



## RECOMENDACIÓN DE AUDITORÍA #01

Nombre de la Auditoría	Legal 02/2025.
Título de la Recomendación	Base de datos de bajas del personal del Instituto FONACOT incompleta.
Responsable del cierre de la recomendación	Subdirección General de Administración. Dirección de Recursos Humanos.
Nivel de Riesgo	Bajo

### I.- BASE DE DATOS DE BAJAS DEL PERSONAL DEL INSTITUTO FONACOT INCOMPLETA.

De la revisión al tema de cumplimiento de pagos al IMSS e INFONAVIT durante el ejercicio 2024, se identificó que la base de datos proporcionada por la Dirección de Recursos Humanos para el control de las Bajas del Personal del Instituto FONACOT, sólo incluye: No. de Gafete, Nombre, Cargo, Área de Adscripción y la Fecha de Baja, como se muestra en la siguiente imagen:

Instituto del Fondo Nacional para el Consumo de los Trabajadores					
Listado de bajas del año 2024					
GAFETE	NOMBRE	POSICIÓN NOMBRE	UN.ORG.	ADSCRIPCION	FECHA DE BA
1492	Vargas Delgado Rosalía Edna	Analista B	23130	Representación Chalco	21/06/2024
1895	Ek Chuil Lorenzo Javier	Analista B	28100	Dirección Estatal Mérida	15/08/2024
1998	Gamiz García Ercilia Lorena	Analista B	26200	Dirección Estatal Durango	26/04/2024
2085	García Ramírez Maribel	Analista B	24550	Representación Tlaxcala	26/04/2024
2377	Romero Gutiérrez Jose Eleazar Jorge	Especialista B	21300	Dirección de Analítica de Datos	30/09/2024
2413	Lozano Cruz Trinidad	Analista A	24700	Dirección Estatal Oaxaca	30/09/2024
2502	Rodríguez García Beatriz	Analista Delegacional	23110	Representación Insurgentes	30/09/2024
2522	Vázquez Pérez Laura Margarita	Analista C	23100	Dirección de Plaza Mixcoac	30/09/2024

Fuente: Oficio No. SGA/DRMSG/0618/05/2025 punto 8.

Al respecto, no se visualizan datos como: CURP, RFC, NSS, fecha de ingreso al Instituto, causa de la baja (baja voluntaria, por enfermedad, despido), liquidación y monto.

Es importante tener una base de datos completa de bajas de personal, que ofrece numerosos beneficios, incluyendo la gestión de recursos humanos, el cumplimiento de obligaciones legales y la mejora en la toma de decisiones, lo que permite verificar la información relevante sobre los empleados dados de baja.

### II.- IMPLICACIÓN / RIESGO.

La falta de un registro completo de información puede dificultar la identificación de los patrones, tendencias o causas recurrentes de baja, generando una deficiente gestión y en su caso, estar imposibilitado de minimizar riesgos asociados o implementar acciones preventivas para mejorar la gestión de procedimientos, lo cual debilita el fortalecimiento del Modelo del Sistema de Control Interno del Instituto FONACOT establecido en:

### IX. OBJETIVOS Y LINEAMIENTOS DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DEL INSTITUTO FONACOT

#### OBJETIVOS.

"IV. Diseñar los canales de comunicación y flujo de información en el Instituto FONACOT para contar con información completa, correcta, precisa, íntegra, confiable y oportuna, que contribuya a la adecuada toma de decisiones".



**LINEAMIENTOS.**

*"10. Generar información financiera, contable, jurídica y administrativa que sea completa, correcta, precisa, íntegra, confiable y oportuna para la toma de decisiones, conforme a las atribuciones de cada Unidad Administrativa".*

**III.- CAUSA RAÍZ.**

Base de Datos de la información del personal dado de baja en el Instituto FONACOT incompleta.

**IV.- RECOMENDACIÓN.**

Implementar una Base de Datos de bajas con la información completa que garantice su integridad y calidad.

**V.- PLAN DE ACCIÓN Y FECHAS COMPROMISO PARA SOLVENTAR.**

