

Contraloría General

Guadalajara, al Jal., 2 de octubre del 2015

Oficio No. CG.-(G.A.)-(C.P.)-2015-526

Asunto: oficio de comisión

L.A.E. Edgard Francisco Ruíz Gómez
Gerente Administrativo
Presente:

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 Auditor, 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, ya que representa un riesgo con cargo por pago de seguros por unidades no reales, alcance de acuerdo a la información super editada a la revisión de la Auditoría.

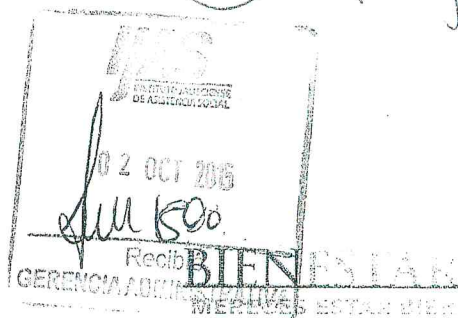
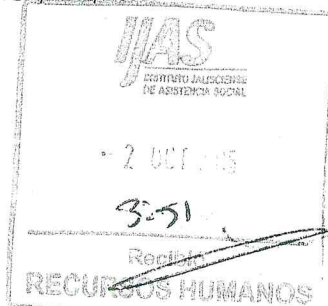
Sin más de momento, reciba un cordial saludo.

Atentamente

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


L.C.P. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

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





Guadalajara, Jal; 30 de noviembre de 2015
Oficio No. C.G.- (G.A.)-2015-647
Asunto: informe de Seguros y Comodatos

L.A.E. Edgard Francisco Ruiz
Gerente Administrativo
Presente.

At'n C. Andrés González Alcalá
Coordinación de Control Patrimonial
Presente

Aunado a un cordial saludo, por medio del presente se informa a Usted, el resultado de la Auditoría practicada al rubro de Seguros y Comodatos de vehículos asignados al Parque Vehicular y Asociaciones Civiles de carácter Asistencial reconocidas por este H. Instituto. La revisión comprendió el periodo del 01 de enero de 2014 al 30 de septiembre de 2015.

La revisión fue realizada mediante Normas de auditoría generalmente aceptadas y consecuentemente incluyeron las pruebas sobre la documentación y registros de contabilidad existentes, además de otros procedimientos de Auditoría, que se juzgaron necesarios en vista de las circunstancias. Obteniéndose los siguientes:

RESULTADOS

Información Fuente:

Dicha información fue obtenida mediante oficio de requerimiento numero CG-(GA)-2015/558 a la Coordinación de Control Patrimonial, así como a las áreas de Tesorería y Finanzas y Servicios Generales.

Antecedentes.

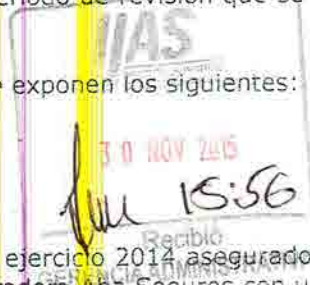
La coordinación de Control Patrimonial fue creada por acuerdo de Junta de Gobierno; Ejerciéndose acciones mediante oficio de comisión de 5 funcionarios de este H. Instituto que se encargaran de la integración y registro del patrimonio de este Órgano Público Descentralizado. Quienes presentan información en formato digital, conformada por Contratos de Comodatos correspondientes a 525 vehículos; expediente que contiene el total de pólizas de seguros contratados para el padrón de parque vehicular en calidad de resguardo y vehículos entregados en calidad de comodato a Asociaciones Civiles reconocidas por este H. Instituto por el periodo de revisión que se precisa del 01 de enero de 2014 al 30 de septiembre de 2015.

De conformidad a los expedientes e información presentada se exponen los siguientes:

Resultados.

1.- Rubro Seguros

1.1.- Se observa que existe un universo de 404 vehículos del ejercicio 2014 asegurados en flotilla conforme a la licitación del Gobierno del Estado, con la aseguradora Aba Seguros con una vigencia al 30 de noviembre del 2014 quien expide póliza No. G034100054 por el total de las unidades enunciadas, y 442 vehículos correspondientes al ejercicio 2015 asegurados en flotilla conforme a la licitación del Gobierno del Estado, con la aseguradora Seguros Banorte con una vigencia al 30 de noviembre del 2016, quien expide pólizas No. 156/366, 157/71, 158/4 y 159/1. Los vehículos mencionados fueron confrontados contra listado de unidades que conforman el parque vehicular del IJAS a razón de 75 resguardos y 525 vehículos entregados en calidad de comodato a Asociaciones Civiles reconocidas por este H. Instituto, los cuales cuentan con el contrato de comodato respectivo. De conformidad a la presente observación se determina omisión por la falta de inventario de



148 unidades las que representan riesgo de algún incidente vial y/o delictivo en detrimento del patrimonio del IJAS.

1.2.- Se detectaron 405 vehículos entregados en comodato con contrato respectivo, en el periodo de revisión, así como 13 vehículos pertenecientes al parque vehicular sin la localización de las pólizas de seguros a favor del IJAS.

1.3.- Se detectaron pagos duplicados en la póliza de seguro folio GO34100054 de ABA Seguros, de 2 vehículos del ejercicio 2014 por un total de \$18,675.39 y 6 vehículos del ejercicio 2015 correspondiente a Seguros Banorte por un total de \$69,599.77 (ver anexo). Generando un gasto en detrimento del patrimonio del IJAS.

1.4.- Existen 12 vehículos registrados en el padrón vehicular de la SEPAF a nombre del IJAS; Sin la localización de las pólizas de seguros a favor de este H. Instituto, de la misma forma no se encuentran registros de control en parque vehicular y comodatos. Considerándose un riesgo en caso de algún incidente vial y/o acto delictuoso que genere un gasto en detrimento del patrimonio del IJAS.

1.5.- Se detectó el pago de seguro, según póliza número GO34100054 inciso 55 de 2014 de ABA Seguros y póliza número 156 inciso 111 de 2015, emitida por Banorte Seguros por el periodo de vigencia del 30 de noviembre 2014 a 30 de noviembre 2016 correspondiente a la aseguradora respectiva, por la cantidad de \$2,922.18 del vehículo Ford Focus LX base Sedan el cual se encuentra físicamente en el depósito de vehículos No.8 desde diciembre de 2013. Considerándose daño Patrimonial.

1.6.- Se determina adeudo por pago de seguros por \$1'310,528.26 (un millón trescientos diez mil quinientos veintiocho 26/100) correspondiente a 196 vehículos entregados en comodatos a Asociaciones reconocidas por el IJAS y que de conformidad a la cláusula tercera del contrato de Comodato testa de la siguiente forma. El Comodatario se hace responsable de los gastos administrativos y de cualquier índole, el mantenimiento y la circulación del vehículo (Pago de infracciones en su caso, a partir de la firma del presente y pago de refrendos correspondientes). De igual manera, deberá de exhibir el pago de refrendos multas y renovación del seguro vehicular, estipulando como fecha límite para la presentación de la documentación respectiva el día 30 de marzo de cada año; de lo contrario su incumplimiento dará motivo a la rescisión del presente contrato. Considerándose daño Patrimonial.

1.7.- Se observa póliza GO34100054 del inciso 327 al 404 de la compañía de seguros denominada ABA Seguros, correspondientes al año 2014, recibida posteriormente a la presente revisión las cuales se omitió la entrega al momento de la petición de documentación mediante el oficio de requerimiento de información antes mencionado, evidenciándose falta de organización y control para el registro tangible y confiable de cada una de las pólizas de seguros, ya que las mismas fueron encontradas en una carpeta en el lugar de trabajo de la C. Sheina Siohumara Guadalupe Grimaldo Parada Auxiliar contable adscrita a la coordinación de Control Patrimonial.

2.- Rubro Comodatos.

2.1.- Se observa que existen 33 contratos de comodato correspondientes al periodo de revisión, con vigencia vencida sin evidenciarse la renovación o cancelación del mismo.

2.2.- Se detectan 165 vehículos asegurados sin localizarse el contrato de comodato, así como el alta en el padrón del parque vehicular del IJAS.

Para efectos de Control Interno se recomienda:

1.- Se identifiquen cada uno de los vehículos que conforman el parque vehicular; Así como unidades entregadas en calidad de comodato a Asociaciones Civiles reconocidas por este H. Instituto, exponiéndose control y registro del status que guarda cada una de las unidades. (Altas, bajas, devoluciones, compactación, recuperación, Contratos de comodato y resguardos).

2.- Identificar cada una de las unidades para el pago de Pólizas de Seguros, para evitar la duplicidad y el pago por unidades inexistentes.

3.- Se identifique al funcionario responsable de la solicitud de vehículos asegurados en flotilla conforme a la licitación del Gobierno del Estado, por el periodo revisado y las que procedan.

4.- Se realice la gestión de cobro por adeudo de seguros de vehículos entregados en calidad de comodato a Asociaciones Civiles reconocidas por este H. Instituto.

5.- Eficientar los controles y registros del parque vehicular y unidades entregadas en calidad de comodato a Asociaciones Civiles reconocidas por este H. Instituto.

6.- Actualizar y depurar los resguardos de las unidades del parque vehicular.

7.- Actualizar y depurar los contratos de vehículos entregados en calidad de comodato a Asociaciones Civiles reconocidas por este H. Instituto.

Las observaciones expuestas se deberán de solventar mediante la presentación de la exposición de motivos de cada observación, así como la integración de información respectiva para su análisis, otorgándose 5 días hábiles a partir de la recepción del presente. En relación a las recomendaciones se brindara un plazo de 90 días naturales a partir de la fecha de recepción del presente, debiendo informar a esta Contraloría general cada 30 días naturales sobre los avances que se registran en esta encomienda.


Sin más por el momento, reciba como siempre un cordial saludo.

ATENTAMENTE

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


C. Rodrigo Medina López
Supervisor de Contraloría General


C. Carlos Alberto López Rosales
Auditor


C. Verónica Sandoval Ríos
Contralora General

c.c.p. Expediente
Minutario