



INFORME FINAL DE AUDITORÍA

Auditoría Interna de Calidad No: 01C/2011

Fecha: 15/ JULIO / 2011.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

Durante los días 4 al 8 de Julio de 2011, se llevó a cabo la primera auditoría del año, al sistema de gestión de la calidad de la ASEJ de acuerdo a los siguientes puntos:

Objetivo: Verificar el cumplimiento, implantación y mejora del sistema de gestión de la calidad.

Alcance: Despacho del Auditor, Auditora Especial de Cumplimiento Financiero, Direcciones Generales, Direcciones de área y Jefatura del Despacho del Auditor, en la aplicación de los procedimientos y la mejora continua.

Criterios aplicados: Norma ISO 9001:2008, Manual de Gestión de la Calidad, Procedimientos de los procesos a verificar.

Auditor Líder: MI. Roberto Alejandro Fernández Hernández.

Equipo Auditor: Equipo Auditor: Roberto A. Fernández Hernández (RAFH), Linda Arizbeth Sánchez Vite (LASV), Irma Teresa González Ratz (ITGR), Minerva Ascencio Ramírez (MAR), Saúl Lemus Méndez (SLM), Alfredo Villalobos Hernández (AVH), María Cecilia Arévalo Velásquez (MCAV), Javier Villa Martínez (JVM), Gisela Gabriela Casillas García (GGCG), Ma. Guadalupe Rubalcaba Molina (MGRM), Soledad Rizo Orozco (SRO), Claudia Esther Ramos Villareal (CERV), Marcela González Silva (MGS), Claudia Verónica Gómez Varela (CVGV), Margarita Lozano Valdivia (MLV) y Ana Luisa Guzmán Muñoz (ALGM).

Audidores/as en entrenamiento:

Larisa López López (LLL).

Desarrollo: Durante la auditoría se evaluaron los diversos procesos y procedimientos y se verificaron los avances en la mejora continua, los hallazgos se calificaron de acuerdo a los criterios establecidos para ello.

A continuación se presenta un resumen ampliado de las actividades realizadas en la auditoría:



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

FECHA	ACTIVIDAD	OBSERVACIONES
20 al 24 de Junio del 2011	Preparación de la Auditoría (Calendario, Plan de auditoría, contacto con auditados y actividades previas).	Auditor Líder y Representante de la dirección.
04 de Julio del 2011	Reunión de apertura	Se invitó a los/as directores a participar y al Auditor Superior.
04 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección de Auditoría a Municipios.	Participaron 4 auditores y se revisaron el 70% de los procedimientos con horario de 10:00 a 13:00 hrs.
04 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección de Auditoría a los Poderes del Estado y Organismos Públicos Autónomos.	Participaron 3 auditores y se revisaron el 50% de los procedimientos con horario de 10:00 a 13:00 hrs.
05 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección de Auditoría a la Obra Pública.	Participaron 5 auditores y se revisaron el 70% de los procedimientos con horario de 10:00 a 13:00 hrs.
05 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección de Responsabilidades.	Participaron 2 auditores y se revisaron el 60% de los procedimientos con horario de 10:00 a 13:00 hrs.
06 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección Técnica	Participaron 4 auditores y se revisaron el 60% de los procedimientos con horario de 11:00 a 13:00 hrs.
06 de Julio del 2011	Auditoría a la Auditora Especial de Cumplimiento Financiero.	Participaron 2 auditores y se revisaron el 100% de los procedimientos con horario de 10:00 a 13:00 hrs.
07 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección General de Administración.	Participaron 4 auditores y se revisaron el 80% de los procedimientos con horario de 10:00 a 13:00 hrs.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

07 de Julio del 2011	Auditoría a la Secretaria Particular.	Participó 1 auditor/a y se revisaron el 100% de los procedimientos con horario de 10:00 a 13:00 hrs.
07 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección General de Asuntos Jurídicos.	Participó 1 auditor/a y se revisaron el 80% de los procedimientos con horario de 10:00 a 12:00 hrs.
08 de Julio del 2011	Despacho del Auditor.	Participó 1 auditor/a y se revisaron el 100% de los procedimientos con horario de 10:00 a 14:00 hrs.
08 de Julio del 2011	Auditoría a la Dirección de Programación, Evaluación y Seguimiento.	Participaron 2 auditores/as y se revisaron el 100% de los procedimientos con horario de 10:00 a 14:00 hrs.

De acuerdo al programa de auditoría, se llevaron a cabo las revisiones y se entregarán los diversos hallazgos a los/as directores para su corrección. A continuación se presentan los hallazgos más importantes por dirección, así como la calificación de estos de acuerdo a los criterios establecidos.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A MUNICIPIOS: (04 de Julio del 2011):

Se tuvieron 5 entrevistas y se definieron 2 hallazgos mayores, 9 hallazgos menores, y 2 observaciones.

Hallazgos mayores:

La dirección contaba con 17 formatos registrados, al realizarse la revisión se señaló que solo cuentan con 10 formatos, mostrando solo una solicitud de baja de tres de ellos, el resto no se encontraba con documentación que soporte su baja. (08AC/11).

Al momento de la revisión los auditores encontraron que los procedimientos PE-AM-AM-03 y el procedimiento PE-AM-AM-05 en el número de anexos que se señalan los formatos presentan dobles códigos según anexos y los que señalan los formatos. Eje. ACTA DE INICIO DE VISITA Según anexo RC-AM-AM-003 y Según formatos RC-AM-AM-002, etc. (01AC/11)



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

Los hallazgos por no conformidades menores y observaciones son repetitivos y se describen en los formatos de reporte de auditoría.

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LOS PODERES DEL ESTADO Y ORGANISMOS PÚBLICOS AUTÓNOMOS. (04 de Julio de 2011):

Se tuvieron 2 entrevistas y se definieron 2 hallazgos menores, y hubo 3 observaciones.

Los principales hallazgos fueron:

Se detectó que: de los documentos verificados, algunos de ellos no presentan fechas, firmas de quién revisa, y otros no están actualizados, etc.

Los hallazgos por observaciones son repetitivos y se describen en los formatos de reporte de auditoría.

DIRECCIÓN DE RESPONSABILIDADES (05 de Julio del 2011):

Se tuvieron 5 entrevistas y se definieron: 4 hallazgos menores y 4 observaciones, siendo estos:

En la revisión documental se encontró que varios registros presentan espacios en blanco, llenos a lápiz, etc.

Se detectó que el grueso del personal no ha sido capacitado, solo asisten algunas personas de la dirección que han sido capacitadas (éste es un hallazgo de la auditoría 01/2010).

Los hallazgos por observaciones son repetitivos y se describen en los formatos de reporte de auditoría.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA A LA OBRA PÚBLICA (05 de Julio del 2011):

Se tuvieron 9 entrevistas y se definieron, 1 hallazgo mayor, 13 hallazgos menores y 12 observaciones.

En la revisión hecha se encontró que el Acta Circunstanciada del 26/05/2011, no tenía las firmas de los testigos, sin número de código de registro, y adicionalmente, en la lista de registro no se encuentran el acta circunstanciada ni el acta parcial de visita. (09AC/11).

De manera genérica, existe diferencia entre lo comentado por el personal auditado respecto a la intervención de la AECF y la actividad que se desarrolla en la dirección. No se identifica la función de uno y otro.

Se solicita hacer una revisión de los diversos hallazgos, para dar una solución integral a todos.

Los hallazgos por observaciones son repetitivos y se describen en los formatos de reporte de auditoría.

DIRECCIÓN TÉCNICA (06 de Julio del 2011):

Se tuvieron 7 entrevistas y se definieron 4 hallazgos mayores, 5 hallazgos menores y 4 observaciones, siendo estos:

Hallazgos mayores:

En la revisión se encontró que la intranet no está actualizada, no tiene actualizada la sección de puntos de profesionalización, el organigrama que se presenta no es el organigrama que establece la Ley de Fiscalización Superior y Auditoría Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios y el Reglamento Interno de la ASEJ. (02AC/11).

No se cuenta con un programa de mantenimiento preventivo del equipo de cómputo, sólo a impresoras. (03AC/11).

Se mostró una cédula de evaluación en donde no se tiene la fecha de evaluación en el interior se evalúa el 2010 (éste es un hallazgo de la auditoría anterior). (04AC/11).



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

Se mostró cédula de necesidades de capacitación que incluye 15 personas por evaluar y solo está llena la información de tres personas de la DGA, del resto del personal no hay ninguna información. (05AC/11).

NO se muestra evidencia de los documentos que solicitan las diversas direcciones para solicitar capacitación para sus direcciones.

El programa de puntuación del personal no está actualizado, se menciona falta de personal de apoyo para su realización.

Falta capacitación en calidad al personal del área de informática.

Los hallazgos por observaciones son repetitivos y se describen en los formatos de reporte de auditoría.

AUDITORA ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO (06 de Julio del 2011):

Se tuvieron 4 entrevistas y se definió 1 observación:

La observación se describe en el formato de reporte de auditoría. Se pide hacer una evaluación para corregir su reincidencia.

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN (07 de Julio del 2011):

Se tuvieron 15 entrevistas y se definieron, 3 hallazgos mayores, 14 hallazgos menores y 15 observaciones, siendo estos:

Hallazgos Mayores:

No se muestra evidencia del plan de acciones correctivas establecido para los departamentos de Recursos Materiales y Servicios Generales y Recursos Financieros y Control Presupuestal. (Hallazgo de la auditoría 01/2010). (06AC/11).

No se mostró evidencia del inventario físico de los artículos inventariados en el calendario anual. El último fue realizado hace 3 años por el Congreso del Estado. (07AC/11).



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

Se mostraron registros RC-AD-AD-005, RC-AD-RH-009, no están debidamente llenados, además el formato 005 está alterado, ya que se modificó sin autorización para eliminar la firma del jefe del departamento de Recursos Financieros y Control Presupuestal. (10AC/11).

En general, varios formatos no están llenos correctamente, falta información y en algunos casos están llenos con lápiz, sin folios, sin fecha, sin hora de recepción y sin firmas.

Los hallazgos por observaciones son repetitivos y se describen en los formatos de reporte de auditoría.

SECRETARIA PARTICULAR (07 de Julio del 2011):

Se tuvieron 3 entrevistas y no se encontró ningún hallazgo.

DIRECCIÓN GENERAL DE ASUNTOS JURÍDICOS (07 de Julio del 2011)

Se tuvieron 3 entrevistas y se definió: 1 hallazgo menor, siendo éste:

Se cuenta con controles en una libreta que no están respaldados y no cuenta con código de registro.

Las observaciones se describen en el formato de reporte de auditoría. Se pide hacer una evaluación para corregir su incidencia.

DESPACHO DEL AUDITOR SUPERIOR (08 de Julio del 2011):

Se tuvo 1 entrevista y no se encontró ningún hallazgo.

DIRECCIÓN DE PROGRAMACIÓN, EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO (08 de Julio del 2011).

Se tuvieron 3 entrevistas y no se encontró ningún hallazgo.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

Hallazgos generales:

En las diversas direcciones hay personal que no ha identificado adecuadamente los cambios a los documentos y su aplicación.

Hay todavía documentos en las diversas direcciones que tienen la imagen anterior y no se han modificado a la nueva.

Se entregó a cada responsable de área la copia de los incumplimientos para su adecuación. En el caso de las No conformidades mayores, se programó una nueva auditoría a fin de verificar su corrección y mejora, la fecha programada es el 1 de Septiembre del 2011.

Observaciones adicionales:

En esta auditoría participó una auditora en entrenamiento, la cual fue apoyada por el auditor líder y sus auditores/as acompañantes, para que fuesen evaluados en su desempeño y contar con nuevos/as auditores/as.

Tres auditores programados en el plan de Auditoría no participaron por mencionar que fueron comisionados a otras actividades por sus directores, (José Antonio Delgadillo AECE, Javier Nuño Romero DOP, Daniel Virgen Pulido DAM.)

El número de personas a entrevistar disminuyó (5 casos), porque en algunas direcciones el personal estaba comisionado, el personal entrevistado fue de 65 personas.

MI. ROBERTO A. FERNÁNDEZ HERNÁNDEZ A.L.

Distribución:

C.c.p. Auditora Especial de Cumplimiento Financiero.
C.c.p. Directores Generales y de área.
C.c.p. Archivo Calidad.



INFORME FINAL DE AUDITORÍA DE CALIDAD

01C/2011

ANEXO 1

TABLA COMPARATIVA DE LAS AUDITORÍAS 2010 Y 2011.

ÁREA	AÑO	PERSONAL	H. MAYOR	H. MENOR	OBSERVACIONES
DAM	2010	8	1	12	5
	2011	5	2	9	2
DAPEOPA	2010	10	0	2	8
	2011	2	0	2	3
DR	2010	3	0	1	0
	2011	5	0	4	4
DAOP	2010	4	0	4	4
	2011	9	1	13	12
DT	2010	4	1	7	4
	2011	7	4	5	4
AECF	2010	1	0	1	0
	2011	4	0	0	1
DGA	2010	11	2	8	5
	2011	15	3	14	15
SP	2010	4	0	1	0
	2011	3	0	0	0
DGAJ	2010	4	0	3	0
	2011	3	0	1	0
AS	2010	1	0	0	1
	2011	1	0	0	0
DPES	2010	1	0	0	0
	2011	3	0	0	0

RESUMEN DE LOS TOTALES.

AÑO	PERSONAL	H. MAYOR	H. MENOR	OBSERVACIONES	AUDITORES	AUD. EN ENTRENAMIENTO
2010	51	4	39	27	13	14
2011	65	10	44	41	16	1