

Guadalajara, Jal., a 13 de agosto del 2013

Control Interno
Oficio No. C.I-2013-221
Asunto: oficio de comisión

Lic. Fausto Adrián Romero Velasco
Gerente Asistencial
Presente:

At'n. Lic. Gilberto Javier Martínez González
Jefe de Dependencias Directas

Aunado a un cordial saludo, le informo a usted, que ha sido comisionada la C.P.A. Ma. Esther Eng. Sánchez Auditor, adscrita a Control Interno, para llevar a cabo el cierre de la Auditoría practicada al **"Centro de Terapias Especiales"**, por el período del 1º de enero al 31 de diciembre del año 2012, al 18 de septiembre del 2012.

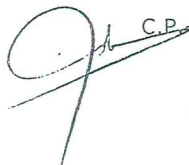
Sin más de momento, quedo de Usted.

Atentamente

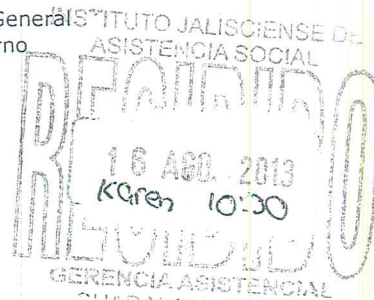
**"2013 año de Belisario Domínguez y 190 Aniversario del Nacimiento
del Estado Libre y Soberano de Jalisco"**




L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General


C.P.

Lic. Gabriel González Delgadillo.- Director General
L.C.P. Rodrigo Medina López.- Control Interno
Expediente
Minutario
RML/dcos.



Guadalajara, Jal., 1º. de Octubre de 2013
SCG-(CG)-2013/291
ASUNTO: Informe de
Auditoría

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General
P r e s e n t e

Aunado a un cordial saludo, se expone a usted el resultado obtenido por la Auditoría que se practica a **Centro de Terapias Especiales**, Dependencia Directa de este H. Instituto, por el período comprendido del 1º. de Enero al 24 de Septiembre 2012, el alcance de la auditoría comprende la revisión a Ingresos, Egresos y a las cuentas del Balance General. La revisión se llevó a cabo de acuerdo a las Normas y Procedimientos de Auditoría Generalmente aceptadas, conforme al siguiente:

RESULTADO

El presente informe refleja la revisión correspondiente al año del 2012.

BANCOS:

Los ingresos por cuotas de recuperación son depositados a la cuenta corriente del banco HSBC No. 4047245444 CTE, realizándose traspasos a la cuenta de Inversión-Intercuenta del banco HSBC cuyo titular es el IJAS. Se revisaron las conciliaciones bancarias de la cuenta de CTE, la cuenta no ha sido cancelada a la fecha presente. El centro de Terapias Especiales fué cerrado a sus operaciones por propuesta de forma definitiva según acta comisión de Dependencias Directas el 19 de septiembre del 2012 autorizada por la Junta de Gobierno.

FONDO REVOLVENTE:

Fondo asignado por \$ 2,000.00 (=Dos mil pesos 00/100 M.N.=) La responsable es la Lic. Fabiola Cervantes Chávez Supervisor operativo del dicho centro, así mismo se canceló el recurso el 24 de septiembre del 2012 por el cierre del Centro de Terapias Especiales.

INGRESOS:

POR CUOTAS DE RECUPERACION.

Los Volantes de Ingresos por cuotas de recuperación en el período revisado que inicia con el Folio No. 8274 expedido el 02 Enero del 2012, finalizando con el No. 1554 al 23 Agosto del 2012, se verificaron en orden consecutivo, observándose que algunas formas se encuentra el escrito en forma ilegible.

OBSERVACIONES GENERALES:

1.- Se detectaron errores de registro y cobro a usuarios, siendo los siguientes:

1.1- Folio No. 8290 del 02 de enero del 2012 por \$ 220.00 faltan los datos específicos del folio mencionado están en blanco.

1.2- Folio No. 0036 del 01 de febrero del 2012 por \$ 200.00 a nombre de Liliana García Quintana, tiene varios No. de expedientes los No. 185/11 y 216/11 que no corresponden a ella, según registro en bitácora.

1.3.- Folio No. 0124 del 13 de febrero del 2012 por \$ 50.00 a nombre de Carlos R. Villaseñor M. con el No. Exp. 013/12, no corresponden los expedientes al Sr. Carlos Villaseñor.

1.4- La paciente Luna Ximena Velazco Fierros se le practicó estudio socio-económico, el cual arroja un resultado que califica para el otorgamiento de una exención de pago de cuota de recuperación. Observándose que se asignó un pago de \$ 300.00 según recibo No. 0397 del día 07 marzo 2012.

1.5- Se observa cobro indebido al paciente Alvaro Antonio Rubio Casillas con un pago de **\$ 500.00** según recibo No. 8396 del 13 de enero del 2012 con el No. Exp.-086/08, siendo la cuota por **\$ 400.00** según estudio Socio-económico registrado en el expediente, no se encuentra la revaloración para el procedimiento del cobro.

1.6- Expediente No. 132/11 Jean París Díaz de Sandi la cuota mensual era por \$ 400.00 hasta el 31 de diciembre del 2011, a partir del mes de enero del 2012 el cobro es por \$ 280.00 no hay documentación de visto bueno o autorización del cobro mencionado y no se encuentra el expediente para verificar la revaloración

1.7- En general los expedientes clínicos carecen de información de revaloración de cada paciente, no encontrándose toda la documentación para verificar el pago determinado por la terapeuta en turno, vulnerando el control de la cuota de recuperación.

1.8- En Centro de Terapias Especiales hubo un incremento de cuotas a partir del mes de mayo 2011, no evidenciándose el acta de sesión de la junta de Gobierno donde aprueba el incremento.

1.9- Se observan cobros del 10% de recargos por pagos extemporáneos, en la UAVI no hubo incremento y no se cobra recargo, (No acordados) y a partir de Febrero del 2012 hubo cambio de sistema de cobro no cobrando recargos de ninguna índole, no existe acuerdo de autorización.

CONTROL INTERNO

Consta de 09 personas, se revisaron los expedientes de cada uno de los empleados que laboraban en el Centro de Terapias Especiales, siendo los siguientes:

01 Supervisor Operativo
01 Auxiliar Administrativo
01 Secretaria
01 Trabajadora Social
04 Psicólogas
01 Maestra

1.- Se observa que las tarjetas de asistencia del personal, estaban firmadas por los empleados y se encontraban en el dicho centro hasta la fecha del cierre, con excepción de la secretaria; no aceptó la comisión laboral que se le asignó, se retiró sin previo aviso, abandonó la instalación del dicho centro y demandó al IJAS el 06 de noviembre del 2012.

BENEFICIARIOS

1.-Se observa la canalización de los pacientes a diferentes instituciones, al 24 de septiembre del 2012, sin evidenciar la formalidad requerida.

Pág. No. 03

9

2.- No Existen registros de informe de actividades hasta el mes de septiembre del 2012 de Centro de Terapias Especiales, cierre aproximado al 24 de septiembre del 2012.

3.-Se expone la relación de pacientes, cuotas de recuperación semanal y mensual respectivas y los pagos realizados al mes de agosto año 2012, se describe según Anexo No. 01, que suman un ingreso por cuota de recuperación de \$ 201,220.00, debidamente conciliado con la cuenta bancaria por \$ 201,220.00

INVENTARIO DE BIENES MUEBLES

No se pudo realizar el inventario de Bienes Muebles, Equipo de Cómputo y Herramientas del año 2012, carece de registro de algunos bienes y se derivaron los bienes muebles a Dependencias Directas y a Oficinas Generales por el cierre de la dicha dependencia, se solicitaron los inventarios de los bienes muebles al encargado, sin respuesta a lo requerido.

EQUIPO DE COMUNICACIÓN MOVIL


Teléfono Celular, contaba con 01 equipo marca Movistar Alcatel One Touch incluye equipo, entregó el equipo la Lic. Fabiola Cervantes Chávez Supervisora del dicho centro, al realizar el Acta Entrega-Recepción el día 18 de Septiembre/12

Las observaciones expuestas en el presente informe se ponen a consideración o indicaciones.

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

Atentamente

" 2013 AÑO DE BELISARIO DOMINGUEZ Y 190 ANIVERSARIO DEL
NACIMIENTO DEL ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE JALISCO "



L.C.P. Rodrigo Medina López
Supervisor de Auditoría



C.P.T. Ma. Esther Eng Sánchez
Auditor

C.P. Dirección General.- Lic. Gabriel González Delgadillo.
C.P. Jefatura de Dependencias Directas.- Lic. Gilberto Javier Martínez González.
C.P. Expediente.-Minutario
MEES<>