

Contraloría General

Oficio No. C.G.- (D.D.) -2015-338
Guadalajara, al Jal., 25 de junio del 2015

Asunto: **comisión para llevar a cabo
Auditoría Integral al ALKD.**

Lic. Clemente Hernández Portillo
Jefe de Dependencias Directas
Presente:

At' n. Lic. María Esther Quintanilla Díaz
Administradora del A.L.K.D.

Aunado a un cordial saludo en seguimiento al plan y programa de trabajo del año 2015 le informo a usted, que el L.C.P. Carlos Alberto López Rosales adscrito 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 Integral al **Asilo Leonidas K. Demos**, por el período del 01 de enero al 31 diciembre del 2014 y del 01 de enero al 31 de mayo del 2015.

Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

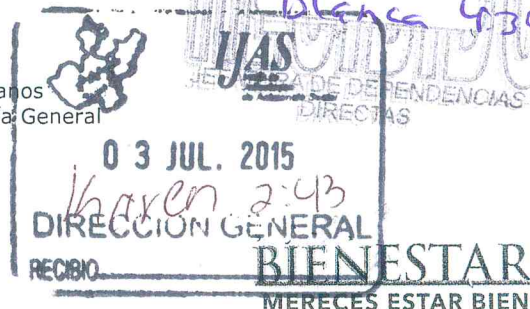


Atentamente

"2015, año del Desarrollo Social y los Derechos Humanos en Jalisco"

L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

C.P. - Lic. Gabriel González Delgadillo.- Director General
Lic. José Alberto Centeno Robles.- Jefe de Recursos Humanos
L.C.P. Rodrigo Medina López.- Supervisor de la Contraloría General
Expediente
Minutario
VSR/RML/dcos.





Guadalajara, Jal., 14 de septiembre de 2015
Oficio No. CG-(DD) 2015-513
Asunto: Informe de Auditoría

C. Clemente Hernández Portillo
Jefe de Dependencias Directas
Presente

Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al plan y programa de trabajo 2015 de esta Contraloría General, se expone a usted el resultado contenido por la Auditoría Integral realizada al Asilo Leónidas K. Demos, comprendida por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2014 y del 01 de enero al 31 de mayo de 2015, dando respuesta al oficio No. C.G.-(D.D.)-2015-338.

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.

Información fuente

El área de Tesorería y finanzas proporciona estados financieros al 31 de mayo de 2015.

El Asilo Leónidas K. Demos proporciona la documentación comprobatoria por parte de la Administradora María Esther Quintanilla Díaz y la Trabajadora Social Lilia

Alcance

- Revisión al Control Interno de la dependencia
- Aspecto financiera y Patrimonio de la dependencia
- Normatividad y acreditamientos aplicables
- Plantilla del personal

1.- Revisión al Control Interno de la dependencia

- 1.1.- Se observa la carencia de instrumentos administrativos, manuales e instructivos del Asilo.
- 1.2.- Presentan formato de registro de la documentación requerida a los Asilados para la integración de los expedientes, de los cuales solo dos asilados cuentan con la documentación completa.
- 1.3.- Las cuotas de recuperación son recibidas y depositadas el mismo día o según sea el caso al día siguiente sin pasar de este tiempo.



2.- Integración financiera y Patrimonio de la dependencia

2.1.- Activo Circulante:

2.1.1-Fondo Revolvente por \$ 5,500.00 (cinco mil quinientos pesos 00/100 M.N.) cuyo depositario responsable es la C. María Esther Quintanilla Díaz Administradora del Asilo Leónidas K. Demos, se verificó que el convenio de la asignación del fondo revolvente se encuentra vigente firmado por el C. Gabriel González Delgadillo Director General, Se observa que el fondo es resguardado en el cajón del escritorio bajo llave de la C. María Esther Quintanilla Díaz Administradora del Asilo Leónidas K. Demos y los gastos que se realizan son de acuerdo a las políticas del manejo del fondo revolvente.

INGRESOS

2.2 - Ingresos propios

2.2.1.- Cuotas de recuperación

Determinándose un saldo según estados financieros al 31 de diciembre de 2014 de \$558,710.00 y al 31 de mayo del 2015 \$209,920 los cuales son confrontados contra la documentación que obra en el archivo de la Administradora.

2.2.2.- Se observa que al momento de la visita se encuentra una población de 69 asilados, siendo estos 42 hombres y 27 mujeres.

- El 55% son de carácter asistencial
- El 45% restante tienen una aportación mediante cuota de recuperación según estudio socioeconómico, observándose que no se encuentran al 100% cubierto sus pagos.

ANEXO I

2.2.3.- Se observan adeudos de asilados por la cantidad de \$169,930.00 dentro del periodo de revisión describiéndose de la siguiente forma:

NOMBRE	CUOTA	MESES	ADEUDO
Socorro Zapata Cordoba	\$ 1,500.00	1	\$ 1,500.00
Ma. de Jesús Melendrez Hernández	\$ 2,500.00	5	\$ 11,500.00
Josefina Santillán Estrada	\$ 2,000.00	11	\$ 21,500.00
Guadalupe Herrera Gómez	\$ 1,730.00	1	\$ 1,730.00
Ma. Luisa Vizcaino Salazar	\$ 2,000.00	15.8	\$ 31,600.00
Elena Barrera Pérez	\$ 1,800.00	6.2	\$ 11,100.00
Josefina Gutiérrez Camacho	\$ 800.00	1	\$ 800.00
Abdón Valenzuela Hernández	\$ 2,900.00	2	\$ 5,800.00
Federico Hernández Hernández	\$ 1,500.00	19	\$ 28,500.00
Gabriel Fco. Hernández Torres	\$ 1,400.00	2	\$ 2,800.00
Roberto León Robles	\$ 2,500.00	14	\$ 35,000.00
Emilio Angulo Angulo	\$ 1,500.00	5	\$ 7,500.00
Leonardo Aceves Fuentes	\$ 1,000.00	7	\$ 7,000.00
Luis Rosete López	\$ 1,800.00	2	\$ 3,600.00
		TOTAL	\$169,930.00

ANEXO II

2.2.4.- Se observa que en el periodo de revisión, existieron 14 fallecimientos, de los cuales 3 asilados manejaban cuotas de recuperación y dejaron un adeudo hacia el Instituto por la cantidad de \$51,800.00 sin que a la fecha se haya definido el procedimiento legal a que haya lugar para la recuperación del adeudo ya que existen familiares según carta responsiva, sin que la Administradora haya efectuado lo conducente para la recuperación del adeudo, mismas que no son enteradas al departamento de Tesorería y Finanzas, describiéndose de la siguiente forma:

NOMBRE	CUOTA	MESES	ADEUDO
Ma. De Jesús Luna Castro	\$ 2,000.00	15	\$ 30,000.00
Ana María Gallardo	\$ 500.00	4	\$ 2,000.00
Teodomiro Solano Gil	\$ 1,600.00	12	\$19,800.00
		TOTAL	\$51,800.00

ANEXO III

2.2.5.- Se observa duplicidad en el cobro por cuota de recuperación del C. Mateo González Montaño del mes de marzo 2015 según folios 10157 y 10188 por la cantidad de \$800.00 c/u.

2.3.- Revisión a los ingresos por donativos en especie

2.3.1.- Se observa que el Asilo recibe donativos fijos por el benefactor Costco México S.A. de C.V.; los cuales no son soportados mediante expedición de factura y/o salida de almacén por parte del donador, así mismo por parte de este H. Instituto no se expide recibo deducible por no requerirlo el donante.

2.3.2.- Los donativos en especie son registrados en libreta común para su control, sin precisar costo a valor de mercado y/o monto original de la inversión.

2.3.3.- La aplicación de los donativos en especie son como insumos para la preparación de alimentos del consumo diario de los asilados, sin que se evidencie control de registro en cocina avalado con un menú diario de consumo.

2.4.- Patrimonio

2.4.1.- Se revisó inventario de bienes muebles, equipo de cómputo, equipo de transporte e inmueble, verificados mediante el resguardo respectivo y escritura respectiva mismos que se encuentra debidamente actualizado y costado contando con peritaje por parte de perito valuador, corroborado mediante la firma autógrafa del encargado de bienes muebles, la Gerencia Administrativa y el resguardante, y en el caso del inmueble se cuenta con el valor fiscal.

2.4.2.- Se observa que el patrimonio existente, referente a los bienes muebles no se encuentra debidamente registrado el costo en la cuenta contable, así mismo se menciona que tampoco han sufrido las depreciaciones correspondientes.

El inmueble se encuentra sustentado mediante escritura No. 7977 en Guadalajara, Jalisco ante notario público No. 56 cuyo titular es el Lic. José de Jesús Muñoz Limón de fecha 26 de febrero de 1977, con una superficie 1,799 metros cuadrados, propiedad del Instituto Jaliscoense de Asistencia Social para destino del Asilo con una vigencia

indefinida, cuenta con ficha de trámite de licencia municipal nueva por el año 2015 con folio 224488.

3.- Normatividad y acreditamientos aplicables

3.1.- Se le cuestionó a la C. María Esther Quintanilla Díaz Administradora del Asilo, sobre la normatividad aplicable para el funcionamiento del Asilo Leónidas K. Demos, exponiendo que no cuentan con manuales ni políticas, solo se conocen las políticas de manejo del fondo revolvente.

3.2.- Se observa Acta de visita de inspección por parte de la Secretaría de Salud efectuada el día 11 de agosto de 2015, señalando las siguientes recomendaciones.

- falta de registro de incorporación al directorio nacional de instituciones de asistencia social del sistema nacional de desarrollo integral de la familia.

- no cuenta con pasamanos próximos a las camas.

3.3.- Se observa Acta de visita de inspección por parte del Instituto Jalisciense del Adulto Mayor (IJAM) el día 17 de abril señalando que se debe contar con el registro estatal de albergues en apego a la Ley para la Operación de Albergues del Estado de Jalisco, se solicitó por oficio número ALKD-(D.J.)-2015/340 de fecha 17 de junio del presente año al área de Jurídico su apoyo para dicho registro sin tener respuesta del mismo.

Se observa Acta Circunstanciada No. 19-CSVA-0397-05/2015, de fecha 13 de mayo de 2015 mediante la visita de la Dirección de Protección Civil y Bomberos de Guadalajara, levantando donde presenta 26 observaciones de acuerdo a la inspección realizada quedando a la fecha 7 observaciones sin solventar siendo las siguientes:

a).- No cuenta con el programa específico de Protección Civil del inmueble.

b).- No acredita contar con la conformación y registro de la unidad interna de Protección Civil.

c).- No acredita la realización y/o ejecución de simulacros de emergencia.

d).- Se recomienda la colocación de un equipo extintor a base de bióxido de carbono (CO2) en el área de cocina.

e).- Deberá proteger la instalación eléctrica (cableado) en el área de almacén de aseo y limpieza con conduit.

f).- Se deberá adecuar el señalamiento de ubicación de una salida de emergencia conforme a lo establece la NOM-003SEGOB-2011.

g).- La puerta de salida de emergencia deberá contar un dispositivo de accionamiento rápido y de fácil empuje (tipo barra antipánico).

4.- Plantilla de Personal

- 4.1.- Se observa que el Asilo cuenta con 30 Empleados con jornadas de 8 horas, así mismo se menciona que 23 son basificados, 6 de contrato y 1 de confianza.
- 4.2.- Se observa que el 30% del personal que labora en la Dependencia no presentaron su credencial del Instituto al momento de recoger su nómina, así como 2 empleados de contrato los cuales no se les ha proporcionado credencial.
- 4.3.- Se observa que a la fecha se encuentran 6 personas contratadas para cubrir incidencias sin contar con presupuesto asignado para ello.

Las observaciones y recomendaciones deberán ser aclaradas en un plazo de 15 días naturales a partir de la fecha de la recepción del presente.

Sin más por el momento esperando que dicha información sea de gran utilidad, reciba como siempre un cordial saludo.

Atentamente

"2015, Año del Desarrollo Social y los Derechos Humanos en Jalisco"

C. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

C. Rodrigo Medina López
Supervisor de Contraloría General

C. Carlos Alberto López Rosales
Auditor

C.P. Dirección General - C. Gabriel González Delgadillo.
C.P. Expediente - Mutuario
VSR/rdmi/cair

BIENESTAR
MERECE ESTAR BIEN

ANEXO I

	NOMBRE	SEXO	EDAD	CUOTA	SEGUR. SOCIAL	PROGRAMA 65
1	Socorro Zapata Cordoba	M	86 años	\$ 1,530.00	IMSS	SI
2	Ma. de Jesús Melendrez Hernández	M	78 años	\$ 2,500.00	S. POPULAR	SI
3	Paula Flores Rodríguez	M	61 años	\$ 1,200.00	IMSS	NO
4	Maura Landeros Tamayo	M	104 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
5	Ma. Soledad Morales Orozco	M	89 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
6	Elena Aguayo Delgado	M	67 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
7	Ana Maria Ornelas Orozco	M	68 años	ASISTENCIAL	IMSS	NO
8	Refugio Martínez Pérez	M	75 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
9	Teresa Corona Arechiga	M	66 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
10	Josefina Santillan Estrada	M	62 años	\$ 2,000.00	IMSS/S. POPULAR	NO
11	Ma. de Jesús Valenzuela Ramos	M	92 años	\$ 2,500.00	IMSS	NO
12	Ma. Del Rosario Barrera Ortiz	M	89 años	\$ 2,000.00	IMSS	SI
13	Guadalupe Herrera Gómez	M	67 años	\$ 1,730.00	IMSS	NO
14	Ma. Luisa Vizcaino Salazar	M	81 años	\$ 2,000.00	IMSS/S. POPULAR	SI
15	Margarita de la Peña Castillo	M	88 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
16	Carmen Castro Lujan	M	84 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
17	Luz Eunice Garcia Ramirez	M	75 años	\$ 1,200.00	IMSS	NO
18	Aurora Matilde Pérez Morfin	M	77 años	\$ 2,500.00	S. POPULAR	SI
19	Amalia Saigado Herrera	M	85 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
20	Elena Barrera Pérez	M	90 años	\$ 1,800.00	S. POPULAR	NO
21	Julia Barragan Villa	M	91 años	\$ 2,000.00	IMSS	NO
22	Ma. Elena Ortiz García	M	85 años	\$ 1,500.00	NO	NO
23	Esther Preciado Vargas	M	90 años	ASISTENCIAL	NO	SI
24	Ma. de Jesús Ramírez Cardenas	M	78 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	NO
25	Josefina Gutierrez Camacho	M	88 años	\$ 800.00	IMSS	SI
26	Margarita Catellanos Hernández	M	79 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
27	Consuelo Mariscal Díaz	M	79 años	ASISTENCIAL	NO	SI
28	Monica Albarrán Mora			\$ 1,500.00		
29	Victoria Ibarra Padilla			\$ 500.00		
30	Leonor Melendez Pérez			\$ 2,000.00		
31	Ma. De Jesús Luna Castro			\$ 2,000.00		
32	Ma. De Lourdes Sánchez Villela			\$ 1,500.00		
33	Raquel Alcala Cortez			\$ 2,000.00		
34	Abigail Cardenas Cordero			\$ 1,300.00		
35	Ana Maria Gallardo			\$ 500.00		

	NOMBRE	SEXO	EDAD	CUOTA	SEGURIDAD SOCIAL	PROGRAMA 65
1	Refugio García Sánchez	H	82 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
2	Omar Palomares Tapia	H	67 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	NO X EDAD
3	Ernesto Magaña Hernández	H	74 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
4	Rafael Plascencia Hernández	H	69 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
5	Abdón Valenzuela Hernández	H	77 años	\$ 2,900.00	S. POPULAR	SI
6	Leoncio López Loreto	H	74 años	\$ 2,000.00	IMSS	NO
7	Leobardo Gutiérrez Cardona	H	82 años	\$ 2,500.00	S. POPULAR	SI
8	Federico Hernández Hernández	H	82 años	\$ 1,500.00	S. POPULAR	SI
9	José Rafael Eliceo Legorreta G	H	69 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
10	Luis Rodriguez Ramirez	H	89 años	ASISTENCIAL	IMSS/S. POPULAR	SI
11	Antonio Salas Moreno	H	81 años	\$ 2,500.00	S. POPULAR	SI
12	José Ramirez Melendrez	H	74 años	ASISTENCIAL	IMSS	SI
13	Lorenzo Peña Santillan	H	84 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
14	Jorge Arturo Gómez Velazquez	H	67 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
15	Jesus Ramirez Hernández	H	77 años	ASISTENCIAL	IMSS	NO
16	José Gonzalez Gutiérrez	H	69 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI

17	Rodolfo Estrada Rios	H	73 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
18	Ramón Vivanco Gallardo	H	83 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
19	Gabriel Fco. Hernández Torres	H	88 años	\$ 1,400.00	IMSS	NO
20	Jose De Jesus Cortes de la T	H	81 años	\$ 2,000.00	IMSS	NO
21	Primitivo Cuellar López	H	74 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
22	Guillermo Jimenez Peña	H	87 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
23	Jesús Aceves Luna	H	74 años	\$ 1,500.00	S. POPULAR	SI
24	Roberto León Robles	H	67 años	\$ 2,500.00	S. POPULAR	SI
25	Victor Manuel Torres González	H	73 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
26	Juan José Sánchez	H	67 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
27	José De Jesús Torres Maestro	H	81 años	\$ 500.00	EN TRAMITE	NO
28	José Guadalupe Romo Oropeza	H	83 años	\$ 2,500.00	IMSS	NO
29	Jesús Peñaloza Tovar	H	81 años	\$ 1,500.00	IMSS	NO
30	Norberto Silva Rojas	H	82 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
31	Emilio Angulo Angulo	H	76 años	\$ 1,500.00	IMSS/S. POPULAR	NO
32	Agustin Barron Luna	H	82 años	\$ 800.00	IMSS	NO
33	Mateo González Montaña	H	73 años	\$ 800.00	IMSS	NO
34	Roberto Morales Roldán	H	77 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
35	Fermin Jara Arce	H	74 años	ASISTENCIAL	NO	NO
36	Leonardo Aceves Fuentes	H	81 años	\$ 1,000.00	S. POPULAR	SI
37	Luis Rosete López	H	80 años	\$ 1,800.00	IMSS	NO
38	Pedro Enriquez Castellanos	H	59 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	NO
39	Felix Solis Rincon	H	81 años	ASISTENCIAL	S. POPULAR	SI
40	Fidencio Banda Ortiz	H	58 años	ASISTENCIAL	NO	NO
41	Luis Cruz Razo	H	87 años	ASISTENCIAL	NO	NO
42	Francisco Pérez Martínez	H	63 años	ASISTENCIAL	NO	NO
43	Javier González Caloca			\$ 2,000.00		
44	José de Jesús Torres Espinoza			\$ 1,000.00		
45	Teodomiro Solano Gil			\$ 1,600.00		
46	Salvador Martínez López			\$ 1,500.00		
47	Jorge Humberto Navarro Torres			\$ 2,500.00		

ANEXO II

LISTA POBLACIÓN VIGENTE

	NOMBRE	SEXO	F/N	EDAD	CUOTA	ADEUDO
1	Socorro Zapata Cordoba	M	Ene. 01, 1926	86 años	\$ 1,500.00	1500
2	Ma. de Jesús Melendrez Hernández	M	Abr 11, 1934	78 años	\$ 2,500.00	11500
3	Josefina Santillan Estrada	M	Sept. 19, 1950	62 años	\$ 2,000.00	21500
4	Guadalupe Herrera Gómez	M	Dic. 15, 1945	67 años	\$ 1,730.00	1730
5	Ma. Luisa Vizcaino Salazar	M	Abr 08, 1932	81 años	\$ 2,000.00	31600
6	Elena Barrera Pérez	M	Oct. 28 1923	90 años	\$ 1,800.00	11100
7	Josefina Gutierrez Camacho	M	Feb. 14, 1925	88 años	\$ 800.00	800
8	Abdón Valenzuela Hernández	H	Julio 30, 1935	77 años	\$ 2,900.00	5800
9	Federico Hernández Hernández	H	Mar. 02, 1930	82 años	\$ 1,500.00	28500
10	Gabriel Fco. Hernández Torres	H	Dic. 03, 1924	88 años	\$ 1,400.00	2800
11	Roberto León Robles	H	Ago. 11, 1946	67 años	\$ 2,500.00	35000
12	Emilio Angulo Angulo	H	May. 05, 1936	76 años	\$ 1,500.00	7500
13	Leonardo Aceves Fuentes	H	Abr. 11 1933	81 años	\$ 1,000.00	7000
14	Luis Rosete López	H	Jun. 28, 1934	80 años	\$ 1,800.00	3600

TOTAL

169930

ANEXO III

NOMBRE	SEXO	F/N	EDAD	CUOTA	ADEUDO
Ma. De Jesús Luna Castro	M			\$ 2,000.00	30000
Ana Maria Gallardo	M			\$ 500.00	2000
Teodomiro Solano Gil	H			\$ 1,600.00	19800

TOTAL 51800