

Auditoría General y Contraloría Interna

Guadalajara, al Jal., 12 de julio de 2017

Oficio No. AGCI-(DPFCD)-2017-390

Asunto: Comisión para realizar
Auditoría Integral

Lic. María Luisa Urrea Hernández Dávila
Directora General
Presente:

At'n: L.A.E. Gerardo Reyes Chávez
Jefe de Dependencias Directas

En cumplimiento al plan y programa de trabajo del año 2017, le informo a usted, que el siguiente personal del área a mi cargo, bajo la Supervisión del L.C.P. Rodrigo Medina López, ha sido comisionado para llevar a cabo auditoría integral al **Asilo Leónidas K Demos**, correspondiente al periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre del 2016, así como del 01 de enero al 30 de junio de 2017 y eventos subsecuentes.

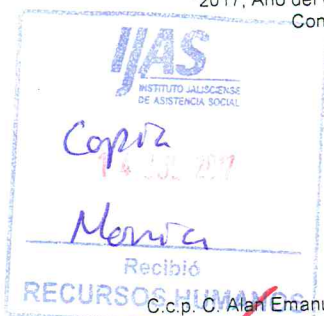
➤ **Carlos Alberto López Rosales**

Sin más por el momento, quedo de usted.

Atentamente

"2017, Año del Centenario de la Promulgación de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Jalisco y del Municipio de San Rulfo"

Mtro. Enrique Aldana López
Auditor General y Contraloría Interna



C.c.p. C. Alan Emanuel Hernández Gutiérrez.- Para su conocimiento y efectos administrativos que haya lugar.-
C. Carlos Alberto López Rosales.- Para su conocimiento y efectos conducentes.-
Expediente.-
Minutario.-
EAL/RDML/igas



Recibí
13 JUL 2017





Guadalajara, Jal; 10 de octubre de 2017
Oficio No. AGCI-(DD) 2017-524
Asunto: Informe de Auditoría

L.A.E. Gerardo Reyes Chávez
Jefe de Dependencias
Presente.

At'n Adriana Isabel Jiménez Flores
Administradora del Asilo Leónidas K. Demos.

Aunado a un cordial saludo, en seguimiento al plan y programa de trabajo para el ejercicio 2017 y en atribuciones a la comisión de Auditoría Integral, según oficio número AGCI-(DPFCD)-2017-390., se informa a Usted el resultado de la Auditoría practicada al Asilo Leónidas K. Demos Dependencia Directa de este H. Instituto., la revisión comprendió el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2016 y del 01 de enero al 31 de julio de 2017.

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

Fuente de información:

- Tesorería y Finanzas
- Administración del Asilo Leónidas K. Demos

ANTECEDENTES:

El Instituto Jalisciense de Asistencia Social Administra el Asilo Leónidas K. Demos conforme al artículo 55 fracción II del Código de asistencia Social del estado de Jalisco ofreciendo servicio de albergue para adultos mayores con atención médica, así como en acompañamiento de los adultos mayores a citas para atención médica, proporcionándoles alimentos y entretenimiento.

Se encuentra ubicado en la calle Mariano Jiménez número 269 en la colonia la Perla en la Ciudad de Guadalajara, enclavado en las colindancias del Mercado de San Juan de Dios, su ubicación es de fácil accesibilidad ya que se encuentra cerca de dos vías importantes de la ciudad como lo son avenida Javier Mina y la calle república.

OBSERVACIONES ESPECÍFICAS

1.- Aspecto Financiero

1.1.- En el rubro de Ingresos por cuotas de recuperación, se recabaron en el ejercicio 2016 un importe de \$357,097.50 contra un egreso por la cantidad de \$8'734,695.79, arrojando un diferencia de \$8'377,598.29, la cual es cubierta por el Subsidio Estatal, por lo que solo se cubre únicamente el 4% del gasto por ingresos provenientes de cuotas de recuperación, determinándose como un proyecto No Autosustentable.

1.2.- Se observa que se han obtenido ingresos por cuotas de recuperación al 31 de julio de 2017 por la cantidad de \$205,400.00 y se generó un egreso por la cantidad de \$4'417,662.28, arrojando una diferencia de \$4'212,262.28, que solo se cubre el 5% de la cantidad por ingresos provenientes de cuotas de recuperación de los asilados.



1.3.- La asilada María de Jesús Meléndrez Hernández, tiene una cuota de recuperación de \$600.00, sin reflejar pagos desde enero a diciembre de 2016 arrojando un adeudo de \$7,200.00, reinicia sus pagos a partir de enero de 2017 teniendo al corriente este año.

1.4.- El asilado Agustín Barrón Luna, tiene una cuota de recuperación de \$800.00, sin reflejar pagos desde enero de 2016 a la fecha de julio de 2017, arrojando un adeudo de \$15,200.00.

1.5.- El asilado Julián Barragán Villa tiene una cuota de recuperación de \$2,000.00, sin reflejar pagos desde enero de 2016 a la fecha de julio de 2017, arrojando un adeudo de \$38,000.00.

1.6.- La asilada Josefina Santillán Estrada tiene una cuota de recuperación de \$2,000.00, sin reflejar pagos desde enero de 2016 a la fecha de julio de 2017, arrojando un adeudo de \$38,000.00.

1.7.- El asilado Roberto León Romero tiene una cuota de recuperación de \$2,500.00, actualmente se encuentra abonando el mes de junio de 2014 y adeuda desde el mes de julio de 2014 al mes de julio de 2017, arrojando un saldo pendiente de pago por concepto de cuotas de recuperación por la cantidad de \$92,000.00.

1.8.- La asilada María Luisa Vizcaíno Salazar tiene una cuota de recuperación de \$2,000.00, no tiene pagos reflejados durante el presente año arrojando un adeudo a julio de 2017 de \$14,000.00, su caso se encuentra en proceso de aclaración por adeudos anteriores, pudiéndose generar incremento en el adeudo.

1.9.- El asilado Leobardo Gutiérrez Cardona tiene una cuota de recuperación de \$2,500.00, actualmente adeuda el mes junio y julio de 2017, arrojando un saldo pendiente de pago por concepto de cuotas de recuperación por la cantidad de \$5,000.00.

1.10.- El asilado Antonio Salas Moreno tiene una cuota de recuperación de \$2,500.00, actualmente adeuda el mes junio y julio de 2017, arrojando un saldo pendiente de pago por concepto de cuotas de recuperación por la cantidad de \$5,000.00.

1.11.- Se observa una población 48 asilados de los cuales 29 cuentan con el **"programa de 65 y más"**, y de los cuales 20 se encuentran en el asilo de forma asistencial sin pago de cuota de recuperación. Haciéndose notar que el apoyo bimestral que obtienen los beneficiarios de este programa corresponde a los \$1,200.00, los cuales son cobrados con el acompañamiento de la Trabajadora Social del Asilo y administrados por el beneficiario, sin que exista algún aporte de este recurso de parte de los asilados para el Asilo.

1.12.- El asilado Gabriel Francisco Hernández Flores tiene establecida una cuota de recuperación de \$1,200.00 y realizó el pago doble del mes de enero de 2017 con lo folios 10566 (\$1,200.00) y los recibos 10567(\$800.00), 10582(\$400.00) respectivamente; observándose falta de Control Interno en los cobros de cuotas de recuperación.

1.13.- De acuerdo al periodo de revisión se presentaron 8 fallecimientos de los cuales 2 tenían cuotas de recuperación y 6 asistenciales, representando un incremento en el costo de la atención a beneficiarios.

1.14.- Se observa que el 58% de la población se encuentran asilados de forma asistencial por lo que limita la procuración de recursos económicos por cuotas de recuperación.

1.15.- Se observaron 5 habitaciones vacías, mismas que podrían ser utilizadas por personas de nuevo ingreso para el incremento del recurso económico.



2.- Aspecto de Cumplimiento

2.1.- El asilo No cuenta con Licencia Municipal, misma que se encuentra en trámite por conducto del Departamento Jurídico de este Descentralizado sin determinarse el avance del trámite.

2.2.- No exhiben Visto Bueno del programa interno de Protección Civil sobre Habitabilidad del inmueble donde se ubica el Asilo.

2.3.- No cuentan con aviso de funcionamiento expedido la Secretaria de Salud.

2.4.- El Asilo no se encuentra incorporado en el Directorio Nacional de Instituciones de Asistencia Social, que emite el DIF Nacional por conducto del DIF Jalisco.

2.5.- No cuentan con Manuales de Procedimientos, Reglamento Interno debidamente autorizados por la Junta de Gobierno de este Descentralizado.

2.6.- En el proceso de nuestra intervención, se pudo observar humedad en muros de habitaciones ubicadas en el ala poniente del edificio, habitaciones que no fueron remodeladas en la obra ejecutada por SIOP.

2.7.- Se detectó que No cuentan con sistema de iluminación de emergencia en los pasillos, ya que los existentes no funcionan y otras se encuentran desconectadas.

2.8.- Dentro de la revisión de Control Interno, se observa que aproximadamente el 90% del personal no porta la credencial de identificación que emite el Instituto durante su jornada laboral.

2.9.- Se observa que se exhibe en la entrada donde se ubica el checador un cartel de los derechos de los Asilados que exponen las cuotas de recuperación por medio de estudio socioeconómico por parte de Trabajo social, que a la letra dice: Se informa que las cuotas de recuperación son determinadas a través de un estudio socioeconómico aplicado por el área de trabajo social del IJAS y van de cero pesos (Apoyo Asistencial) hasta **\$3,000.00** según la disposición vigente por parte de la Dirección General y la H. Junta de Gobierno del Instituto Jalisciense de Asistencia Social; sin embargo al atender a personas interesadas y al brindarles información acerca del costo de servicio que ofrece el Asilo se les informa que la cuota de recuperación es de **\$4,000.00**; Por lo que se solicitó la justificación de la transmisión de información referente a los costos, a la C. Adriana Isabel Jiménez flores Administradora del asilo, asumiendo que la instrucción la recibió de forma verbal por parte del L.A.E. Gerardo Reyes Chávez Jefe de Dependencias Directas.

2.10.- Se observa que las responsivas de familiares integradas en los expedientes se encuentran sin firma de la Administradora del Asilo.

2.11.- Se verificaron los expedientes de los asilados, los cuales requieren de 15 documentos para ser integrados al mismo; dentro de los 59 expedientes revisados ninguno cumple con total de los documentos requeridos, como se muestra en la siguiente tabla:

DOCUMENTO REQUERIDO PARA EXPEDIENTE	EXPEDIENTES	PORCENTAJE DE CUMPLIMIENTO
OFICIO DE ACEPTACION	20	34%
SOLICITUD DE INGRESO	32	54%
ESTUDIO SOCIOECONOMICO	40	68%
CONCLUSIONES TRABAJO SOCIAL	20	34%
ACTA DE NACIMIENTO	5	8%
CURP	2	3%
TARJETON IMSS O SEGURO POPULAR	0	0%
POLIZA SEGURO POPULAR	0	0%
RESPONSIVA FAMILIARES FIRMADAS	26	44%



IFE	7	12%
COMPROBANTE DE DOMICILIO	19	32%
IFE RESPONSABLES	25	42%
REGLAMENTO INTERNO FIRMADO	32	54%
SERVICIO PSIQUIATRICO O PSICOLOGICO	27	46%
HISTORIA CLINICA	30	51%

2.12.- Se observa que existen 2 tanques de oxígeno grandes, los cuales son utilizados para atender a los asilados en sus habitaciones, además se hace notar que se cuenta con dos tanques de oxígeno portátiles sin oxígeno los cuales no han sido recargados para casos de emergencia, ya que por su capacidad y peso son esenciales en ese tipo de casos.

2.13.- De acuerdo a la revisión de control interno y conforme a la entrevista practicada al área de medicina del Asilo se detectó la carencia de medicamento psiquiátrico de nombre Sinogan y Sertralina y que la falta de suministro de este medicamento ocasiona que los asilados experimenten alucinaciones, delirios de persecución y esquizofrenia, consecuencia de estas reacciones se podrán presentar casos de violencia entre los asilados; por lo que es necesario el abastecimiento de este medicamento.

2.14.- También se pudo observar la falta de 2 medicamentos del cuadro básico de nombre Ceftriaxona (antibiótico) y Omeprazol, mencionándose que la falta de estos medicamentos ocasionan que los pacientes presenten retardo en el alivio por infección o alivio de acidez del estómago respectivamente.

2.15.- A su vez el Dr. José Martín Garnica en su carácter de Médico Responsable del Asilo, manifiesta la necesidad de un aspirador de secreciones nuevo, ya que el existente presenta fugas y deterioros., así como la necesidad de un nebulizador ya que se encuentran carentes de este aparato y es necesario para el tiempo de invierno que es cuando se presentan las enfermedades pulmonares.

3.- ASPECTO DE DESEMPEÑO Y ADMINISTRATIVO

3.1.- Al momento de nuestra intervención, No se cuenta con Misión, Visión y Valores expuestos en áreas comunes a la vista de todos los beneficiarios y público en general.

3.2.- La C. Amalia Salgado Herrera se dio de baja de forma voluntaria en el mes de junio de 2016, se observa que el formato de baja que presenta la administradora del Asilo no se encuentra firmado de conformidad por la persona saliente.

3.3.- No cuentan con listado de asilados actualizado, relacionando 49 asilados y cuentan con una población actual de 48 asilados, conservando el nombre de la C. Elena Barrera Pérez quien egreso en marzo de 2016.

3.4.- Se observan a 17 empleados que representan un 55 % de un total de 31 que conforman la Plantilla de personal del Asilo, se encuentran laborando en el turno matutino con una jornada de 6 y 8 horas, 02 empleados en un turno mixto que corresponde al 6% de Plantilla de personal, 09 personal que laboran en el turno vespertino con una jornada de 8 horas que representa el 29% de la plantilla personal y 3 personal que cubren el turno nocturno, que representa el 10% del total de la plantilla de personal del Asilo.

3.5.- Se observa que no existe personal de intendencia en el turno nocturno, por lo que los empleados de enfermería tienen que realizar las funciones de limpieza de ser necesario, o esperar a que llegue personal de intendencia del turno matutino.

Se cuenta con plantilla de personal integrada por 31 empleados,

20 personas de base



10 de contrato

1 de confianza

Desglosándose por áreas de la siguiente forma:

	Área
	Administrativos
1	Administradora
1	Secretaria
	Intendencia
6	Afanadores
	Cocina
1	Afanadora (comisionada a cocina)
3	Auxiliar de cocina
1	Jefa de cocina
	Lavandería
1	Afanadora (comisionada a lavandería)
	chofer
1	Intendencia (comisionado a chofer)
	Enfermería
9	Enfermeros
	Médico General
2	Doctores
1	Nutriólogo
1	Psicóloga
	Trabajo Social
2	Trabajadora Social
	Almacén
1	Encargado de Almacén

PERSONAL POR TURNOS

Turno Matutino

Afanadores	6
Auxiliar de cocina	2
Encargado de almacén	1
Enfermera	3
Jefa de cocina	1
Médico general	1
Nutriólogo	1
Psicóloga	1
Secretaria	1

Turno Mixto

Administradora	1
Trabajadora Social	1

Turno Vespertino

Auxiliar de cocina	1
Afanadora	1
Intendencia	2



Médico general	1
Enfermera	3
Trabajadora social	1

Turno Nocturno

Enfermero	3
-----------	---

3.6.- Se observa a 2 empleadas con nombramiento de Afanadora, las cuales se encuentran comisionadas a lavandería y cocina.

3.7.- Se cuenta con un empleado con nombramiento de Intendente y realiza funciones de chofer.

ASPECTO PSICOLOGICO

Se entrevistó a la Psicóloga Teresita de Jesús Betancourt Valenciano, acerca de la ejecución del plan de trabajo de esta área, manifestando la misma que se buscan apoyos externos para brindar a los asilados momentos recreativos, así como salidas en grupo a lugares de esparcimiento, procurando también apoyos de donativos para fechas especiales como lo son el día del amor y la amistad, el día de la madre, el día del adulto mayor, posadas etc. Por lo que se realiza una valoración psicológica a los Asilados cada 6 meses, generándose deficiencias en el desempeño de las funciones de tratamiento Psicológico de los asilados. No se pueden programar trabajos o citas psicológicas o seguimientos personales de acuerdo a la carga de trabajo expuesto en la presente observación, ya que los eventos que se realizan participan en forma conjunta trabajo social y psicología para hacer todos los adornos y la búsqueda de patrocinios de víveres o regalos. Cabe señalar que durante la estancia de este órgano revisor no se observó ninguna actividad física, motivacional o de entretenimiento hacia los asilados.

OBSERVACIONES GENERALES

1.- Se realizaron remodelaciones en las habitaciones del área oriente del Asilo, modificándose su estructura y diseño origen, remodelando los patios de servicio existentes en cada habitación remodelada, por lo que se obstruyó la ventilación e iluminación del cuarto y el baño con regadera. Señala la Administradora y el médico del Asilo que no existe circulación de aire ni entrada de luz, se redujo la ventana de la entrada principal de la habitación, lo que propicia todos estos cambios que si el asilado se encuentra enfermo se prolongue la enfermedad, debido a que el virus quedaría en la atmosfera de la habitación, lo que conlleva a un incremento en el gasto médico.

2.- Las habitaciones remodeladas fueron hechas con planeación errónea, ya la puerta del baño abate hacia donde está colocada el mueble de la taza de baño, quedando rosando la taza misma, por lo que si se suscitara una emergencia estando el asilado sentado en la taza, se complicaría la atención del mismo por no poder abrir la puerta en su totalidad.

3.- Se observa un lote de vitropiso depositado en el jardín, material que fue comprado el día 25 de enero de 2016 para ser instalado en los pasillos y habitaciones del asilo, piso que a la fecha no ha sido utilizado y se ha deteriorado por encontrarse a la intemperie, así mismo es un foco de infección ya que genera insectos que transmiten enfermedades como dengue y chikungunya y es un riesgo para los asilados, como se presentó el caso en el año 2016 por la picadura de alacrán a un asilado de nombre Agustín Barrón Luna a quien el Dr. José Martín Garnica Rosas tuvo que llevar de urgencia al hospital.

4.- Se localizó un alacrán en el área de cocina a una semana de haber recibido la fumigación en el mes de agosto de 2017, por lo que se requiere la verificación del servicio de fumigación con la compañía que brinda el servicio.



5.- Se observaron en la azotea varias puertas de madera, retazos de acrílico que fueron retirados de las puertas y ventanas de las habitaciones del asilo, así como material metálico (solera) que fue comprado para la elaboración de puertas para los cuartos del asilo, sin que se llevase a cabo dicho trabajo, material solicitado por el C. Héctor de Robles Ortega Encargado de Mantenimiento del IJAS, por lo que se considera un detrimento al patrimonio del Instituto.

6.- Se observa una fuga de agua que proviene de una llave de paso de agua de la azotea hacia que alimentan a las habitaciones, provocando un encharcamiento y humedad hacia el techo del cuarto donde se encuentra la fuga de agua.

7.- Se observa la habitación No. 19 con bastantes hoyos en las paredes, que bien pueden ser por cuadros que se colocaron y por instalaciones de cables de luz y de antenas para TV lo que hace notar la falta de mantenimiento en las habitaciones.

8.- Se observa que en el área de cocina se deposita la fruta en canastos de plástico y se dejan en el suelo, ya no se cuenta con un espacio especial o un anaquel para colocarlos.

9.- Se observa en bodega un lote de canaletas para cubrir cables de electricidad, las cuales fueron solicitadas por el C. Héctor de Robles Ortega Encargado de Mantenimiento del IJAS, que no fueron utilizadas por no ser de las medidas indicadas, por lo que generan un detrimento al patrimonio del Instituto.

10.- Se observa que dentro de la requisición de papel higiénico no se solicitó rollo pequeño por lo que se surte solo en tamaño jumbo por lo que las trabajadoras sociales tienen que estar haciendo rollos pequeños para poder entregar en forma individual a los asilados, distrayéndose de las actividades propias de su nombramiento.

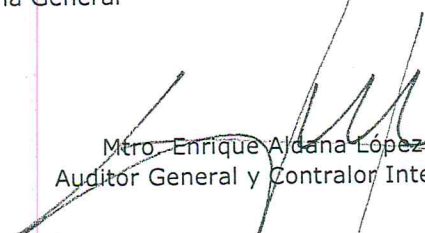
11.- Se retiraron los pasamanos del exterior de las habitaciones de 7 a la 13 quedando incrustadas en la pared la base de los mismos, se encuentran por encima de las bancas de descanso, generando un riesgo para los asilados ya que si se propicia una caída generados por los movimientos lento o torpes propios de la edad, se pueden golpear con esta base metálica.

12.- Se observa que el edificio en general requiere de mantenimiento continuo y adecuaciones para el mejor funcionamiento del asilo.

Sin más por el momento, quedamos a sus órdenes


L.C.P. Rodrigo Medina López
Supervisor de Contraloría General


L.C.P. Carlos Alberto López Rosales
Auditor


Mtro. Enrique Aldana López
Auditor General y Contralor Interno

C.c.p. María Luisa Urrea Hernández Dávila.- Directora General del IJAS.

