



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

1970 /2013

DAPEOPA

1/2

LIC. GABRIEL GONZÁLEZ DELGADILLO
DIRECTOR GENERAL DEL ORGANISMO PÚBLICO
DESCENTRALIZADO DENOMINADO INSTITUTO JALISCIENSE DE
ASISTENCIA SOCIAL (IJAS)
AV. MAGISTERIO No. 1499-A, COL. MIRAFLORES
GUADALAJARA, JALISCO, C.P. 44260

Con base en el Programa Operativo Anual 2013 de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, aprobado el 21 de enero de 2013, y con fundamento en las disposiciones consignadas en los artículos 35 fracción IV y 35-Bis de la Constitución Política; 52 y 53 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo; 1 fracciones I, II, V y VI, 2, 9, 10, 11, 13 fracción II, 21 fracciones I, II, IV a la XII y XXV, 34 fracciones I, II, IV a la XII y XXV, 52, 60, 64 y del 73 al 80 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios; 4, 7 fracciones I, IX, X y XIV, 10 fracciones IV, V y IX, 11 fracciones I a la IX y XI, 18 fracciones I, III, VI, VII y IX, 19 fracciones I, II, III, VIII y X, 32 y 33 del Reglamento Interno de la Auditoría Superior; 10, 229 y del 232 al 234 de la Ley de Obra Pública; y 9, 94, 97, 98, 99 y 104 de la Ley del Presupuesto, Contabilidad y Gasto Público, todos los anteriores ordenamientos del Estado de Jalisco vigentes durante el ejercicio fiscal de 2012; me permito comunicar a usted que los **CC. Lic. Jorge Villanueva Jiménez, Mtro. Ranulfo Orozco Rueda, LAE. Hugo Gómez Muñoz, LCP. Víctor Gutiérrez Martínez, LCP. Iván Andrés Candor Sánchez y LAE. Ramón Vélez Ortega**, servidores públicos adscritos a la Dirección de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, han sido comisionados para que en forma conjunta o individual, indistintamente, practiquen **revisión a su cuenta pública, respecto a sus registros contables e información financiera vinculada con los conceptos de: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, egresos, adquisiciones, nómina, obra pública, subsidios, transferencias, gastos, presupuesto de egresos autorizado, modificado, devengado, comprometido y ejercido, así como lo relacionado con registros y controles administrativos, cumplimiento de programas y subprogramas autorizados, además de la información complementaria que se requiera para el desahogo de los procedimientos inherentes, por el ejercicio fiscal que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 del Organismo**

RC-AP-AP-004





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

1970 /2013

DAPEOPA

2/2

Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social.

Este órgano técnico llevará a cabo la visita de auditoría a partir de la fecha de notificación del presente, pudiendo concluir dichos trabajos hasta el día 25 de febrero de 2014.

Por lo expuesto, solicito a usted su valiosa colaboración, a efecto de que se dicten las instrucciones necesarias al personal de las áreas relacionadas para la obtención de la información y documentación pertinente, con el propósito de que los servidores públicos asignados puedan cumplir cabal y oportunamente con la comisión conferida y este órgano técnico a mi cargo, esté en posibilidad de remitir, en tiempo y forma, el Informe Final correspondiente al H. Congreso del Estado de Jalisco.

**ATENTAMENTE
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.**

“2013, año de Belisario Domínguez y 190 aniversario del nacimiento del Estado Libre y Soberano de Jalisco”

Guadalajara, Jalisco; a 19 de abril de 2013



**DR. ALONSO GODOY PELAYO
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE JALISCO**

C.c.p. Lic. María Teresa Arellano Padilla.- Auditora Especial de Cumplimiento Financiero.- ASEJ.
C.c.p. Lic. Jorge Villanueva Jiménez.- Director de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos.- ASEJ.
C.c.p. Expediente del Despacho del Auditor Superior del Estado.

MTAP/JVJ/ROR/HGM*



RC-AP-AP-004



1.- ESTUDIO GENERAL

- 1.1- Nombre completo del Organismo.
- 1.2.- ¿Desde cuándo fue creado el Organismo y cuáles reformas ha tenido a la fecha?
- 1.3.- Nombre y cargo del titular del Organismo.
- 1.4.- Número de su nombramiento y por quién fue otorgado
- 1.5.- ¿A partir de qué fecha está a cargo del Organismo?
- 1.6.- ¿Existe acta de entrega-recepción?
- 1.7.- Nombre de la persona de quien recibió.
- 1.8.- ¿Cuál es el objetivo principal por el que fue creado el Organismo?
- 1.9.- ¿Están definidos los objetivos del Organismo?
En caso afirmativo, ¿cómo se han logrado esos objetivos?
- 1.10.- ¿Hay participación activa del sector público y privado, quién participa?
- 1.11.- ¿Existen convenios o contratos con estos sectores y quiénes son?
- 1.12.- ¿Se tienen celebrados contratos de arrendamiento, de servicios, otros convenios, o cualquier otro tipo de contratos con terceros?



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: 003/2013
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

1/5

En la ciudad de Guadalajara, Jalisco, siendo las 11:02 once horas con dos minutos del día 26 veintiséis de abril de 2013 dos mil trece, los suscritos **CC. Lic. Jorge Villanueva Jiménez, Mtro. Ranulfo Orozco Rueda, LAE. Hugo Gómez Muñoz, LCP. Víctor Gutiérrez Martínez, LAP. Iván Andrés Candor Sánchez y LAE. Ramón Vélez Ortega**, servidores públicos 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 numerales 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

El personal del órgano técnico citados con antelación, nos constituimos física y legalmente en el domicilio antes referido con el fin de notificar y hacer entrega al Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General del IJAS, del oficio de la 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, para efectos de practicar en forma conjunta o individual, revisión a la Cuenta Pública del Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS), de la cual forman parte integrante los registros contables y la información financiera vinculada con los conceptos de: activo, pasivo, patrimonio, ingresos, egresos, adquisiciones, nómina, obra pública, subsidios, transferencias, gastos, presupuesto de egresos autorizado, modificado, devengado, comprometido y ejercido, así como lo relacionado con registros y controles administrativos, cumplimiento de programas y subprogramas autorizados, además de la información complementaria que se requiera para el desahogo de los procedimientos inherentes, por el ejercicio fiscal que comprende del 01 uno de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2012 doce, y demás información y documentación complementaria que se requiera para la revisión aludida, que será practicada a partir del día de hoy y pudiendo concluir hasta el día 25 veinticinco de febrero de 2014 dos mil catorce. Con motivo de lo anterior y para efectos de levantar la presente acta y dar inicio conforme a derecho, procedemos a requerir la presencia del Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General del IJAS, quien a petición de los suscritos, se identifica mediante credencial para votar con número de folio 0000023169786 cero, cero, cero, cero, cero, dos, tres, uno, seis, nueve, siete, ocho, seis, expedida por el Instituto Federal Electoral, en la que aparecen 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. Acto seguido, los suscritos actuantes, requieren al Director General del IJAS para que designe dos testigos, aceptando el requerimiento designa como tales a los CC. LCP. Rodrigo Medina López y LAE. Edgar Francisco Ruiz Gómez, quienes en este momento hacen acto de presencia y consienten

La presente hoja forma parte del acta de inicio de visita No 003/2013 de fecha 26 veintiséis de abril de 2013 dos mil trece, levantada al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS), al amparo de la orden de visita No. 1970/2013, de fecha 19 diecinueve de abril de 2013 dos mil trece.





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: 003/2013
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

2/5

fungir como testigos, 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 tuvieron a la vista, se examinaron cerciorándose de que la fotografía corresponde con el perfil físico, se devolvieron de conformidad a sus portadores sin producir objeción alguna. A continuación los **CC. Lic. Jorge Villanueva Jiménez, Mtro. Ranulfo Orozco Rueda, LAE. Hugo Gómez Muñoz, LCP. Víctor Gutiérrez Martínez, LAP. Iván Andrés Candor Sánchez y LAE. Ramón Vélez Ortega**, servidores públicos adscritos a la Dirección de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos, procedemos a identificarnos plenamente, mediante credencial expedida por la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, con número de códigos 10735, 10736, 9072, 4685, 9610 y 8451, respectivamente; documentos en los que aparecen sin lugar a duda la fotografía, nombre y firma de los suscritos y nos acreditan como servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco. Dichos documentos identificación son exhibidos al Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General IJAS, quien los examina, cerciorándose de sus datos, los cuales coinciden con la orden de visita y perfil físico de los actuantes, expresando su conformidad sin producir objeción alguna, los devuelve a sus portadores. Acto continuo procedemos a dar lectura a la orden que se cumplimenta y bien enterada que fue la persona con quien se entiende la presente diligencia de su contenido, así como del objeto y alcance de la visita que se practica, se hace entrega del oficio de la orden de visita número 1970/2013, de fecha 19 diecinueve de abril de 2013 dos mil trece. La visita antes citada da inicio el día de hoy, pudiendo extenderse hasta el día 25 veinticinco de febrero de 2014 dos mil catorce, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 80 de la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios. A continuación, se le requiere al Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General del IJAS, para que designe a la persona responsable de proporcionar toda la información y documentación comprobatoria y justificativa de sus operaciones por el periodo a revisar, designando para tal efecto al LCP. Rodrigo Medina López, Supervisor de Auditoría Interna del IJAS. Con base en lo anterior y a efecto de iniciar los trabajos inherentes, se solicita la siguiente documentación e información del ejercicio fiscal comprendido del 01 uno de enero al 31 treinta y uno de diciembre de 2012 dos mil doce: -----

No.	Concepto
1	Estado de situación financiera o balance general.
2.	Estado de resultados o estado de actividades.
3.	Estado de cambios en la situación financiera.
4.	Estado de variaciones en el patrimonio.
5.	Estado de origen y aplicación de recursos.

La presente hoja forma parte del acta de inicio de visita No 003/2013 de fecha 26 veintiséis de abril de 2013 dos mil trece, levantada al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS), al amparo de la orden de visita No. 1970/2013, de fecha 19 diecinueve de abril de 2013 dos mil trece.





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: 003/2013
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

3/5

6	Balanza de comprobación
7.	Pólizas de ingresos, egresos, diario e inversiones, y el respaldo documental original comprobatorio y justificativo, conforme a su revisión.
8	Normatividad aplicable al IJAS, vigente durante el ejercicio 2012 relativa al manejo, administración, ejercicio y control de su gasto público
9.	Organigrama vigente en el ejercicio 2012.
10.	Manuales de procedimientos y flujogramas.
11.	Reporte de las inversiones en valores al 31 de diciembre de 2012.
12.	Relación detallada de la deuda pública al 31 de diciembre de 2012.
13.	Inventario pormenorizado de bienes muebles e inmuebles, debidamente costeados.
13.	Inventario de materiales de almacén, costeados al 31 de diciembre de 2012.
15.	Relación detallada del parque vehicular del ejercicio 2012.
16.	Copia certificada de las actas de las sesiones ordinarias y extraordinarias de los Comités de Compras y Adjudicaciones.
17.	Relación de adquisiciones de bienes, arrendamientos, contratación de servicios y de inversión, efectuados durante el ejercicio 2012, que contenga entre otros conceptos: número del proceso, modalidad del procedimiento, descripción de la compra, proveedor e importe.
18.	Relación de cuentas bancarias institucionales y su objeto, anexando las conciliaciones bancarias y estados de cuentas digitalizados por el ejercicio fiscal 2012.
19.	Estado del ejercicio del presupuesto de egresos que contenga como mínimo: el presupuesto inicial autorizado, modificaciones como son transferencias entre partidas (origen y destino), ampliaciones, reducciones, justificación, presupuesto autorizado definitivo, comprometido, devengado pendiente de pago y pagado, sub-ejercicio y sobre-ejercicio.
20.	Plantillas de personal autorizadas.
21.	Relación que detalle la contratación de personal adicional a la plantilla regular.
22.	Tabuladores de sueldos y salarios autorizados.
23.	Catálogos de puestos y/o perfiles de puestos.
24.	Programas y proyectos aprobados.
25	Relación de los convenios celebrados con organismos públicos y privados, vigentes durante el ejercicio 2012.
26.	Documento que contenga nombre, cargo, firma y antefirma de los funcionarios que autorizaron los comprobantes de las erogaciones en el ejercicio 2012.
28.	Informe del resultado de la revisión, carta de sugerencias y dictamen a la información financiera de 2012 formulado por despacho o auditor externo.

Asimismo, se hace entrega por parte de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, del Cuestionario de Control Interno en dispositivo magnético e impreso, el cual deberá ser contestado y firmado por el titular y el responsable de quien elaboró; cabe señalar que las respuestas emitidas deberán contar con elementos documentales que las sustenten, toda vez que pudieran ser requeridos a juicio del auditor. La documentación e información antes

La presente hoja forma parte del acta de inicio de visita No 003/2013 de fecha 26 veintiséis de abril de 2013 dos mil trece, levantada al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS), al amparo de la orden de visita No. 1970/2013, de fecha 19 diecinueve de abril de 2013 dos mil trece.

RC-AP-AP-014





GOBIERNO
DE JALISCO



NÚMERO DE ACTA: 003/2013
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA


4/5

relacionada y el cuestionario de control interno, **deberán ser entregados en un plazo no mayor de 05 cinco días hábiles**, contados a partir del día de hoy, en el domicilio de la Auditoría Superior del Estado de Jalisco, por conducto de oficialía de partes en caso de no contar o no aplicar alguna documentación o información solicitada, manifestarlo por escrito. Es importante señalar que la entrega de la documentación aludida, no exime que durante el desarrollo de la auditoría, se requiera nueva información, la cual deberá de ser proporcionada en el plazo que la solicitud respectiva señale. Todo lo anterior solicitado correspondiente al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS). Una vez que se da cumplimiento a lo ordenado en el oficio antes citado, queda con lo anteriormente enterado y notificado el Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General del IJAS.-----

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


Leída que fue la presente acta de inicio de visita, explicando su contenido, alcance y consecuencias legales al Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General del IJAS y a los que en ella intervinieron, en este momento se les pregunta si tienen algo que agregar, manifestándose conformes con su contenido. No habiendo más hechos que hacer constar, se da por terminada la presente diligencia, siendo las 11:35 once horas con 35 treinta y cinco minutos del día que se actúa. La presente acta de inicio de visita fue elaborada por cuadruplicado entregándole un ejemplar de la misma al Lic. Gabriel González Delgadillo, en su carácter de Director General del IJAS, después de firmar al margen o al calce según corresponda, las personas que intervinieron, supieron y quisieron hacerlo. **CONSTE.**-----

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



Lic Gabriel González Delgadillo
Director General

PERSONA DESIGNADA POR EL DIRECTOR GENERAL
PARA PROPORCIONAR LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTACIÓN



LCP. Rodrigo Medina López
Supervisor de Auditoría Interno del IJAS

La presente hoja forma parte del acta de inicio de visita No 003/2013 de fecha 26 veintiséis de abril de 2013 dos mil trece, levantada al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS), al amparo de la orden de visita No. 1970/2013, de fecha 19 diecinueve de abril de 2013 dos mil trece.





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

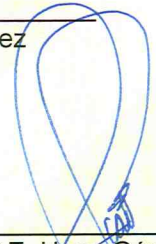
NÚMERO DE ACTA: 003/2013
CLASE DE ACTA: INICIO DE VISITA
ASUNTO: EL QUE SE INDICA

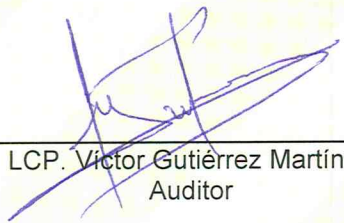
5/5


**POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO
Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS**



Lic. Jorge Villanueva Jiménez
Director


Mtro. Raulfo Orozco Rueda
Jefe de Departamento



LAE. Hugo Gómez Muñoz.
Supervisor



LCP. Víctor Gutiérrez Martínez
Auditor


LAP. Iván Andrés Candor Sánchez
Auditor


LAE. Ramón Vélez Ortega
Auditor

TESTIGOS


LCP. Rodrigo Medina López
Supervisor de Auditoría Interna del IJAS


LAE. Edgardo Francisco Ruiz Gómez
Director Administrativo del IJAS

Edgardo Francisco Ruiz Gómez

La presente hoja forma parte del acta de inicio de visita No 003/2013 de fecha 26 veintiséis de abril de 2013 dos mil trece, levantada al Organismo Público Descentralizado denominado Instituto Jalisciense de Asistencia Social (IJAS), al amparo de la orden de visita No. 1970/2013, de fecha 19 diecinueve de abril de 2013 dos mil trece.

RC-AP-AP-014

