



Contraloría General
Guadalajara, al Jal., 24 de febrero 2015
Oficio No. CG.-(G.A.)-2015-055
Asunto: comisión

Ing. Fausto Adrián Velasco Romero
Gerente Asistencial
Presente:

At'n. Lic. Clemente Hernández Port
Jefe de Dependencias Directas

OFICIO -
2015

Aunado a un cordial saludo le informo a usted, que el L.C.P. Carlos Alberto López Rosales Auditor y la C. Elva Dolores Haro Hernández Secretaria, adscritos a la Contraloría General, bajo la Supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López Supervisor de la Contraloría General, ha sido comisionado para llevar a cabo Auditoría respecto a todos los recursos que se manejan en el área de la Unidad Asistencial para Indigentes, (U.A.P.I.).

INSTITUTO JALISCIENSE DE
ASISTENCIA SOCIAL

Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

C.P.- C. Gabriel González Delgadillo.- Director General
L.C.P. Rodrigo Medina López.- Supervisor de Contraloría General
Expediente
Minutario
VSR/RML/dcos.

INSTITUTO JALISCIENSE DE
ASISTENCIA SOCIAL
RECEBIDO
24 FEB 2015
JEFATURA DE DEPENDENCIAS
DIRECTAS

CG-(GA)-2015/256
Guadalajara, Jal. 14 de mayo de 2015

C. Clemente Hernández Portillo
Jefe de Dependencias Directas
~~Presente~~

Asunto: Informe de Auditoría

Aunado a un cordial saludo, se expone a usted el resultado obtenido de la Auditoría practicada a los bienes y recursos de la Unidad Asistencial para Indigentes, con un alcance según plan de revisión, conforme al oficio No. C.G.- (G.A.)-2015-055.

La revisión fue realizada mediante Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente aceptadas y consecuentemente incluyeron las pruebas sobre los registros del usuario, además de otros procedimientos de Auditoría que se juzgaron necesarios debido a las circunstancias, obteniéndose el siguiente:

Resultado.

La información fuente:

Dirección, encargados de almacén y Farmacia, Psicología, Trabajo Social, recursos humanos, Tesorería y Finanzas.

Rubros revisados:

I.- Recurso financiero conforme a Presupuesto 2015

Capítulo 1000/3 servicios personales	\$12'934,787.00
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	3'237,985.00
Capítulo 3000 Servicios Generales	2'085,809.00
Capítulo 5000 Bienes Muebles e inmuebles	330,900.00
Suma	\$18'589,482.00

Ejercido

Capítulo 1000/3 servicios personales	\$3'303,434.30	(26%)
Capítulo 2000 Materiales y Suministros	700,919.20	(22%)
Capítulo 3000 Servicios Generales	201,307.00	(10%)
Capítulo 5000 Bienes Muebles e inmuebles	2,141.00	(01%)
	\$4'207,802.00	

De acuerdo al presupuesto 2015 queda por ejercer \$14'381,680.50



1.2.- Se recibe donativo de \$5,000.00 mensuales por parte de la C. Patricia de Lourdes Orozco Martínez a quien se le expide un recibo deducible por cada expedición, dicho donativo se encuentra debidamente presupuestado.

1.3.- Programa "65 y más"

1.3.1.- Se efectuó revisión al programa de "65 Y MÁS" de SEDESOL, observándose que se cuenta con un registro al programa de 44 indigentes beneficiados, actuando como tutor Legal el Dr. Juan José Robles Ávila Director de la Unidad Asistencial para Indigentes. A la fecha existen 12 fallecimientos sin que exista la baja administrativa a este programa social, teniendo 32 posibles registros activos en la dependencia.

1.3.2.- se menciona que existe interés por parte de SEDESOL para la confirmación de supervivencia y el cobro y uso del recurso depositado a la cuenta del beneficiario ya que en el momento de nuestra revisión se presentó un representante de SEDESOL y así lo hizo notar.

1.3.3.- Se recibieron recursos económicos a nombre de los beneficiados en forma bimestral con diferentes fechas iniciando en el mes de octubre de 2013 al mes de junio de 2014, suspendiéndose el apoyo en los bimestres de agosto y octubre de 2014 por falta de actualización de datos, retomando en el bimestre de diciembre 2014 siendo esta la última fecha de registro, sumando un recurso total de \$204,740.00 a favor de los 44 indigentes beneficiados, cantidad que se encuentra depositada en las cuentas individuales de los indigentes sin ser beneficiados en el goce del recurso económico.

1.3.4.- Existen indigentes que fueron beneficiados con el apoyo de "65 y Más" y ya fallecieron siendo estos los siguientes:

				FINADOS		
NOMBRE				BANCO	CUENTA	SALDO
1	TREJO JUANA			BANAMEX	4766870061368690	\$3,260.00
2	GTIÉRREZ GARIBAY JOSE ARTURO			BANAMEX	4766870061373890	\$3,260.00
3	RAMOS ZENAIDA			BANAMEX	4766870092839990	\$4,530.00
4	MEDINA PÉREZ ANDRES			BANAMEX	4766870092906590	\$4,530.00
5	LARIOS PABLO			BANAMEX	4766870092878890	\$4,530.00
6	RUÍZ AURELIO			BANAMEX	4766870061366690	\$2,100.00
7	JIMENEZ ACEVEZ JOSE LUIS			BANAMEX	4766870092905890	\$4,530.00
8	CARRILLO LEAL MANUEL			BANAMEX	4766870092899090	\$4,530.00
9	FLORES SÁNCHEZ ALFONSO			BANAMEX	4766870092903290	\$4,530.00
10	ALMAZAN MORALES MANUEL			BANAMEX	4766870092843990	\$4,530.00
11	ALVARADO CRUZ PEDRO			BANAMEX	4766870092898390	\$4,530.00
12	ARENAS DIAZ GPE.			BANAMEX	4766870092902290	\$4,530.00
				TOTAL		\$49,390.00

1.3.5.- En referencia a los beneficiarios fallecidos, se cuestionó al representante de SEDESOL sobre la disposición del recurso económico por parte de este H. Instituto quien refiere que no hay objeción o delito sobre la disposición de este recurso por la tutoría

legal que tiene el Instituto Jalisciense de Asistencia Social por conducto del Dr. Juan José Robles Ávila.

1.3.6.- En relación al punto 1.3.5., se observa la carencia de una política interna que direcciona los procesos, métodos y eficiencia del recurso a favor del beneficiado, debidamente autorizada por la Gerencia Administrativa de este H. Instituto.

1.4.- Programa de apoyo de Talleres Protegidos:

1.4.1.- Se encuentran registrados únicamente 5 indigentes, en el programa de "Talleres Protegidos" que convoca el DIF JALISCO, referente a la atención a las personas vulnerables, encomendando a una de las trabajadoras sociales para solicitar información, recabándose los siguientes:

a).- Requisitos para ingresar al programa "Talleres Protegidos":

- 1.- Examen de sangre general
- 2.- Examen Psicológico
- 3.- Mayor de 18 años
- 4.- Presentar Discapacidad (visual, auditiva, motora, intelectual, etc.)
- 5.- Tener parientes o tutores como responsables del alumno.

b).- El domicilio donde se ubica los talleres está en el parque los Colomos por Avenida Patria y Montevideo.

c).- Horario de clases y talleres son de lunes a viernes de 8.00 A.M. a 15.00 P.M.

d).- Imparten capacitaciones como: Hábitos personales, disciplina, historia, moral, etc., y sobre el taller o manualidades, según le corresponda a cada uno de los indigentes integrados en el programa de apoyo.

e).- Los indigentes antes de ingresar al programa de apoyo se les practican pruebas en general y los evalúan para ver que aptitudes o capacidades de la persona, calificando únicamente indigentes con síndrome de Down.

f).- Por su trabajo los beneficiados reciben una remuneración mensual de aproximadamente \$230.00 por cada beneficiado, cantidad que se deposita a una cuenta a nombre del Dr. Juan José Robles Ávila tutor responsable (IJAS); con la finalidad de tener una mejor organización y aclaración de la aplicación del recurso, no presentando contrato de apertura de la cuenta.

1.4.2.- Se lleva un registro en bitácora de los ingresos y egresos de los recursos obtenidos como apoyo a los indigentes que gozan de este programa, el control y no existen políticas ni manuales para el control del recurso.

1.4.3.- Existe convenio entre el DIF JALISCO y el IJAS para la integración al programa de "Talleres Protegidos".

1.4.5.- Se aprobó en Junta de Comisión Asistencial del día 13 de marzo de 2015 el pago a la Asociación Protectora de los Jóvenes con Beneficio Mental A.C. por la cantidad de \$3,925.00 por concepto de cuotas de talleres protegidos, acordando en lo sucesivo pagar una cuota mensual de \$25.00, cantidad que será pagada del estímulo económico mensual que recibe cada beneficiario.

1.4.6.- No existe documento por parte de la Dirección General de este H. Instituto que autorice al Dr. Juan José Robles Ávila a servir como tutor de los 5 indigentes que se encuentran beneficiados por el programa.

1.5 Fondo fijo:

Existe un Fondo Revolvente asignado por \$15,000.00 (=Quince mil pesos 00/100 M.N.=) cuyo depositario responsable es la C. Carolina Echegoyen Mendoza encargada contable de la unidad. Mencionándose que el día 25 de marzo del 2015, último arqueado practicado al recurso económico asignado, no presenta observación relevante que hacer notar.

II Recursos Materiales

a).- La dependencia de este H. Instituto, integra su patrimonio mediante bienes inmuebles y bienes muebles, los cuales constan en:

b).- Bienes Inmuebles.- Escritura Pública de donación No. 3186 debidamente protocolizada ante Notario Público No. 4 del municipio de Zapopan, Jalisco de fecha 12 de noviembre de 1981, donde se hace constar que el H. Ayuntamiento de Guadalajara, Jalisco entrega en Donación Gratuita Condicionada a favor del Instituto Jalisciense de Asistencia Social. Mediante acuerdo en sesión de Cabildo del Ayuntamiento de Guadalajara y mediante decreto No. 7953 del 11 de agosto de 1964, publicado en el periódico oficial el 20 de agosto de 1964, predio municipal con superficie de 7,906.50 metros cuadrados ubicado en Emilio Rabasa No.1675 del fraccionamiento "Las Huertas" del Sector Libertad, la construcción deberá ser concluida a partir de la fecha de publicación del decreto a un plazo de tres años.

c).- El inmueble descrito fue registrado bajo inscripción No. 228 página No. 285 del libro No. 672, de la sección primera de la Primera oficina del registro público de la propiedad, **hay una cláusula:** indicando que si el predio se destinara a otros usos, volvería al patrimonio del Ayuntamiento.

d).- Existe antecedente catastral de fecha 07 de Febrero del 1997 en el que se solicitó Certificado Catastral con historial, mediante oficio No. 030-097-0121 enviado por Lic. Javier Fdo. Barba Gutiérrez, con el No. de cuenta 3574-clave catastral 02-427-01; en contestación al oficio descrito el C. Ing. José Julio López Ramella Director de Catastro municipal, indica que no han podido localizar la ubicación de la U.A.P.I., el número de cuenta que menciona, está cancelado y la clave del catastro corresponde a una escuela. Solicitándose nuevamente el Certificado Catastral con historial, el 08 de enero del 2013, mediante oficio No. J.-2013-020 enviado por Lic. Ricardo Olivares Guzmán Jefe de Jurídico, el No. de cuenta 3574-clave catastral D66-A2-427-001, en contestación al oficio descrito del C. Lic. Héctor Rafael Pérez Partida Director de Catastro municipal, indicando que no figura la ubicación y el registro catastral. Se recomienda solicitar al Catastro el número oficial del registro para confirmar el titular del inmueble.

e).- Bienes Muebles.- Inventario de bienes muebles; los cuales se conforman por adquisición directa y por donación. Se encuentran debidamente registrados y bajo resguardo de cada uno de los funcionarios responsables que integran la organización de la UAPI.

1.- Parque Vehicular

-Equipo de transporte.- Se verificó la existencia de 3 automotores que integran el parque vehicular, así como los rendimientos de acuerdo a las comisiones registradas en bitácora que se tienen para tal efecto, los que se describen a continuación:

1.1.-Chrysler Town & Country placas JLC4878

1.1.1.-Se observa que la camioneta Chrysler Town & Country presenta un kilometraje al 24 de agosto de 2014 de 25721 kilómetros recorridos según bitácoras; no se localizaron más bitácoras hasta la del día 16 de enero de 2015 presentando un kilometraje de 41087 kilómetros, generando una diferencia de 15366 kilómetros no identificados y sin comprobar.

1.2.-Nissan Pick-Up tipo estaquitas, modelo 1998 color blanco placas JN-13253

1.3.-Nissan Pick-Up doble cabina modelo 2008 color gris placas JT-15865

1.3.1.-Se observa que en el uso de la Nissan Pick-Up doble cabina no existe control y dirección confiable dentro de la bitácora por consumo de gasolina, ya que no se presenta bitácora del mes de junio de 2014.

1.3.2.- Se observa una diferencia de 254 kilómetros marcados en las bitácoras de los choferes del 19 de mayo de 2014 contra la bitácora que se envía a oficinas generales para la recuperación de los vales de gasolina; misma diferencia que se arrastra hasta el 10 de noviembre de 2014 generando una falta de secuencia en el orden de registro de kilómetros por de 2,827, los registros posteriores en bitácora disminuye la diferencia detectada hasta el 16 de enero de 2015 por una diferencia de 1,925 kilómetros no comprobables, al 21 de enero de 2015 exhiben registro de bitácoras sin presentar diferencia.

1.3.3.-Se observa que el C. Heriberto Chávez con nombramiento de chofer no cuenta con licencia vigente, presenta una licencia con vencimiento en 2012, lo que propicia el riesgo de la omisión del pago del seguro en caso de tener un siniestro vial.

1.3.4.-Se observa que las bitácoras enviadas a oficinas generales en diversas ocasiones carecen de la firma original del chofer que invariablemente es utilizada como vehículo utilitario sin tener un resguardante específico.

2.- Revisión al registro de donativos en especie

2.1- No se evidencio Control y registro de donativos cautivos en especie; estos son recibidos por varias personas, sin que exista un funcionario responsable de controlar y registrar dichos donativos. Los donativos recibidos se aplican directamente al gasto y que forman parte de los bienes e insumos de la operación de la Unidad Asistencial para Indigentes.

2.2.- No existe registro de entradas y salidas en tarjetas de almacén de los productos y bienes recibidos en donación en los diferentes almacenes que maneja la U.A.P.I.; así mismo los donativos en especie no son costeados.

Entorno al aspecto de Control Interno de la Dependencia

2.3.- Se cuenta con una población actual de 250 indigentes, de los cuales 193 son hombres y 57 mujeres según información brindada por la trabajadora Social Laura Emilia Ayala Hernández, observándose hacinamiento por la población atendida, ya que la capacidad de atención es de 200 beneficiados.

2.4.- A su vez se hace una breve descripción de los espacios físicos de los dormitorios de los hombres; son pequeños y las camas son de material de construcción, con espacios entre una cama y otra de aproximadamente 15 cm. Utilizando un colchón individual; propiciando hacinamiento en la población atendida.

III Recurso Humano:

1.1.- La unidad Asistencial para Indigentes cuenta con una plantilla de personal conformadas por 60 puestos de los cuales 02 son con la categoría de base-confianza, 47 con la categoría de base sindicalizados y 11 por contrato.

1.2.- Presentan estructura organizacional mediante organigrama de funciones mismo que no es expuesto al público en general.

1.3.- Dentro de la revisión se practicó confronta de existencia de los puestos existentes y la asistencia y cumplimiento de funciones por parte del funcionario que ocupa la plaza.

1.4.-Exponiéndose la plantilla de personal siguiente:

01 Director

01 Auxiliar Administrativo

01 Secretarias

02 Médicos Generales

02 Médicos dentistas

01 Médico Psiquiatra

03 Psicólogas

01 Responsable farmacia

05 Trabajadoras Sociales

14 Enfermeros

01 Encargado Almacén

01 Encargada Contable

01 Jefa de cocina

06 Auxiliares de cocina

01 Encargado de Mantenimiento

16 Afanadores

01 Conserje
02 choferes

1.5.-Se observa una duplicidad en puesto conforme a la carga horario que cubre personal médico, siendo 2 doctoras la C. Dora Alicia Luna Sánchez y la C. Susana Minerva Rodríguez M. quienes cumplen con una jornada laboral en el mismo turno y horario, solo por diferencia de una hora, ambas jornadas dentro del turno matutino. Creando la falta de supervisión y diagnóstico médico dentro de los turnos vespertino, nocturno y las 48 horas del fin de semana.

1.6.-Se observa que el personal del área de dental cuenta con 2 dentistas los C. Rosa Emilia Pérez Elizalde y el C. Indalecio Valdez Aceves, quienes cumplen con la misma jornada laboral en un horario de 08:30 a 14:30 de lunes a viernes, sin considerar la carga de trabajo y el único equipo existente para la atención de los indigentes.

1.7.-Se observa que el C. Juan Manrique Sánchez tiene nombramiento de Afanador y se encuentra laborando dentro del área de lavandería.

1.8.-Se observa que el C. Alberto Murillo Díaz tiene nombramiento de Afanador y se encuentra al ingreso de la Unidad realizando funciones de vigilante.

1.9.- No se cuenta con una valoración técnica del recurso humano existente en la Unidad Asistencial para Indigentes conforme a las actividades que se desarrollan en la dependencia y al perfil de los funcionarios y las aptitudes del personal.

2.- Personal de Contrato

2.1-Se observa que durante el periodo de revisión del 01 de enero de 2014 al 28 de febrero de 2015 se contrataron 35 personas para cubrir incidencias, de las cuales se contrató a fecha del presente a 6 personas siendo estas las siguientes:

NOMBRE	DIAS
María del Carmen Quiroz Constantino	112
María Ayala García	122
José Aurelio González Avalos	168
Hilda Guadalupe Guerrero Carranza	150
Martín Manuel Vivanco Aguayo	127
Gerardo Israel Miranda Cisneros	134

2.2.- Se observa que dentro de los contratos del C. José Aurelio González Avalos de fechas 05 al 22 de octubre de 2014 y 20 al 26 de octubre de 2014 se encuentran duplicados los días del 20 al 22 de octubre de 2014 generando un doble pago por los días mencionados.

2.3.- Se observa que dentro de los contratos del C. Gerardo Israel Miranda Cisneros de fechas 22 de septiembre al 06 de octubre de 2014 y 06 al 20 de octubre de 2014 se encuentra duplicado el día del 06 de octubre de 2014 generando un doble pago por el día mencionado.

2.4.- Se observa que dentro de los contratos del C. Leonardo Daniel Magaña Esparza de fechas 02 al 15 de septiembre de 2014 y 13 al 26 de septiembre de 2014 se encuentran duplicados los días 13, 14 y 15 de septiembre de 2014 generando un doble pago por el día mencionado.

Control Interno

- 1.- No se cuenta con manual de procedimientos, debidamente autorizado.
- 2.- Existe organigrama sin firmas de autorización
- 3.- No se evidencio un Plan y Programa de trabajo del ejercicio revisado, autorizado por el jefe inmediato superior de la UAPI y el Jefe de Dependencias Directas de este H. Instituto.

Recomendaciones:

- 4.- Que el departamento Jurídico de este H. Instituto emita su opinión referente a la integración del recurso del programa de "65 Y MÁS" y "Talleres Protegidos" a la cuenta asistencial de este H. Instituto para el uso y goce de los beneficiados.
- 5.- Se recomienda se elabore el plan y programa de trabajo para el 2015.

Derivado de la auditoría practicada y a la determinación de las observaciones y recomendaciones determinadas al presente se otorgan 15 naturales a la recepción del presente para la aclaración y seguimiento a las observaciones.

En espera que la documentación antes descrita sea de gran utilidad, sin más por el momento como siempre reciba un Cordial Saludo.

Atentamente
"Sufragio Efectivo no Reección"



C. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General



C. Rodrigo Medina López
Supervisor de Contraloría General



C. Carlos A. López Rosales
Auditor



C. Elva Dolores Haro Rodríguez
Secretaria

C.P. Dirección General.- Lic. Gabriel González Delgadillo.
C.P. Expediente.- Minutario