre, cargo y firma, así como la fecha en la que se llevan a cabo las acciones.<br><br>**2.** Iniciar las gestiones para incluir el procedimiento para el pago de la prestación por concepto de Quinquenio, en el Manual de Procedimientos del Departamento de Nomina y Selección de Personal de la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal del INCARD. |

| Elaboró | Supervisó | Autorizó |
|---|---|---|
| Lic. Julio César Rayas Luna | C.P. Jorge Miguel Cortés Varillas | L.A.P. Claudia Lizbeth Buenrostro Figueroa |
| Auxiliar de Auditoría Interna | Coordinador del Acto de Fiscalización | Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública |

# ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ
## AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
## CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVAS

| | |
|---|---|
| HOJA | 3 DE 6 |
| ACTO DE FISCALIZACIÓN: | 2/2023 |
| NÚMERO DE HALLAZGO: | 4 |
| MONTO FISCALIZABLE: | 785.5 miles de pesos |
| MONTO FISCALIZADO: | 27.4 miles de pesos |
| MONTO POR ACLARAR: | 1.7 miles de pesos |
| MONTO POR RECUPERAR: | N/A |

| | | |
|---|---|---|
| **Ente:** Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez | **Sector:** Salud | **Clave del Programa:** 100 |
| **Unidad Fiscalizada:** Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal | **Nombre del Programa:** "Recursos Humanos" | |

| HALLAZGO | OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES |
|---|---|
| mes de octubre a 26 personas servidoras públicas se les efectuó un pago de más por un monto total de $1,045 (Un mil cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N).<br><br>• Resultando una diferencia total de $1,745.00 (Un mil setecientos cuarenta y cinco pesos 00/100 M.N). El detalle se integra como **Anexo I**<br><br>• En los reportes de nómina proporcionados no se tiene evidencia de la supervisión en la elaboración de la nómina por dicho concepto; dejando de observar lo establecido en el numeral 10.01 del número 10 del *ACUERDO por el que se emiten las Disposiciones y el Manual Administrativo de Aplicación General en Materia de Control Interno.*<br><br>• El *Manual de Procedimientos del Departamento de Prestaciones y Capacitación de la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal del INCARD,* no cuenta con un procedimiento en el que se establezca los procesos para la revisión y determinación de las personas servidoras públicas acreedoras a dicha prestación, realización de cálculo, otorgamiento, periodo de revisión para su actualización, así como la supervisión de la proyección y elaboración de la nómina para el pago de la prestación por concepto de Quinquenio,<br><br>**Conclusión.**<br>Derivado de la falta de supervisión en la elaboración de la nómina por concepto de la prestación de Quinquenio resultaron diferencias erogadas durante el ejercicio 2022, toda vez que, no se efectuaron conforme a las disposiciones aplicables, ya que la Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal del INCARD no contempla en sus Manuales de procedimientos el relacionado al pago de la prestación por concepto de Quinquenio. | **Responsable del Área Fiscalizada y de la Implementación de Acciones**<br><br>Mtra. Yolanda Fernández Orozco<br>Subdirectora de Administración y Desarrollo de personal del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez<br><br>**Enlace del Acto de Fiscalización 2/2023**<br><br>L.A. Norma Rojas Alditurriaga<br>Jefa del Departamento de Nómina y Selección de Personal del Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez<br><br>**Fecha de elaboración:** 29 de septiembre de 2023<br><br>**Fecha compromiso para las justificaciones y aclaraciones:** 1 de diciembre de 2023. |

| | | |
|---|---|---|
| Elaboró<br>Lic. Julio Cesar Rayas Luna<br>Auxiliar de Auditoría Interna | Supervisó<br>C.P. Jorge Miguel Cortés Varillas<br>Coordinador del Acto de Fiscalización | Autorizó<br>L.A.P. Claudia Lizbeth Buenrostro Figueroa<br>Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública |

# ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ
## AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
## CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVAS
## ANEXO I

| | |
|---|---|
| HOJA | 4 DE 6 |
| ACTO DE FISCALIZACIÓN: | 2/2023 |
| NÚMERO DE HALLAZGO: | 4 |
| MONTO FISCALIZABLE: | 785.5 miles de pesos |
| MONTO FISCALIZADO: | 27.4 miles de pesos |
| MONTO POR ACLARAR: | 1.7 miles de pesos |
| MONTO POR RECUPERAR: | N/A |

| | | |
|---|---|---|
| **Ente:** Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez | **Sector:** Salud | **Clave del Programa:** 100 |
| **Unidad Fiscalizada:** Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal | **Nombre del Programa:** "Recursos Humanos" | |

| HALLAZGO | OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES |
|---|---|

| No. Cons. | ECO | NOMBRE | FECHA ANTIGÜEDAD | CALCULO CON FECHA | CALCULO DE ANTIGÜEDAD OIC | PRIMA QUINQUENAL NORMATIVIDAD | | MARZO | | MONTO QUINQUENIO MENSUAL (196) | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Antigüedad | Importe Mensual | 1a. Quincena Quinquenio (196) | 2a. Quincena Quinquenio (196) | | |
| 1 | 12530 | Silvestre Ramírez Fuentes | 16/02/2011 | 01/03/2022 | 11 años 0 meses 13 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |
| 2 | 10328 | Arcelia Tlaque Chávez | 27/12/1999 | 01/03/2022 | 22 años 2 meses 2 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 3 | 9925 | Vicente Castrejón Téllez | 01/10/1998 | 01/03/2022 | 23 años 5 meses 0 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 4 | 12553 | Mirza Peña Martínez | 01/07/2011 | 01/03/2022 | 10 años 8 meses 0 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |
| 5 | 11861 | Yanett Hernández Aguilar | 14/02/2005 | 01/03/2022 | 17 años 0 meses 15 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| 6 | 12946 | Patricia Leal Cortés | 16/02/2010 | 01/03/2022 | 12 años 0 meses 13 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |
| 7 | 10676 | Micaela Ordiano Ramírez | 19/02/2001 | 01/03/2022 | 21 años 0 meses 10 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 8 | 9214 | Josefa Cruz Mendez | 02/09/1996 | 01/03/2022 | 25 años 5 meses 27 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 9 | 11883 | Diana Polo Martínez | 14/02/2005 | 01/03/2022 | 17 años 0 meses 15 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| 10 | 8309 | María Yolanda García Ortíz | 16/09/1996 | 01/03/2022 | 25 años 5 meses 13 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 11 | 8627 | Ricardo Márquez Velasco | 01/05/1995 | 01/03/2022 | 26 años 10 meses 0 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 12 | 8884 | Yulma Román Lovera | 14/02/1997 | 01/03/2022 | 25 años 0 meses 15 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 13 | 8906 | Nora Rosas Barrita | 13/09/1995 | 01/03/2022 | 26 años 5 meses 16 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 14 | 8684 | Oscar López Jiménez | 20/01/1995 | 01/03/2022 | 27 años 1 meses 9 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 15 | 10822 | Anallely González Isidoro | 23/07/2001 | 01/03/2022 | 20 años 7 meses 6 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 16 | 10509 | Rebeca Hernández Plata | 24/07/2000 | 01/03/2022 | 21 años 7 meses 5 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 17 | 11895 | José Alfredo Zavala Villeda | 16/03/2006 | 01/03/2022 | 15 años 11 meses 13 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| 18 | 10237 | Janette Avila Rodríguez | 25/03/2000 | 01/03/2022 | 21 años 11 meses 4 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 19 | 10095 | Aide Peña Zamora | 13/04/2000 | 01/03/2022 | 21 años 10 meses 16 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |

Elaboró
Lic. Julio Cesar Rayas Luna
Auxiliar de Auditoría Interna

Supervisó
C.P. Jorge Miguel Cortés Varillas
Coordinador del Acto de Fiscalización

Autorizó
L.A.P. Claudia Lizbeth Buenrostro Figueroa
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA

2023 Francisco VILLA

# ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ
## AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
## CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVAS
## ANEXO I

| | |
|---|---|
| HOJA | 5 DE 6 |
| ACTO DE FISCALIZACIÓN: | 2/2023 |
| NÚMERO DE HALLAZGO: | 4 |
| MONTO FISCALIZABLE: | 785.5 miles de pesos |
| MONTO FISCALIZADO: | 27.4 miles de pesos |
| MONTO POR ACLARAR: | 1.7 miles de pesos |
| MONTO POR RECUPERAR: | N/A |

**Ente:** Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez | **Sector:** Salud | **Clave del Programa:** 100

**Unidad Fiscalizada:** Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal | **Nombre del Programa:** "Recursos Humanos"

**HALLAZGO** | **OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES**

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 20 | 12217 | Alejandra Rodríguez Avendaño | 01/02/2007 | 01/03/2022 | 15 años 1 meses 0 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| 21 | 13466 | Juan Francisco Fritche Salazar | 01/03/2011 | 01/03/2022 | 11 años 0 meses 0 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |
| 22 | 13581 | Victor Hugo Romero González | 01/04/2011 | 01/03/2022 | 10 años 11 meses 0 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |
| 23 | 11956 | Francisco Martínez Castañeda | 01/09/2005 | 01/03/2022 | 16 años 6 meses 0 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| | | | | | | | 5,630.00 | | | 4,930.00 | -700.00 |

| No. Cons | ECO | NOMBRE | FECHA ANTIGÜEDAD | FECHA AL 01/10/2022 | CALCULO DE ANTIGÜEDAD OIC | PRIMA QUINQUENAL NORMATIVIDAD | | OCTUBRE | | MONTO QUINQUENIO MENSUAL (196) | DIFERENCIA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | Antigüedad | Importe Mensual | 1a. Quincena Quinquenio (196) | 2a. Quincena Quinquenio (196) | | |
| 1 | 11818 | Ma. Eugenia Ruíz Esparza Dueñas | 01/04/2011 | 01/10/2022 | 11 años 6 meses 0 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |
| 2 | 8591 | Bertha Vázquez López | 13/02/1995 | 01/10/2022 | 27 años 7 meses 18 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 3 | 9409 | Isabel Pérez Ramírez | 11/04/1997 | 01/10/2022 | 25 años 5 meses 20 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 4 | 10487 | Adriana Alejandra Pineda Palafox | 17/07/2000 | 01/10/2022 | 22 años 2 meses 14 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 5 | 9022 | Patricio Heriberto Ortíz Fernández | 01/03/1997 | 01/10/2022 | 25 años 7 meses 0 días | 25 años en adelante | 285.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -50.00 |
| 6 | 10813 | Aurora Herrera Múñoz | 16/08/2010 | 01/10/2022 | 12 años 1 meses 15 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |
| 7 | 11191 | Luis Enrique González Islas | 21/09/2002 | 01/10/2022 | 20 años 0 meses 10 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 8 | 6601 | María Esther Arizaga Salazar | 16/10/1990 | 01/10/2022 | 31 años 11 meses 15 días | 25 años en adelante | 285.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -50.00 |
| 9 | 10935 | Sandra Barrera Sandoval | 05/11/2001 | 01/10/2022 | 20 años 10 meses 26 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 10 | 8899 | Octavio Sánchez Negrete | 27/10/1995 | 01/10/2022 | 26 años 11 meses 4 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 11 | 14781 | Gabriela Ivonn Léon Rodríguez | 16/05/2017 | 01/10/2022 | 5 años 4 meses 15 días | 5 a menos de 10 años | 160.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -160.00 |
| 12 | 11377 | Iván Ricardo Ramírez Pacheco | 01/06/2012 | 01/10/2022 | 10 años 4 meses 0 días | 10 a menos de 15 años | 185.00 | 80.00 | 80.00 | 160.00 | -25.00 |

Elaboró
Lic. Julio Cesar Rayas Luna
Auxiliar de Auditoría Interna

Supervisó
C.P. Jorge Miguel Cortés Varillas
Coordinador del Acto de Fiscalización

Autorizó
L.A.P. Claudia Lizbeth Buenrostro Figueroa
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

FUNCIÓN PÚBLICA

2023 Francisco VILLA

# ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN EL INSTITUTO NACIONAL DE CARDIOLOGÍA IGNACIO CHÁVEZ
## AUDITORÍA INTERNA, DE DESARROLLO Y MEJORA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
## CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVAS
## ANEXO I

| | |
|---|---|
| HOJA | 6 DE 6 |
| ACTO DE FISCALIZACIÓN: | 2/2023 |
| NÚMERO DE HALLAZGO: | 4 |
| MONTO FISCALIZABLE: | 785.5 miles de pesos |
| MONTO FISCALIZADO: | 27.4 miles de pesos |
| MONTO POR ACLARAR: | 1.7 miles de pesos |
| MONTO POR RECUPERAR: | N/A |

**Ente:** Instituto Nacional de Cardiología Ignacio Chávez | **Sector:** Salud | **Clave del Programa:** 100

**Unidad Fiscalizada:** Subdirección de Administración y Desarrollo de Personal | **Nombre del Programa:** "Recursos Humanos"

| HALLAZGO | | | | | | | | OBSERVACIONES/RECOMENDACIONES | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | 8822 | Martha Ruíz Tenorio | 29/04/1995 | 01/10/2022 | 27 años 5 meses 2 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 14 | 9376 | Guadalupe Galindo Melchor | 11/03/1997 | 01/10/2022 | 25 años 6 meses 20 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 15 | 10221 | Ismael Torres Ramírez | 01/10/1999 | 01/10/2022 | 23 años 0 meses 0 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 16 | 14140 | Edith Liliana Posada Martínez | 01/03/2014 | 01/10/2022 | 8 años 7 meses 0 días | 5 a menos de 10 años | 160.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -160.00 |
| 17 | 9498 | Adrián Gerardo Candanedo Sánchez | 16/08/1997 | 01/10/2022 | 25 años 1 meses 15 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 18 | 10525 | Silvia Graciela Salgado Carranza | 01/05/2007 | 01/10/2022 | 15 años 5 meses 0 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| 19 | 9258 | Clara Elizabeth Salazar Alanis | 22/10/1996 | 01/10/2022 | 25 años 11 meses 9 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 20 | 11917 | Alma Delia Hernández Zamora | 16/08/2007 | 01/10/2022 | 15 años 1 meses 15 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| 21 | 10289 | Abel Godoy Martínez | 16/01/2000 | 01/10/2022 | 22 años 8 meses 15 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 22 | 10510 | Ma. Elisa Virrueta Reyes | 04/08/2000 | 01/10/2022 | 22 años 1 meses 27 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 23 | 8855 | Rosa María García Merino | 01/08/1995 | 01/10/2022 | 27 años 2 meses 0 días | 25 años en adelante | 285.00 | 130.00 | 130.00 | 260.00 | -25.00 |
| 24 | 10538 | Araceli Muñoz Martínez | 04/12/2000 | 01/10/2022 | 21 años 9 meses 27 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 25 | 10645 | Iván Chávez Peña | 13/02/2001 | 01/10/2022 | 21 años 7 meses 18 días | 20 a menos de 25 años | 260.00 | 117.50 | 117.50 | 235.00 | -25.00 |
| 26 | 12204 | Carolina Galicia Ordaz | 28/08/2006 | 01/10/2022 | 16 años 1 meses 3 días | 15 a menos de 20 años | 235.00 | 92.50 | 92.50 | 185.00 | -50.00 |
| | | | | | | | 6,510.00 | | | 5,465.00 | -1,045.00 |

Elaboró
Lic. Julio César Rayas Luna
Auxiliar de Auditoría Interna

Supervisó
C.P. Jorge Miguel Cortés Varillas
Coordinador del Acto de Fiscalización

Autorizó
L.A.P. Claudia Lizbeth Buenrostro Figueroa
Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública