



GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

NÚMERO DE ACTA: 06/2013  
CLASE DE ACTA: CIERRE DE VISITA  
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

1/4

Siendo las 13:30 trece horas con treinta minutos del día 01 uno de noviembre de 2013 dos mil trece, los suscritos Mtro. Ranulfo Orozco Rueda y LAE. Hugo Gómez Muñoz, en nuestro carácter de Jefe de Departamento y Supervisor, respectivamente, adscritos a la Dirección de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, nos constituimos física y legalmente, de conformidad a lo dispuesto en los artículos 77 y 78 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios, en la finca marcada con el número 1499-A mil cuatrocientos noventa y nueve, de la avenida Magisterio, colonia Miraflores, en el municipio de Guadalajara, Jalisco, domicilio oficial del **Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, con la finalidad de levantar la presente acta en la que se hacen constar los siguientes:-----

#### HECHOS

Los servidores públicos antes citados del órgano técnico señalado con antelación, nos constituimos física y legalmente en el domicilio antes referido, con el fin de notificar formalmente, al **Lic. Gabriel González Delgadillo**, en su carácter de Director General del **Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, del cierre de los trabajos de visita de auditoría a la cuenta pública del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, por el ejercicio fiscal de 2012, iniciada el día 26 veintiséis de abril de 2013 dos mil trece, según acta de inicio de visita número 003/2013, al amparo del oficio de orden de visita número 1970/2013 de fecha 19 diecinueve de abril de 2013 dos mil trece, signada por el Dr. Alonso Godoy Pelayo, Auditor Superior del Estado de Jalisco. Acto continuo, los suscritos actuantes requieren la presencia del **Lic. Gabriel González Delgadillo**, en su carácter de Director General del **Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, quien en este momento hace acto de presencia, procediendo a identificarnos mediante credenciales con números de código 10736 uno, cero, siete, tres, seis y 9072 nueve, cero, siete, dos, respectivamente, expedidas por la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, vigente hasta el 31 treinta y uno de diciembre de 2013 dos mil trece, documentos en los que aparece sin lugar a duda, las fotografías, nombres y firmas de los suscritos; dichos documentos de identificación se exhiben al **Lic. Gabriel González Delgadillo**, en su carácter de Director General del **Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, quien los examina, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con el perfil físico del actuante, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, lo devuelve a su portador. Acto seguido el **Lic. Gabriel González Delgadillo**, en su

RC-AP-AP-015







GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

NÚMERO DE ACTA: 06/2013  
CLASE DE ACTA: CIERRE DE VISITA  
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

2/4

carácter de Director General del **Organismo Público Descentralizado** denominado **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, a petición de los suscritos, se identifica mediante credencial para votar, folio número 0000023169786 cero, cero, cero, cero, cero, dos, tres, uno, seis, nueve, siete, ocho, seis, expedida por el Instituto Federal Electoral, en la que aparece sin lugar a dudas su fotografía, nombre y firma, documento que se tiene a la vista, se examina y cerciorándose de que corresponde con el perfil físico se devuelve de conformidad a su portador, sin producirse objeción alguna. Enseguida, los suscritos actuantes le requieren al **Lic. Gabriel González Delgadillo**, en su carácter de Director General del **Organismo Público Descentralizado** denominado **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, para que designe dos testigos, quienes deben atestiguar el desarrollo del cierre de la visita, apercibiéndole que si estos no son designados o los designados no aceptan desempeñarse como tales, los servidores públicos del órgano técnico de auditoría lo harán constar en la presente acta y se le solicitará que señale nuevos testigos, y de no haber más personas que designar o las que se han señalado no quisieran actuar como testigos, los servidores públicos podrá designar o señalar a quienes deben atestiguar el desarrollo del cierre de la visita de auditoría; del anterior apercibimiento designa como tales a los CC. LCP. Rodrigo Medina López y LAE. Edgar Francisco Ruiz Gómez, ambos servidores públicos de dicho Organismo Público Descentralizado, quienes en este momento hacen acto de presencia, manifestando ser mayores de edad, con domicilio el primero de ellos en la calle Puerto Soto La Marina número 2248, Colonia San Vicente, Guadalajara, Jalisco, C.P. 44300 y el segundo en la calle Ópalo número 773, Colonia San Marcos, Guadalajara, Jalisco, C.P. 44330, procediendo a identificarse mediante credencial para votar folios números 0000022112659 cero, cero, cero, cero, dos, dos, uno, uno, dos, seis, cinco, nueve y 110910479 uno, uno, cero, nueve, uno, cero, cuatro, siete, nueve, expedidas por el Instituto Federal Electoral, respectivamente, en donde aparecen sin lugar a dudas su fotografía, nombre y firma, documentos que se tienen a la vista, se examinan cerciorándose de que la fotografía corresponde con el perfil físico, se devuelven de conformidad a sus portadores sin producir objeción alguna. Hecho lo anterior, se le hace del conocimiento al **Lic. Gabriel González Delgadillo**, en su carácter de Director General del **Organismo Público Descentralizado** denominado **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, del cierre de los trabajos de visita de auditoría a la cuenta pública del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, por el ejercicio fiscal de 2012, asimismo se le informa lo relativo a las investigaciones y la documentación solicitada en el acta de inicio de visita y en el desarrollo de la misma auditoría, misma que fue devuelta en forma completa y oportuna al citado organismo previo al cierre de los

RC-AP-AP-015







GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

NÚMERO DE ACTA: 06/2013  
CLASE DE ACTA: CIERRE DE VISITA  
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

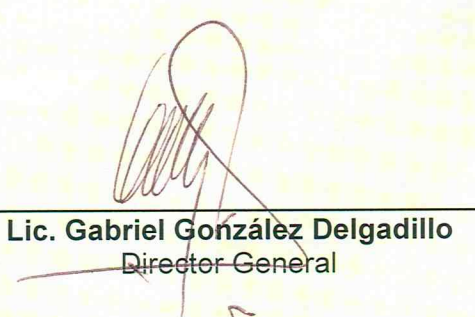
3/4

trabajos de la auditoría antes referida.-----

----- LECTURA Y CIERRE DEL ACTA -----

Leída como fue la presente acta de cierre de visita de auditoría, explicando su contenido y alcance legal al **Lic. Gabriel González Delgadillo**, Director General del **Organismo Público Descentralizado** denominado **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, del cierre de los trabajos de visita de auditoría a la cuenta pública del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, y a los que en ella intervinieron, en este momento se les pregunta si tienen algo que agregar, a lo cual manifiestan que no. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la presente diligencia, siendo las 14:02 catorce horas con dos minutos del día 01 uno de noviembre de 2013 dos mil trece. La presente acta de cierre de visita de auditoría, es elaborada por cuadruplicado entregándole un ejemplar de la misma al **Lic. Gabriel González Delgadillo**, Director General del **Organismo Público Descentralizado** denominado **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, del cierre de los trabajos de visita de auditoría a la cuenta pública del **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, después de firmar al margen de cada hoja con excepción de la que concluye, la cual se firma al calce, las personas que intervinieron, supieron y quisieron hacerlo, en unión de los suscritos. **Conste.** -----

POR EL ORGANISMO PÚBLICO DESCENTRALIZADO  
INSTITUTO JALISCIENSE DE ASITENCIA SOCIAL (IJAS)

  
Lic. Gabriel González Delgadillo  
Director General

RC-AP-AP-015





GOBIERNO  
DE JALISCO



**ASEJ** AUDITORÍA SUPERIOR  
DEL ESTADO DE JALISCO  
P O D E R   L E G I S L A T I V O

NÚMERO DE ACTA: 06/2013  
CLASE DE ACTA: CIERRE DE VISITA  
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

4/4

**POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO**



**Mtro. Ranulfo Orozco Rueda**  
Jefe de Departamento



**LAE. Hugo Gómez Muñoz.**  
Supervisor

**TESTIGOS**



**LCP. Rodrigo Medina López**  
Supervisor de Auditoría Interna  
del IJAS



**LAE. Edgar Francisco Ruiz  
Gómez**  
Director Administrativo del IJAS

La presente hoja forma parte del acta de cierre de visita No. 06/2013, de fecha 01 uno de noviembre de 2013 dos mil trece, levantada al Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General, con motivo del cierre de los trabajos de auditoría a la cuenta pública del **Organismo Público Descentralizado** denominado **Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS)**, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012.

RC-AP-AP-015





Aud. Superior

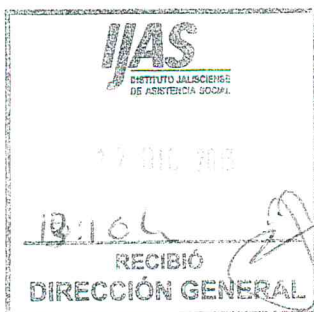
DG

Guadalajara, Jalisco., 16 de diciembre del 2013  
Asunto: Respuesta a oficio No. 6413/2013

Dr. Alonso Godoy Pelayo  
Auditor Superior del Estado de Jalisco  
P r e s e n t e:

Aunado a un cordial saludo., en seguimiento a su oficio 6413/2013 en el que me solicita aclaración y justificación a las observaciones determinadas en el resultado de la Auditoría practicada a la Cuenta Pública del Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS), por el periodo comprendido del 01 de enero del 2012 al 31 de diciembre del 2012, siendo su servidora Directora General en su momento del Órgano Público Descentralizado en comento. Enunciándose a manera de solventar el siguiente:

Pliego de Observaciones de Auditoria 6413/2013					
Activo Fijo					
No.	Observación.	Importe	Contestación.		
1	Derivado de la verificación física de bienes muebles, se hace referencia a la No Localización de los bienes revisado.	22,556.00	A manera de subsanar la observación descrita, se manifiesta que se procedió a la localización de los bienes no localizados por los auditores de ASEJ, identificando cada uno de los reguladores adjuntando los documentos y fotografías que muestran el estatus de la existencia de los mismos. Los bienes sombreados no fueron localizados por el área de bienes muebles, girándose oficio al Jurídico del IJAS para proceder legalmente.		
	Concepto			Poliza y fecha	Importe
	Nobreakcomplet 5015 S/12BE330055			PE 269 01/11/2012	2,622.00
	NobreakTriplitte 1500VA S/2136CD00M843902186SA			PE 39 27/07/2012	3,022.00
	NobreakTriplitte 1550VA S/2136CD00M843902937SL			PE 39 27/07/2012	3,022.00
	Nobreakcomplet 5015 1500VA			PE 2030 19/10/2012	2,812.00
	Nobreakcomplet 5015 1500VA			PE 2030 19/10/2012	2,812.00
	Nobreakcomplet 5015 S/12BE350058			PE 269 01/11/2012	2,622.00
	NobreakTriplitte 1500VA S/2136CD00M843903238SA			PE 39 27/07/2012	3,022.00
	Nobreakcomplet 5015 S/12BE350046			PE 269 01/11/2012	2,622.00
Egresos: Gastos de Operación – Servicios Personales					
2	Como resultado de la revisión a la Nomina del IJAS para constatar el cumplimiento de los tabuladores de sueldos autorizados por la Junta de Gobierno en sesión plenaria del 26 de abril del 2012, se detecto el pago en exceso por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del 2012. Conforme al anexo 1 expuesta en la 5 y 6/15 del oficio 6413/2013.	490,059.44	A manera de subsanar la observación descrita, se adjuntan presupuesto 2012 debidamente autorizados, con plantilla laboral así como análisis comparativo por persona con el presupuesto para la partida de sueldos anualizado.		



Pasa a la hoja No. 02...

Servicios Profesionales Científicos.			
3	<p>Derivado de la revisión documental a las pólizas que se señalan en la hoja 7/15 del oficio 6413/2013. Se detecto que el acta de dictamen técnico de fecha 13 de diciembre 2011, emitida por la comisión de adquisiciones y enajenaciones del IJAS relativa al proceso de licitación pública local No LPL/01/2012 por concepto de "contratación de servicios profesionales para vigilancia de bienes bajo depósito legal del IJAS en patio San Agustín", se manifiesta que la empresa Grupo de Seguridad privada integral Los 5 Grandes S.A. de C.V., fue descalificada por no cumplir con los documentos requeridos en el numeral 10 de licitación pública local LPL-01/2012, Como titulo descalificación de participantes que señala...</p> <p>No obstante se observa que el organismo auditado celebro contrato de prestación de servicios de seguridad privada por honorarios con la empresa antes referida, por lo que se incumple en el artículo 19 de las políticas y lineamientos para las adquisiciones y enajenaciones del IJAS el cual señala...</p>	2' 208,640.1	<p>A manera de subsanar la observación descrita se adjunta copia de acta de resolución de la licitación LPL01/2012 para la adquisición de servicios profesionales de vigilancia en el macro patio "San Agustín" así como copia del oficio de renuncia presentada por la empresa crecimiento de Jalisco S.C. así como convenio de liquidación de la mencionada empresa determinándose contratar al segundo participante según acta de resolución ya que se trata de un servicio imprescindible de los bienes que custodia el instituto.</p>
4	<p>Derivado de la revisión documental a las pólizas PE 429 Y PE 437, y del análisis al contrato y orden de compra se detecto que el proceso de adjudicación relativo a la licitación pública local No. LPL/02/2012 con la empresa IT CONSULTAN S.C. por concepto de adquisición de software de contabilidad gubernamental, se realizo a través de adjudicación directa invocando el organismo auditado el art 13 fracción I de la ley de Adquisiciones y enajenaciones del Gobierno de Estado, para justificar la contratación con la empresa citada con antelación, si bien es cierto que el artículo 13 fracción 1 de la ley de adquisiciones y enajenaciones del Gobierno del Estado menciona que...</p> <p>El IJAS no acredito documentalmente alguna justificación que se enmarcara en algunos de los supuestos manifestados en la disposición legal que se menciona. Por lo anterior citado no se justifica la adjudicación directa inherente a la licitación pública local no. LPL-02/2012</p>	1' 051,416.8	<p>La adquisición de forma directa del software para el cumplimiento de la normatividad que se origina de la ley de contabilidad gubernamental a la cual el instituto está obligado y con base a las investigaciones que se realizaron por personal de este instituto a diferentes programas de contabilidad gubernamental se determino que la mejor única opción que convenía a los intereses del instituto de acuerdo al cumplimiento y necesidades informáticas que pudieran surgir con posterioridad y que las cubría solamente el programa SAP BO mediante la intervención de la empresa IT CONSULTAN, la comisión determino adjudicar de manera directa a la empresa antes referida. Se adjuntan documentales</p>
5	<p>Derivado de la revisión documental a las cuentas profesionales científicos y reparación y mantenimiento se conoció la contratación de la empresa CONSTRU PLAZA S.C. para la coordinación e integración de expedientes de contratación de obra y adquisiciones, para el proyecto "CIUDAD IJAS" con un costo de \$100,000.00 Según contrato de prestación de servicios por honorarios de fecha 2 de abril de 2012, con fecha de terminación a 31 de marzo de 2012.</p> <p>Detectándose que no anexa la documentación que acredite fehacientemente la conclusión de los trabajos de conformidad con las clausulas del contrato referido</p>	100,000.00	<p>A manera de subsanar la observación descrita Se anexa expediente del proyecto CIUDAD IJAS</p>



6	<p>De igual manera se conoció de la contratación de la empresa CONSTRUCCIONES Y ESTRUCTURAS ITZ SA DE CV para los siguientes conceptos:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Suministro e instalación de alumbrado al interior del depósito 8, con un costo de \$112,520.64 según contrato de prestación de servicios por honorarios</li> <li>2. instalación de postes y reflectores con luminarias en el interior del patio no. 8 por \$65,934.50 según contrato prestación de servicios por honorarios.</li> <li>3. instalación de malla ciclónica en el depósito san Agustín un costo de \$37,900.00 según contrato de prestación de servicios</li> </ol> <p>Detectándose que no se anexa la documentación que acredite fehacientemente la conclusión de los trabajos realizados</p>	216,355.14	<p>A manera de subsanar la observación descrita</p> <p>Se anexa expediente donde se acredita la prestación y acreditación de los trabajos referidos a efecto de que se verifique que se cumplió lo contratado.</p>
---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Interés, comisiones y otros gastos de la deuda publica																			
7	<p>Derivado de la revisión a esta cuenta se detecto que el organismo realizo l pago durante el ejercicio 2012 por la cantidad de 1'176,938 por concepto de interés relativos a los contratos de empréstito sobre saldos insolutos, celebrados entre el IJAS y las Secretaria de Finanzas del Gobierno de Estado de Jalisco</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>No. de Contrato</th><th>Fecha de vencimiento o para su liquidación</th><th>Cantidad del empréstito</th><th>Intereses pagados</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sin núm.</td><td>31/03/08</td><td>5'000,000</td><td>294,234.51</td></tr> <tr> <td>PF/281/08</td><td>31/05/09</td><td>15'000,000</td><td>335427.35 547,276.18</td></tr> <tr> <td colspan="3">Total pagado</td><td>\$1'176,938.04</td></tr> </tbody> </table> <p>Sin que a la fecha de la revisión se hayan hecho pagos por amortización de capital (extensión de la obligación principal de los créditos del estado antes descritos).</p>	No. de Contrato	Fecha de vencimiento o para su liquidación	Cantidad del empréstito	Intereses pagados	Sin núm.	31/03/08	5'000,000	294,234.51	PF/281/08	31/05/09	15'000,000	335427.35 547,276.18	Total pagado			\$1'176,938.04	1'176,938.0	<p>A manera de subsanar la observación descrita</p> <p>La situación financiera que atraviesa la institución no permitió dar cumplimiento a la clausula 1º donde se compromete el Instituto a reintegrar el total del empréstito, razón por la cual se solicito al cierre del ejercicio 2012 una nueva prórroga motivada principalmente por las negociaciones por las necesidades que actualmente se realizan con la Secretaria General de Gobierno y la secretaria de Administración, Planeación y Finanzas para conveniar el esquema y negociando de pago dentro de las que se encuentra la dación de terreno que se encuentra en comodato para el propio gobierno del estado.</p>
No. de Contrato	Fecha de vencimiento o para su liquidación	Cantidad del empréstito	Intereses pagados																
Sin núm.	31/03/08	5'000,000	294,234.51																
PF/281/08	31/05/09	15'000,000	335427.35 547,276.18																
Total pagado			\$1'176,938.04																

Interés, comisiones y otros gastos			
8	<p>Derivado de la revisión a esta cuenta se detectó que la entidad auditada realizó el pago por la cantidad de \$50,000.00 por concepto de indemnización a la empresa Transporte S.A. de C.V., SOFON ENR, por daños al vehículo Mercedes Benz, según inventario 139548, remitido al patio No. 8 del IJAS por la secretaria de Vialidad y Transporte y por ende quedo en custodia del Organismo...</p> <p>De lo anterior se desprende que el Organismo Contravino lo dispuesto en su manual operativo proceso de detención, resguardo y liberación de vehículos en el punto 8 relativo a los Jefes de Patio del Instituto que en una de sus Hipótesis...</p> <p>Referencia PE-672 de fecha 31/05/2012</p>	50,000.00	<p>A manera de subsanar la observación descrita</p> <p>El costo beneficio que implica asegurar los bienes en custodia que se encuentran ubicados en el patio No. 8, es inminentemente superior a los pagos que se realizan dentro de patio, ya que en el ejercicio 2012 se pagaron \$319,000.00</p> <p>Y si hubiésemos tenido contratado el servicio de seguridad privada con 4 elementos que serian los mínimos necesarios para poder supervisar y responsabilizar a la empresa y tendría que haberse erogado un importe \$864,000.00 es importante señalar que año 2012 fue atípico ya que como se puede constatar en el presente año se ha erogado la cantidad \$12,914.00 el se adjunta justificante y comprobación y procedimiento de manual operativo de proceso de detención, resguardo y liberación de vehículos.</p>
9	<p>Derivado de la revisión a esta cuenta se detectó que la entidad autoría realizó el pago de \$80,000.00 por concepto de indemnización al C. Rubén Torres Covarrubias, por daños al vehículo Mercedes Benz según inventario MA7579</p> <p>De lo anterior se desprende que el Organismo Contravino lo dispuesto en su manual operativo proceso de detención, resguardo y liberación de vehículos en el punto 8 relativo a los Jefes de Patio del Instituto que en una de sus Hipótesis...</p> <p>Referencia PE-706 de fecha 21/08/2012</p>	80,000.00	<p>A manera de subsanar la observación descrita</p> <p>El costo beneficio que implica asegurar los bienes en custodia que se encuentran ubicados en el patio No. 8, es inminentemente superior a los pagos que se realizan dentro de patio, ya que en el ejercicio 2012 se pagaron \$319,000.00</p> <p>Y si hubiésemos tenido contratado el servicio de seguridad privada con 4 elementos que serian los mínimos necesarios para poder supervisar y responsabilizar a la empresa y tendría que haberse erogado un importe \$864,000.00 es importante señalar que año 2012 fue atípico ya que como se puede constatar en el presente año se ha erogado la cantidad \$12,914.00 el se adjunta justificante y comprobación y procedimiento de manual operativo de proceso de detención, resguardo y liberación de vehículos.</p>



Ayudas sociales a Instituciones			
	De la revisión a esta cuenta se observa el pago por donativos según PD 14,22,47,98 y 127 por concepto de canalización de donativos en apoyo a LUMEN VITAE A.C. por \$5'650,000.00		A manera de subsanar la observación descrita
10	Cabe señalar que el organismo auditado expidió recibos deducibles de impuestos a fundación SERTULL, por la cantidad antes señala entregando los recursos a Lumen Vitae A.C. organismo reconocido por el IJAS, dado que la Asociación no está autorizada por parte del SAT para expedir sus propios recibos.	5'650,000.0	Se anexa justificación documental de la canalización y destino de los recursos

Se adjunta copia de información requerida y que forma parte integral de la contestación de cada una de las observaciones, con el ánimo de que estas queden debidamente solventadas.

Sin más de momento, agradeciendo de antemano las atenciones que sirva brindar al presente, quedo a sus órdenes.

ATENTAMENTE

  
L.C.H. Olga Maria Ramirez Campuzano

✓ c.c.p. Director General del IJAS.- Para su conocimiento  
c.c.p. Lic. María Teresa Arellano Padilla.- Auditora Especial de cumplimiento Financiero.- ASEJ  
c.c.p. Lic. Jorge Villanueva Jiménez.- Director de Auditoría de los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos.-ASEJ