# Municipio de Xalatlaco





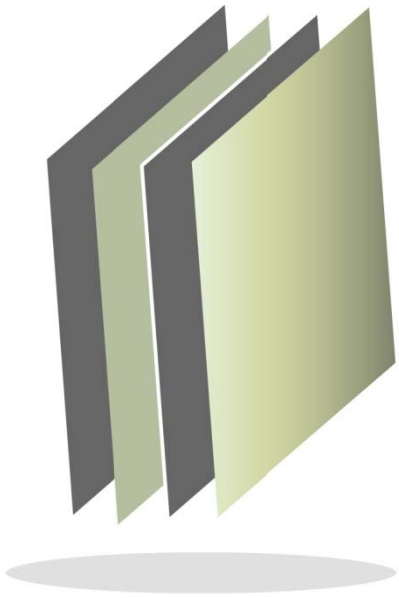
“En la gran barranca de arena”

El **Municipio de Xalatlaco, México**, dio cumplimiento en tiempo a la entrega de la Cuenta Pública, ante este Órgano Técnico de la Legislatura del Estado de México, conforme al artículo 32 segundo párrafo de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; sin embargo, la información se presentó con inconsistencias de acuerdo con los Lineamientos para la Entrega de la Cuenta Pública Municipal 2012.

Derivado de lo anterior, este Órgano Superior de Fiscalización mediante oficio número OSFEM/UAJ/SJC/DCOP/MA/3430/2013, de fecha veinticuatro de abril de dos mil trece, emitió requerimiento al Tesorero del Municipio de Xalatlaco, México, por inconsistencias en la información de la Cuenta Pública del Ejercicio Fiscal 2012, a efecto de presentar la corrección, aclaración o enmienda correspondiente; en respuesta el Tesorero Municipal de esa entidad, con oficio PMXAL/TM0118/2013 de fecha veinticuatro de mayo de dos mil trece, manifiesta lo siguiente: "… si bien es cierto que la responsabilidad de la administración entrante fue la de entregar los informes mensuales de noviembre, diciembre y Cuenta Pública Anual del ejercicio 2012, pero la elaboración en su momento fue de la administración saliente, en esa tesitura aprovecho para manifestarle MI INCONFORMIDAD por la forma en cómo ustedes sancionan a los servidores públicos salientes, su servidor en repetidas ocasiones le informe que estaba en estado de indefensión por no contar con las carpetas de los meses antes mencionados para poder cumplir en tiempo a pesar que no era mi responsabilidad elaborar los informes y la Cuenta Anual 2012…con el fin de no hacerme acreedor a una sanción injusta, se entregó a último momento y no me dio tiempo de revisarlo"… sic., en tal virtud, a través de oficio OSFEM/UAJ/SJC/DCOP/1307/2013 de fecha ocho de agosto de dos mil trece, en atención a esta petición se otorgó un plazo de 10 días hábiles para atender el requerimiento efectuado y realice las acciones necesarias tendentes a la recuperación de la información que a su decir, no obra en poder de la actual administración municipal.

Así mismo, se emitió requerimiento con oficio OSFEM/UAJ/SJC/DCOP/5007/2013 de fecha nueve de agosto de dos mil trece, al Tesorero del Municipio de Xalatlaco, México,

administración 2009-2012, a efecto de realizar las acciones necesarias tendentes a la aclaración, corrección, justificación y/o enmienda correspondiente, derivadas de las inconsistencias contenidas en la Cuenta Pública del ejercicio 2012, del Municipio en mención; y en un plazo improrrogable de 10 días hábiles ingrese a este Órgano de Fiscalización, de forma correcta, y conforme a los Lineamientos para la Elaboración de la Cuenta Pública Municipal 2012, la información aludida.



# Organismo Descentralizado DIF de Xalatlaco

## CONTENIDO

**PÁGINA**


| | |
|---|---|
| Presentación | 155 |
| Cumplimiento Financiero | 157 |
| Evaluación de Programas | 179 |
| Resultado de la Fiscalización | 195 |

## PRESENTACIÓN

Conforme a lo dispuesto por la Ley que crea los Organismos Públicos Descentralizados de Asistencia Social, de Carácter Municipal, denominados “Sistemas Municipales para el Desarrollo Integral de la Familia”, el 15 de julio de 1985, se crea el Organismo Descentralizado DIF de Xalatlaco, con objetivos de asistencia social y beneficio colectivo, investido de personalidad jurídica y patrimonio propios.

## INFORME DE RESULTADOS DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO

## H. LVIII LEGISLATURA DEL ESTADO DE MÉXICO

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México en cumplimiento a los artículos 50, 51 y 52 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, por conducto de la Comisión de Vigilancia, da a conocer el Informe de Resultados correspondiente a la Cuenta Pública del ejercicio 2012 a la H. Legislatura del Estado de México.

## OBJETIVO DE LA REVISIÓN

Fiscalizar la Cuenta Pública de la Entidad para comprobar la correcta aplicación de los recursos públicos y el cumplimiento de la normatividad.

# CUMPLIMIENTO FINANCIERO

## ALCANCE DE LA REVISIÓN

Se aplicaron los procedimientos normativos a la Cuenta Pública 2012 del Organismo Descentralizado DIF de Xalatlaco, en el cumplimiento del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Organismo Descentralizado DIF, Código Financiero del Estado de México y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios y Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México (Undécima Edición). La veracidad de los Estados Financieros y Presupuestales es responsabilidad de la administración de la Entidad, los cuales fueron preparados atendiendo los ordenamientos legales y las disposiciones normativas aplicables a la naturaleza de las operaciones realizadas, de acuerdo a lo manifestado en la carta de aseveraciones presentadas por el ente.

La revisión fue efectuada considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos.

## PROCEDIMIENTOS APLICADOS

### CUENTA PÚBLICA

1. Comprobar que la información financiera (patrimonial y presupuestal) de la Cuenta Pública corresponda con la presentada en el informe mensual de diciembre.
2. Verificar que el Estado de Situación Financiera Comparativo:
    - Se presente de acuerdo al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.
    - Las cuentas correspondan a su naturaleza y concilien con los anexos.
    - Cumpla con el equilibrio entre el total del activo y la suma de pasivo más patrimonio.
    - El resultado (ahorro o desahorro) que revela sea igual al que se determina en el Estado de Actividades Comparativo.
    - La cuenta de efectivo no presente saldo al final del ejercicio.
    - El saldo en cuentas de anticipo a proveedores, anticipo a contratistas, servicios personales por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo no presenten antigüedad mayor a un año.
    - La variación presentada en las cuentas de bienes muebles e inmuebles concilien con el reporte de altas y bajas.
3. Revisar que el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales:
    - Corresponda al Presupuesto de Ingresos del Organismo Descentralizado DIF.
    - Mantenga el equilibrio en el balance de ingresos y egresos.
    - Que la ley de ingresos recaudada no sea menor al presupuesto de egresos ejercido.

4. Verificar en el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Comparativo que el egreso ejercido no sea mayor al modificado y que los capítulos ejercidos hayan contado con suficiencia presupuestal.
5. Verificar que el egreso ejercido por dependencia y por función corresponda al total ejercido en el Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos.
6. Realizar la confirmación de saldos con ISSEMyM y CFE.
7. Confirmar que se haya presentado el dictamen de la determinación y pago del impuesto sobre erogaciones por remuneraciones al trabajo personal del ejercicio 2011 y el aviso de 2012.
8. Verificar que los Estados Financieros y Presupuestales cuenten con notas de desglose, memoria o gestión administrativa según corresponda.

Bajo la consideración de que los procedimientos antes citados no constituyen una auditoría de Estados Financieros tomados en su conjunto, sino una revisión con la aplicación de procedimientos normativos mediante pruebas selectivas a la información que envían en la Cuenta Pública 2012, considerando las Normas Internacionales de Auditoría adoptadas en las Normas de Auditoría para Atestiguar, Revisión y Otros Servicios Relacionados, emitidas por el Instituto Mexicano de Contadores Públicos, no expresamos opinión sobre los Estados Financieros del Organismo Descentralizado DIF de Xalatlaco; sino un informe sobre el cumplimiento de la normatividad mencionada en los párrafos anteriores, por el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.

Nuestro informe se ha emitido con el propósito de dar a conocer el resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012, al Poder Legislativo y al Organismo Descentralizado DIF de Xalatlaco, para que este último de atención a las observaciones y los hallazgos de los procedimientos aplicados que se encuentran en el apartado del resultado de la fiscalización.

Las observaciones y los hallazgos comprenden aspectos relacionados con deficiencias en el diseño y operación del control interno, que podrían afectar la administración municipal, al registrar, procesar, resumir y reportar información financiera, contraviniendo las aseveraciones de la administración del Organismo Descentralizado DIF sobre el contenido de los Estados Financieros.

## FINANCIERO

La Entidad fiscalizable proporcionó información patrimonial y presupuestal, la cual cumple con los ordenamientos legales que facilitan el registro y la fiscalización de sus activos, pasivos, ingresos y egresos de su Cuenta Pública, así mismo contribuye en la transparencia y rendición de cuentas.

Por lo tanto, la denominación de los Estados Financieros y Presupuestales, así como su contenido, se mencionan de conformidad con lo estipulado por los documentos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

# ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES COMPARATIVO

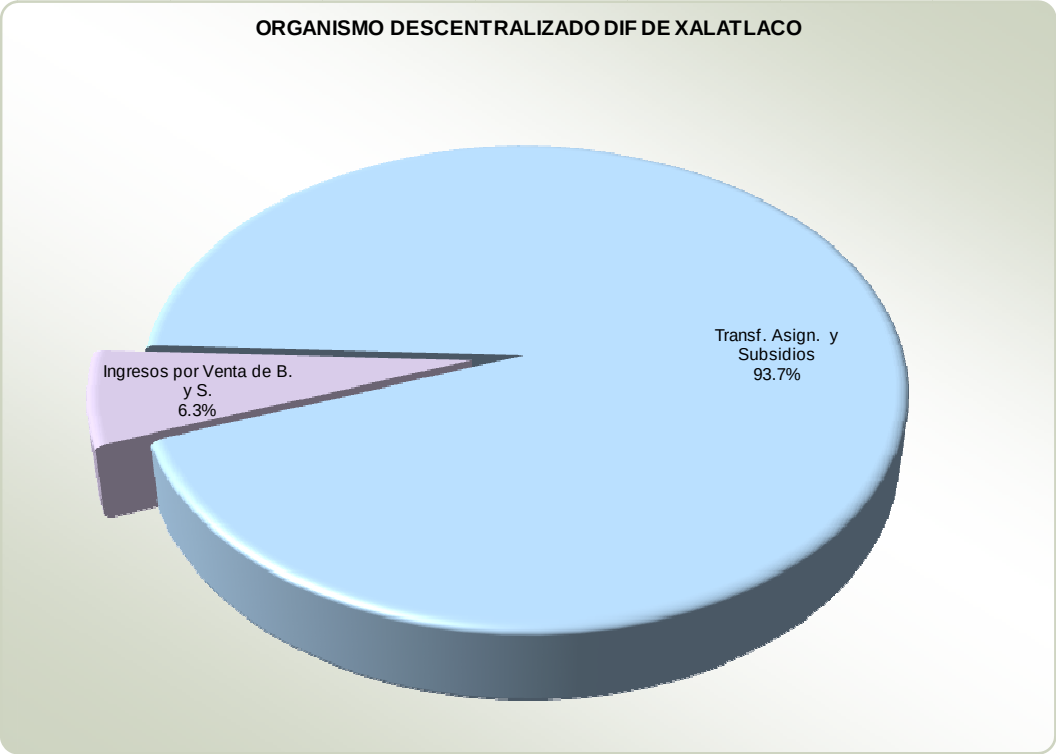
**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**

(Miles de pesos)

| CONCEPTO | LEY DE INGRESOS RECAUDADA 2011 | LEY DE INGRESOS ESTIMADA 2012 | LEY DE INGRESOS MODIFICADA 2012 | LEY DE INGRESOS RECAUDADA 2012 | VARIACIÓN PRESUPUESTAL | % | VARIACIÓN 2012-2011 | % | VARIACIÓN MODIFICADA - ESTIMADA | % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **IMPUESTOS** | | | | | | | | | | |
| Predial | | | | | | | | | | |
| Sobre Adquisición de Inmuebles y Otras Operaciones Traslativas de Dominio de Inmuebles | | | | | | | | | | |
| Sobre Conjuntos Urbanos | | | | | | | | | | |
| Sobre Anuncios Publicitarios | | | | | | | | | | |
| Sobre Diversiones, Juegos y Espectáculos Públicos | | | | | | | | | | |
| Sobre la Prestación de Servicios de Hospedaje | | | | | | | | | | |
| Accesorios de Impuestos | | | | | | | | | | |
| **CUOTAS O APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL** | | | | | | | | | | |
| **CONTRIBUCIONES DE MEJORAS** | | | | | | | | | | |
| **DERECHOS** | | | | | | | | | | |
| De Agua Potable, Drenaje, Alcantarillado, recepción de Caudales de Aguas Residuales para su Tratamiento o Manejo y Conducción | | | | | | | | | | |
| Del Registro Civil | | | | | | | | | | |
| De Desarrollo Urbano y Obras Públicas | | | | | | | | | | |
| Otros Derechos | | | | | | | | | | |
| **PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE** | **2.3** | | | | | | **- 2.3** | **- 100.0** | | |
| **APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE** | **297.9** | | | **- 8.5** | **- 8.5** | | **- 306.4** | **- 102.9** | | |
| **INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS** | **158.2** | **433.9** | **433.9** | **239.3** | **- 194.6** | **- 44.8** | **81.1** | **51.3** | | |
| **CONTRIBUCIONES NO COMPRENDIDAS EN LAS FRACCIONES DE LA LEY DE INGRESOS CAUSADAS EN EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES PENDIENTES DE LIQUIDACIÓN O PAGO** | | | | | | | | | | |
| **PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **4,510.8** | **4,402.1** | **4,402.1** | **3,577.3** | **- 824.8** | **- 18.7** | **- 933.5** | **- 20.7** | | |
| **INGRESOS FEDERALES:** | | | | | | | | | | |
| Participaciones Federales | | | | | | | | | | |
| FISM | | | | | | | | | | |
| FORTAMUNDF | | | | | | | | | | |
| Remanentes de Ramo 33 | | | | | | | | | | |
| Remanente de otros Recursos Federales | | | | | | | | | | |
| Otros Recursos Federales | | | | | | | | | | |
| **INGRESOS ESTATALES:** | | | | | | | | | | |
| Participaciones Estatales | | | | | | | | | | |
| Las Demas Derivadas del Título Séptimo del CFEM | | | | | | | | | | |
| GIS | | | | | | | | | | |
| FEFOM | | | | | | | | | | |
| Remanentes GIS | | | | | | | | | | |
| Remanentes PAGIM | | | | | | | | | | |
| Otros Recursos Estatales | | | | | | | | | | |
| Convenios | | | | | | | | | | |
| **TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS** | **4,510.8** | **4,402.1** | **4,402.1** | **3,577.3** | **- 824.8** | **- 18.7** | **- 933.5** | **- 20.7** | | |
| **OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS** | **0.5** | | | **0.5** | **0.5** | | | | | |
| Ingresos Financieros | | | | 0.5 | 0.5 | | 0.5 | | | |
| Ingresos Extraordinarios | | | | | | | | | | |
| Otros Ingresos y Beneficios Varios | 0.5 | | | | | | - 0.5 | - 100.0 | | |
| **TOTAL** | **4,969.7** | **4,836.0** | **4,836.0** | **3,808.6** | **- 1,027.4** | **- 21.2** | **- 1,161.1** | **- 23.4** | | |

***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

# REPRESENTACIÓN GRÁFICA DE LOS INGRESOS 2012




***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

# ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPARATIVO

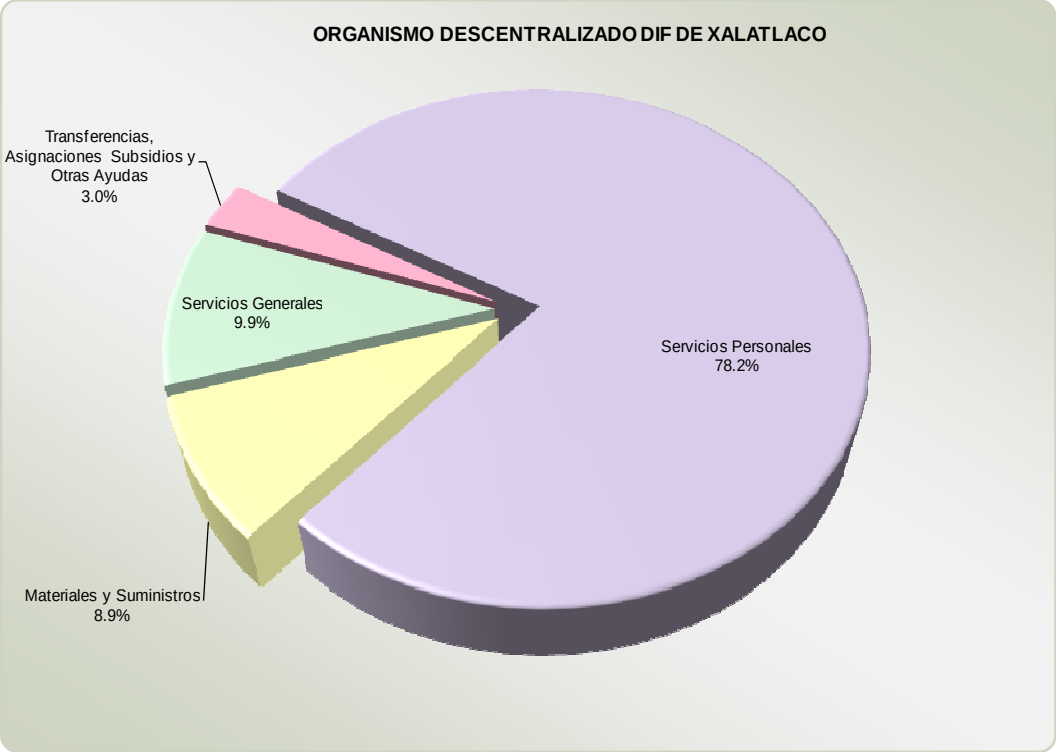
**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**

(Miles de pesos)

| CONCEPTO | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO 2011 | PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO 2012 | PRESUPUESTO DE EGRESOS MODIFICADO 2012 | PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO 2012 | VARIACIÓN PRESUPUESTAL | % | VARIACIÓN 2012-2011 | % | MODIFICADO - APROBADO % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Servicios Personales | 3,988.1 | 3,564.7 | 3,564.7 | 3,738.5 | 173.8 | 4.9 | - 249.6 | - 6.3 | |
| Materiales y Suministros | 273.0 | 480.3 | 480.3 | 424.0 | - 56.3 | - 11.7 | 151.0 | 55.3 | |
| Servicios Generales | 374.0 | 466.0 | 466.0 | 474.6 | 8.6 | 1.8 | 100.6 | 26.9 | |
| Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas | 113.1 | 190.0 | 190.0 | 145.2 | - 44.8 | - 23.6 | 32.1 | 28.4 | |
| Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles | 307.5 | 50.0 | 50.0 | | - 50.0 | - 100.0 | - 307.5 | - 100.0 | |
| Inversión Pública | | | | | | | | | |
| Inversiones Financieras y Otras Provisiones | | | | | | | | | |
| Participaciones y Aportaciones | | | | | | | | | |
| Deuda Pública | | 85.0 | 85.0 | | - 85.0 | | | | |
| **TOTAL** | **5,055.7** | **4,836.0** | **4,836.0** | **4,782.3** | **- 53.7** | **- 1.1** | **- 273.4** | **- 5.4** | |

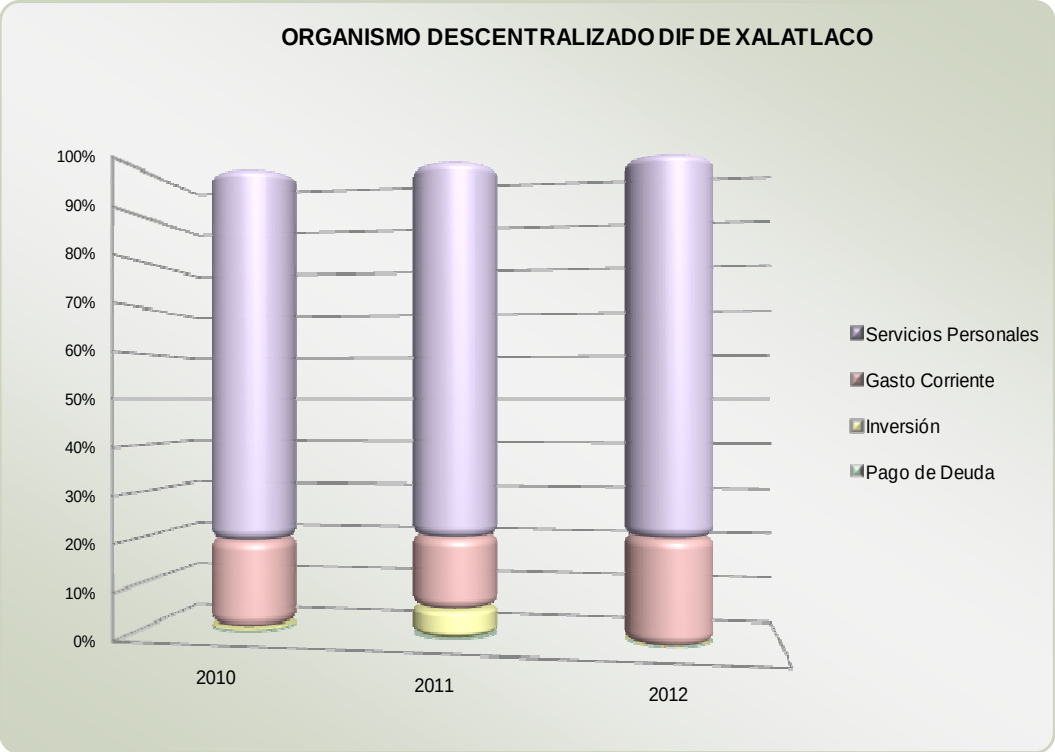
***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad

# REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL EGRESO POR CAPÍTULO DEL GASTO 2012



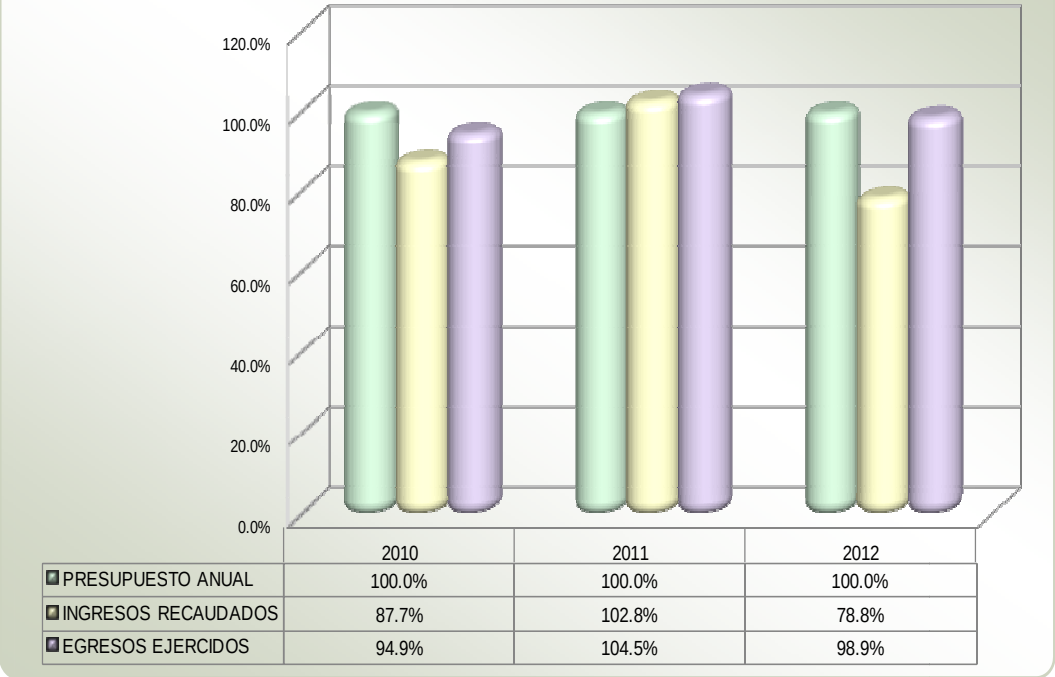

***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

# COMPORTAMIENTO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DEL EGRESO




***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

# REPRESENTACIÓN GRÁFICA DEL INGRESO RECAUDADO Y EL EGRESO EJERCIDO




| | 2010 | 2011 | 2012 |
|---|---|---|---|
| PRESUPUESTO ANUAL | 100.0% | 100.0% | 100.0% |
| INGRESOS RECAUDADOS | 87.7% | 102.8% | 78.8% |
| EGRESOS EJERCIDOS | 94.9% | 104.5% | 98.9% |

***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

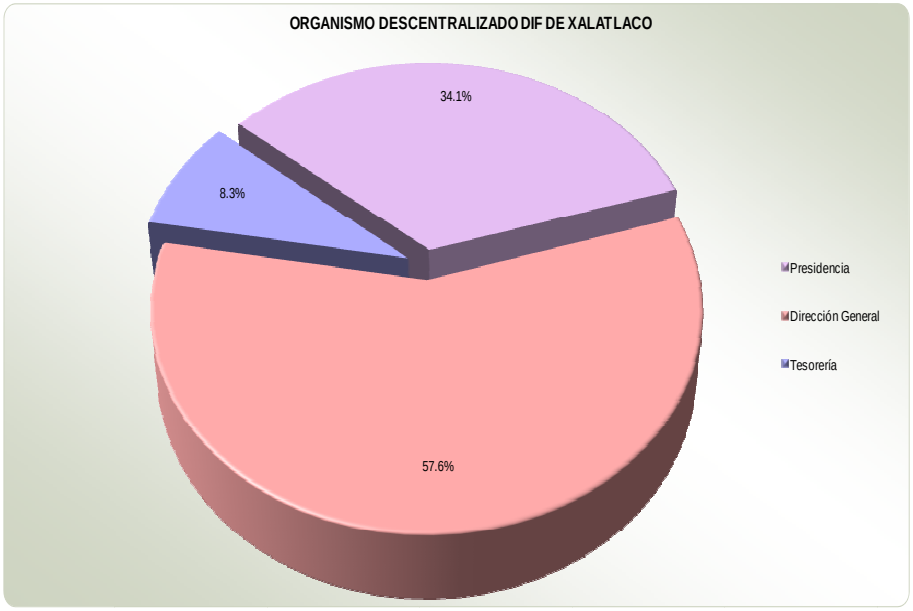
# EGRESO EJERCIDO POR DEPENDENCIA 2012

**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**

(Miles de pesos)

| DEPENDENCIA | PRESUPUESTO EJERCIDO | % |
|---|---|---|
| A00 Presidencia | 1,630.4 | 34.1% |
| B00 Dirección General | 2,753.9 | 57.6% |
| C00 Tesorería | 398.0 | 8.3% |
| **TOTAL** | **4,782.3** | **100.0%** |

***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

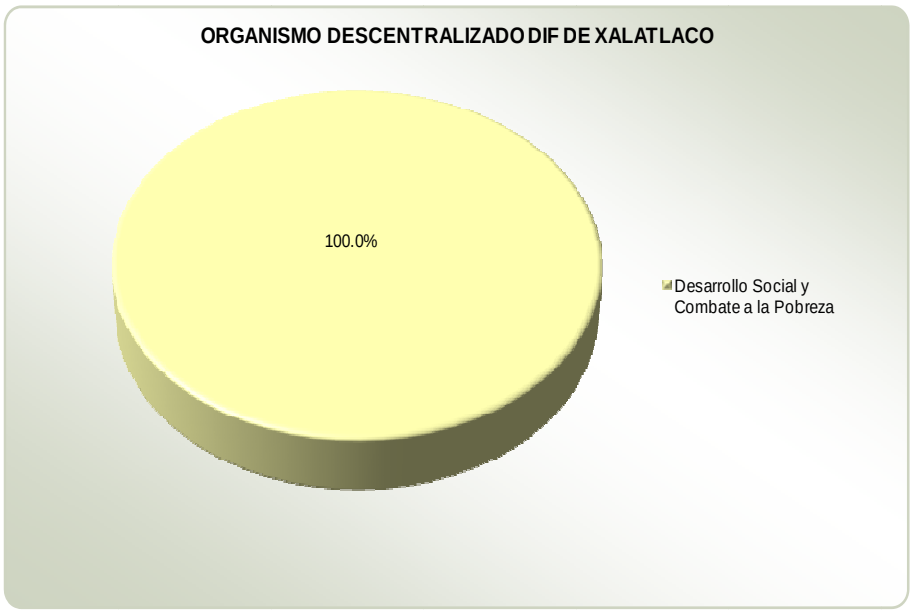



***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

# EGRESO EJERCIDO POR FUNCIÓN 2012

| ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO<br>(Miles de pesos) | | | |
|---|---|---|---|
| | **FUNCIÓN** | **PRESUPUESTO EJERCIDO** | **%** |
| 06 | Desarrollo Social y Combate a la Pobreza | 4,782.3 | 100.0% |
| | **TOTAL** | **4,782.3** | **100.0%** |

***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.




***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

# ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 - 2011**

**(Miles de pesos)**

| CONCEPTO | 2012 | 2011 | VARIACIÓN 2012-2011 |
|---|---|---|---|
| **ACTIVO** | | | |
| **CIRCULANTE** | **242.3** | **601.3** | **(359.0)** |
| **Efectivo y Equivalentes** | **112.6** | **500.1** | **(387.5)** |
| Efectivo | (13.5) | (34.2) | 20.7 |
| Bancos/Tesorería | 126.1 | 534.3 | (408.2) |
| **Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes** | **116.9** | **88.4** | **28.5** |
| Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo | 116.9 | 88.4 | 28.5 |
| **Derechos a Recibir Bienes o Servicios** | **12.8** | **12.8** | |
| Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo | 12.8 | 12.8 | |
| **NO CIRCULANTE** | **634.1** | **634.1** | |
| **Bienes Muebles** | **634.1** | **634.1** | |
| Mobiliario y Equipo de Administración | 94.4 | 94.4 | |
| Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio | 78.8 | 78.8 | |
| Equipo de Transporte | 450.9 | 450.9 | |
| Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas | 10.0 | 10.0 | |
| **TOTAL DEL ACTIVO** | **876.4** | **1,235.4** | **(359.0)** |

| CONCEPTO | 2012 | 2011 | VARIACIÓN 2012-2011 |
|---|---|---|---|
| **PASIVO** | | | |
| **CIRCULANTE** | **2,210.8** | **1,633.4** | **577.4** |
| **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** | **2,210.8** | **1,572.1** | **638.7** |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 24.8 | 21.5 | 3.3 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 3.1 | 3.1 | |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 2,121.6 | 1,547.5 | 574.1 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | 61.3 | | 61.3 |
| **Documentos por Pagar a Corto Plazo** | **2,210.8** | **61.3** | **2,149.5** |
| Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | | 61.3 | (61.3) |
| **TOTAL PASIVO** | **2,210.8** | **1,633.4** | **577.4** |
| **PATRIMONIO** | | | |
| **Patrimonio Contribuido** | **262.5** | **262.5** | |
| Aportaciones | 262.5 | 262.5 | |
| **Patrimonio Generado** | **(1,608.8)** | **(660.5)** | **(948.3)** |
| Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro) | (971.7) | 223.0 | (1,194.7) |
| Resultados de Ejercicios Anteriores | (637.1) | (883.5) | 246.4 |
| **TOTAL PATRIMONIO** | **(1,346.3)** | **(398.0)** | **(948.3)** |
| **TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO** | **864.5** | **1,235.4** | **(370.9)** |

***FUENTE**: Cuenta Pública de la Entidad.

# ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO

**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**
**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 – 2011**
**(Miles de pesos)**

| CONCEPTO | 2012 | 2011 | VARIACIÓN 2012-2011 |
|---|---|---|---|
| **INGRESOS** | **3,808.6** | **4,969.7** | **(1,161.1)** |
| **Ingresos de Gestión** | 230.9 | 161.3 | 69.6 |
| **Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | 3,577.3 | 4,805.7 | (1,228.4) |
| **Otros Ingresos** | 0.4 | 2.7 | (2.3) |
| **EGRESOS** | **4,780.3** | **4,746.7** | **33.6** |
| **Gastos de Funcionamiento** | 4,635.1 | 4,633.6 | 1.5 |
| Servicios Personales | 3,736.5 | 3,983.5 | (247.0) |
| Materiales y Suministros | 424.0 | 276.1 | 147.9 |
| Servicios Generales | 474.6 | 374.0 | 100.6 |
| **Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas** | 145.2 | 113.1 | 32.1 |
| **Participaciones y Aportaciones** | | | |
| **Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública** | | | |
| **Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias** | | | |
| **Bienes Muebles e Inmuebles** | | | |
| **Obra Pública** | | | |
| **AHORRO/DESAHORRO** | **(971.7)** | **223.0** | **(1,194.7)** |

*__FUENTE__: Cuenta Pública de la Entidad.

## EVOLUCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA

| ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO (Miles de pesos) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | SALDO AL 31 / DIC / 07 | SALDO AL 31 / DIC / 08 | SALDO AL 31 / DIC / 09 | SALDO AL 31 / DIC / 10 | SALDO AL 31 / DIC / 11 | SALDO AL 31 / DIC / 12 |
| Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo | 74.5 | 232.1 | 3.5 | 3.5 | 21.5 | 24.8 |
| Proveedores por Pagar a Corto Plazo | 34.2 | 56.0 | 3.1 | 3.1 | 3.1 | 3.1 |
| Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo | 206.6 | 582.4 | 758.9 | 1,212.2 | 1,547.5 | 2,121.6 |
| Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo | | | | | | 61.3 |
| Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo | | | 61.3 | 61.3 | 61.3 | |
| **TOTAL** | **315.3** | **870.5** | **826.8** | **1,280.1** | **1,633.4** | **2,210.8** |

***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

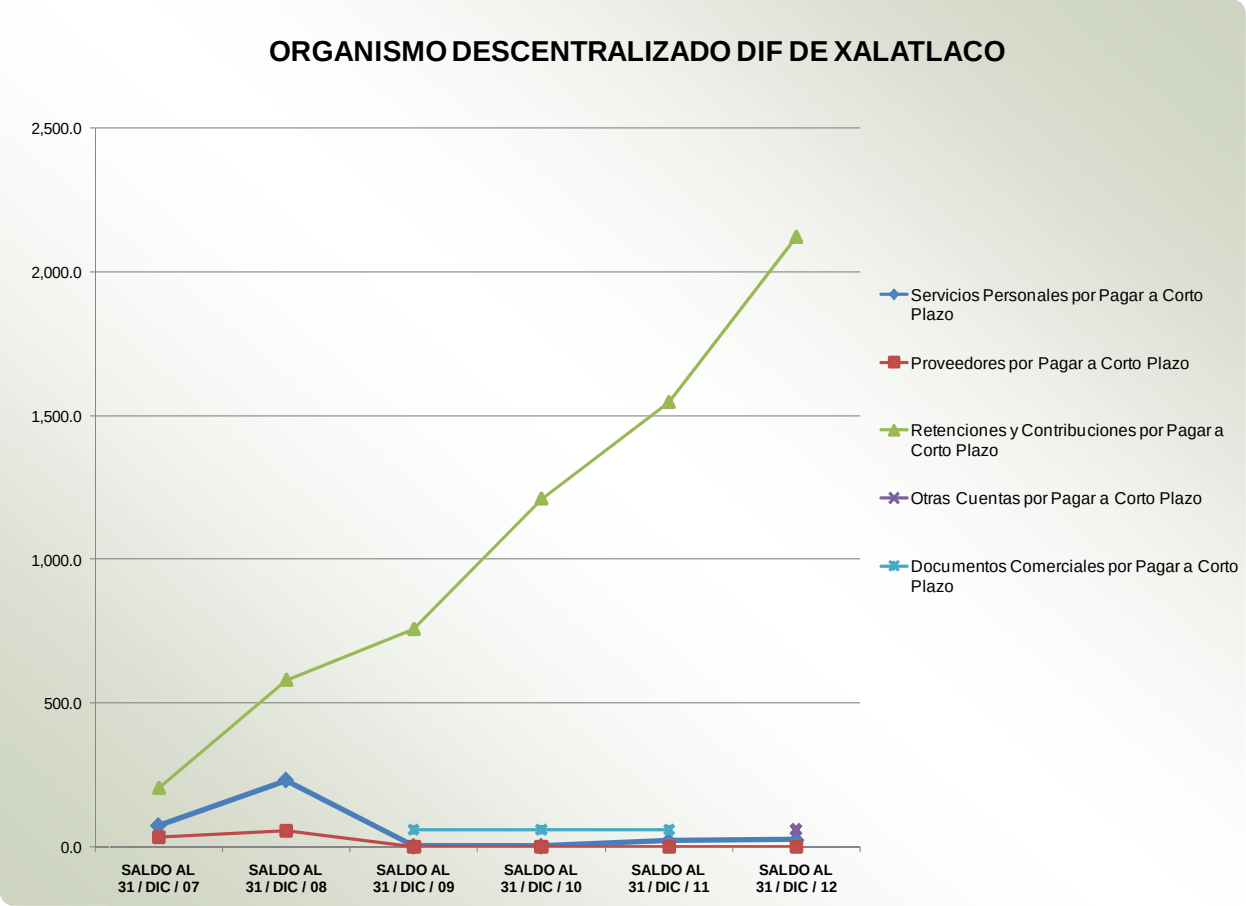
Como puede observarse, el saldo de la deuda incrementó en 577.4 miles de pesos, respecto al ejercicio anterior.

## CONFIRMACIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA: ISSEMyM Y CFE

| ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO (Miles de pesos) | | | | |
|---|---|---|---|---|
| CONCEPTO | SALDO AL 31 / DIC / 2012 S/ENTIDAD | SALDO AL 31/ DIC / 2012 S/ORGANISMO AUXILIAR TERCERO | DIFERENCIA | % |
| ISSEMyM | 912.7 | | 912.7 | 100.0 |
| CFE | | | | |

***FUENTE:** Cuenta Pública de la Entidad.

# GRÁFICA DE LA EVOLUCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA




***FUENTE:** Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública de la Entidad.

## PROPORCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA CON RELACIÓN A LOS INGRESOS ORDINARIOS

**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**

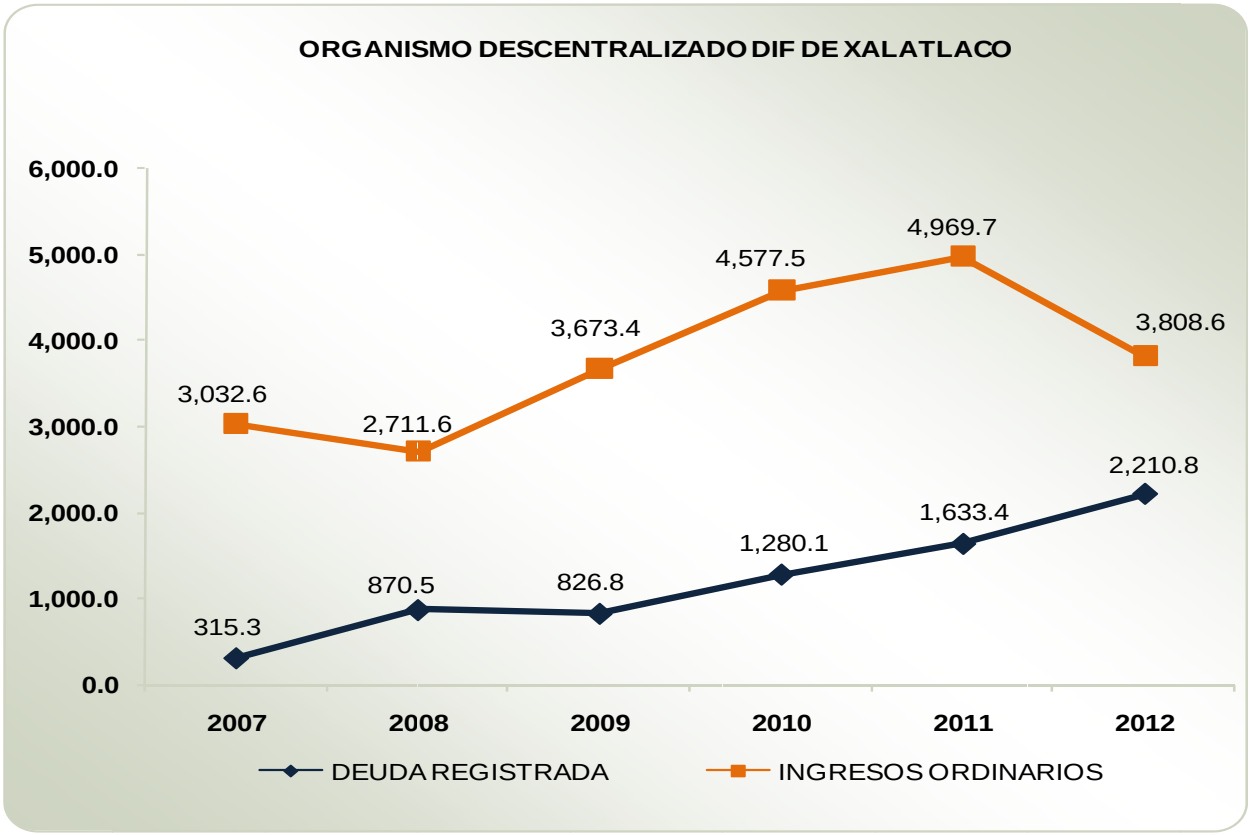
**(Miles de pesos)**

| AÑO | INGRESOS ORDINARIOS | DEUDA REGISTRADA | | | % DE DEUDA REGISTRADA CONTRA LOS INGRESOS ORDINARIOS |
|---|---|---|---|---|---|
| | | A CORTO PLAZO | A LARGO PLAZO | TOTAL | |
| 2007 | 3,032.6 | 315.3 | | 315.3 | 10.4 |
| 2008 | 2,711.6 | 870.5 | | 870.5 | 32.1 |
| 2009 | 3,673.4 | 826.8 | | 826.8 | 22.5 |
| 2010 | 4,577.5 | 1,280.1 | | 1,280.1 | 28.0 |
| 2011 | 4,969.7 | 1,633.4 | | 1,633.4 | 32.9 |
| 2012 | 3,808.6 | 2,210.8 | | 2,210.8 | 58.0 |

***FUENTE:** Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública de la Entidad.

Del análisis anterior se determina que el 58.0 por ciento de sus ingresos ordinarios están comprometidos, por lo que se recomienda considerar la situación financiera del Organismo Descentralizado DIF en la elaboración y aprobación del presupuesto correspondiente, contemplando los pagos que se deben realizar a la deuda; respecto al ejercicio del presupuesto de egresos se sugiere establecer políticas de austeridad y contención del gasto.

## GRÁFICA DE LA EVOLUCIÓN DE LA DEUDA REGISTRADA Y LOS INGRESOS ORDINARIOS




***FUENTE:** Elaboración OSFEM, con información de la Cuenta Pública de la Entidad.

# EVALUACIÓN DE PROGRAMAS

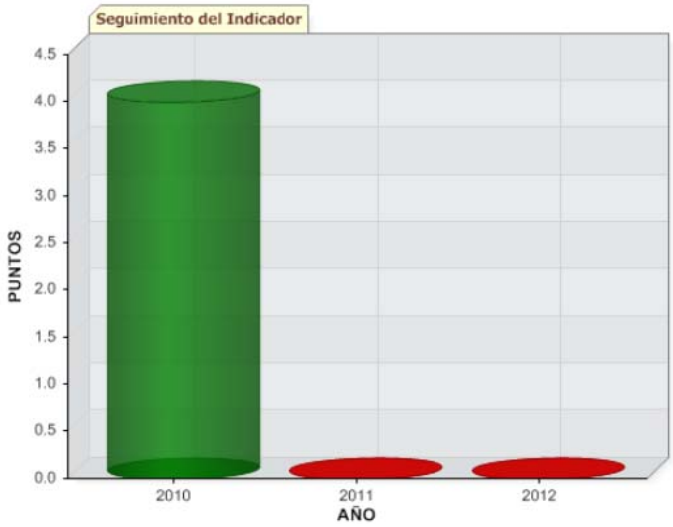
# CUADRO RESUMEN DEL COMPORTAMIENTO DE INDICADORES

**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**

| INDICADOR | CALIFICACIÓN | | | EVALUACIÓN | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2012 | 2011 | 2010 | 2012 | 2011 | 2010 |
| TRANSPARENCIA EN EL ÁMBITO MUNICIPAL | 0 | 0 | 4 | CRÍTICO | CRÍTICO | BUENO |
| FOCALIZACIÓN DE DESAYUNOS ESCOLARES | 100.00% | 100.00% | 100.00% | ADECUADO | ADECUADO | ADECUADO |
| ATENCIÓN INTEGRAL A LOS ADULTOS MAYORES | 99.58% | 100.00% | 100.00% | ADECUADO | ADECUADO | ADECUADO |
| ATENCIÓN A PERSONAS DISCAPACITADAS | 12.50% | 0.00% | 100.00% | CRÍTICO | CRÍTICO | ADECUADO |
| PRODUCTIVIDAD EN CONSULTAS MÉDICAS | 0.00% | 100.00% | | CRÍTICO | ADECUADO | |
| ATENCIÓN INTEGRAL A LA MADRE ADOLESCENTE | 0.00% | 33.33% | | CRÍTICO | CRÍTICO | |
| IMPACTO DE LA DEUDA A CORTO PLAZO SOBRE LOS INGRESOS | 58.05% | 32.90% | 27.97% | CRÍTICO | BUENO | BUENO |
| DOCUMENTOS PARA EL DESARROLLO INSTITUCIONAL | 0 | | | CRÍTICO | | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

## TRANSPARENCIA EN EL ÁMBITO MUNICIPAL



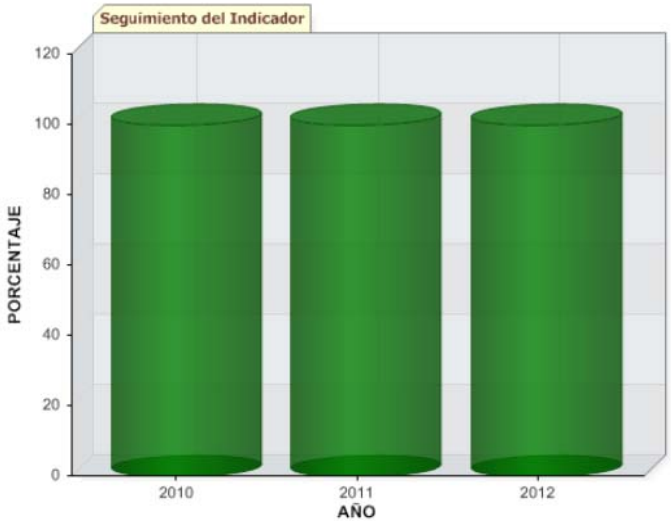

| Periodo | 2010 | Evaluación | 2011 | Evaluación | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Diciembre | 4 PUNTOS | Bueno | 0 PUNTOS | Crítico | 0 PUNTOS | Crítico |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

De la revisión al ejercicio 2012 y por segundo año consecutivo este indicador obtuvo un resultado de **Crítico**, toda vez que la página web a la que hace referencia se encuentra en construcción y no es posible evaluar el cumplimiento de la entidad a lo dispuesto en las 23 fracciones del Artículo 12 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios, siendo necesario llevar a cabo políticas específicas para transparentar el ejercicio de la función pública.

Por lo anterior, deberá informar de manera precisa y concluyente las acciones concretas que implementarán en el Organismo para atender este aspecto básico de la gestión pública.

## FOCALIZACIÓN DE DESAYUNOS ESCOLARES




| Periodo | 2010 | Evaluación | 2011 | Evaluación | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Diciembre | 100 % | Adecuado | 100 % | Adecuado | 100 % | Adecuado |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

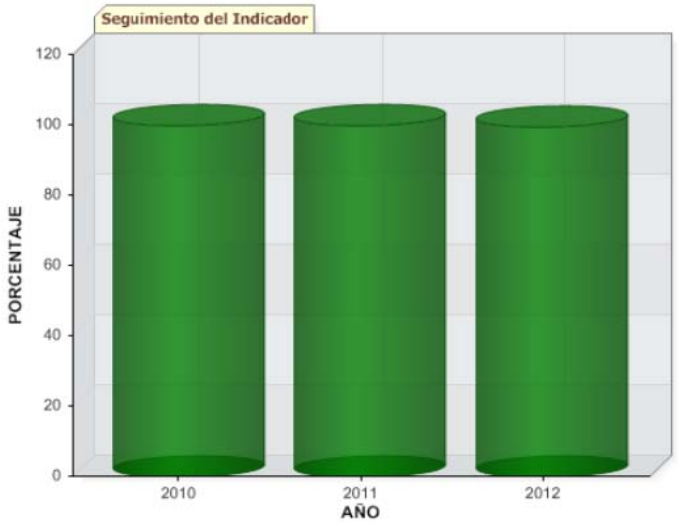
En el ejercicio 2012 y por tercer año consecutivo, el índice de desempeño de este Sistema Municipal DIF en la distribución del desayuno diario a niños con desnutrición o en riesgo de caer en ella, inscritos en escuelas públicas, presenta un resultado de **Adecuado** cumpliendo con la meta programada, por lo cual se le exhorta a permanecer en este nivel de evaluación.

En el cuadro siguiente se presenta el estado que guarda la atención de la Entidad Fiscalizable al Oficio de Requerimiento de Información Complementaria emitido por el OSFEM.

| Trimestre | Oficio de Requerimiento de Información Complementaria | Estado | Oficio de Respuesta |
|---|---|---|---|
| **Segundo** | OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 | Sin Atender | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

## ATENCIÓN INTEGRAL A LOS ADULTOS MAYORES




| Periodo | 2010 | Evaluación | 2011 | Evaluación | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Diciembre | 100 % | Adecuado | 100 % | Adecuado | 99.58 % | Adecuado |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

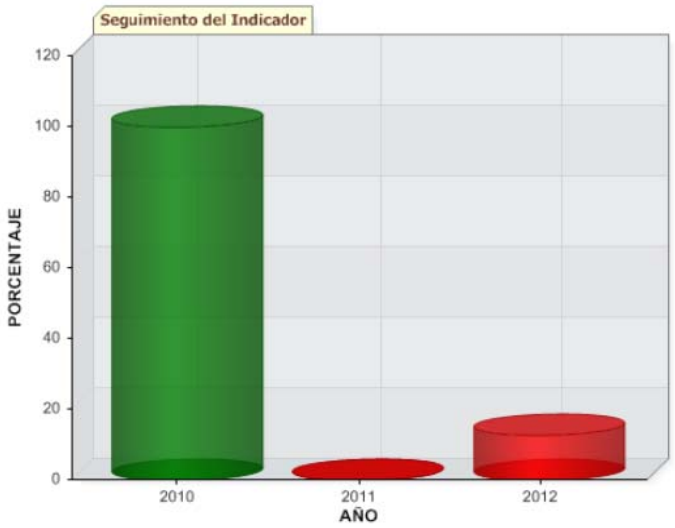
En el ejercicio 2012 y por tercer año consecutivo, el resultado obtenido en este indicador es de **Adecuado**, lo que significa que el Sistema Municipal DIF ha cumplido con los programas orientados a mejorar la calidad de vida de los adultos mayores, por lo que se le exhorta a permanecer en este nivel de desempeño.

A continuación se presenta el estado de la atención brindada por el Organismo a los Oficios de Requerimiento de Información Complementaria emitidos por el Órgano Técnico de la Legislatura.

| Trimestres | Oficio de Requerimiento de Información Complementaria | Estado | Oficio de Respuesta |
|---|---|---|---|
| **Primero** | OSFEM/AEEP/SEPM/1705/2012 | Sin Atender | |
| **Segundo** | OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 | Sin Atender | |
| **Tercero** | OSFEM/AEEP/SEPM/2836/2012 | Sin Atender | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

## ATENCIÓN A PERSONAS DISCAPACITADAS




| Periodo | 2010 | Evaluación | 2011 | Evaluación | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Diciembre | 100 % | Adecuado | 0 % | Crítico | 12.5 % | Crítico |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

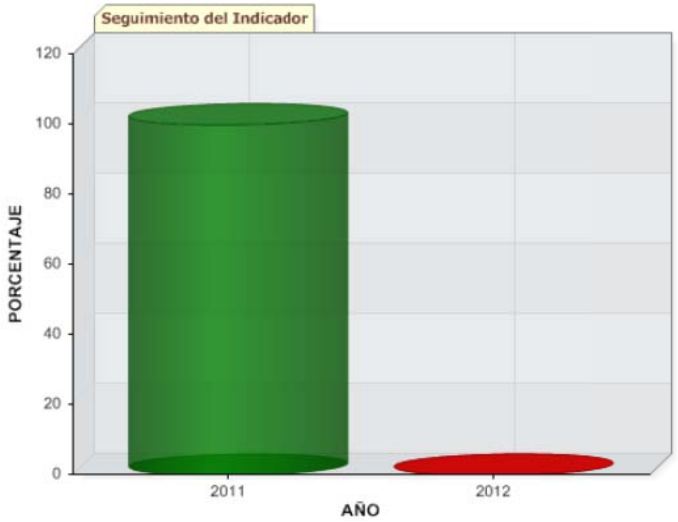
Toda vez que fue revisado el ejercicio 2012, el Sistema Municipal DIF por segundo año consecutivo obtiene un resultado de **Crítico**, debido a que no llevó a cabo las acciones necesarias para cumplir con los programas de atención a personas discapacitadas, por lo que es necesario implemente estrategias determinantes orientadas a promover la integración de personas discapacitadas a la vida productiva, social y cultural, así como al otorgamiento de atención médica especializada para cumplir con lo programado.

A continuación se presenta el estado de la atención brindada por el Organismo a los Oficios de Requerimiento de Información Complementaria emitidos por el Órgano Técnico de la Legislatura.

| Trimestres | Oficio de Requerimiento de Información Complementaria | Estado | Oficio de Respuesta |
|---|---|---|---|
| **Primero** | OSFEM/AEEP/SEPM/1705/2012 | Sin Atender | |
| **Segundo** | OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 | Sin Atender | |
| **Tercero** | OSFEM/AEEP/SEPM/2836/2012 | Sin Atender | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

## PRODUCTIVIDAD EN CONSULTAS MÉDICAS




| Periodo | 2011 | Evaluación | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|---|---|
| Diciembre | 100 % | Adecuado | 0 % | Crítico |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

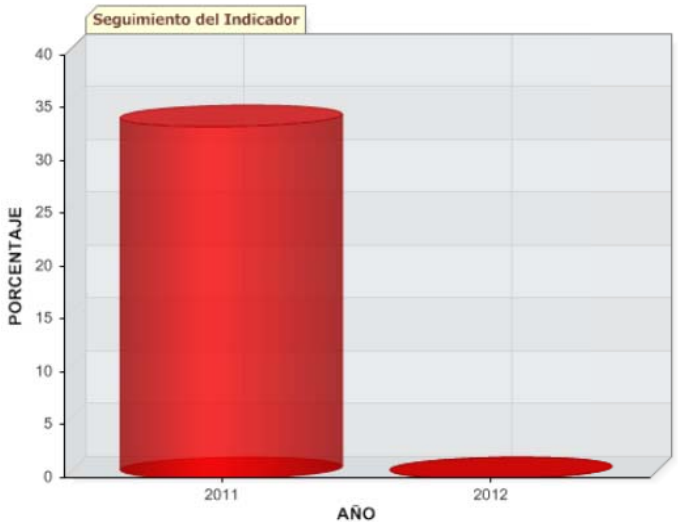
Derivado de la revisión al ejercicio 2012, se obtiene que el resultado de la evaluación fue de **Crítico**, debido a que no remitió la información con las características requeridas por el Órgano Técnico de la Legislatura, disminuyendo su calificación con respecto al ejercicio anterior, siendo necesario implementar estrategias concretas tendentes a cumplir con este apartado básico de la asistencia social y así elevar su nivel de desempeño. La gráfica no muestra comparativo con el ejercicio 2010, debido a que el indicador entró en operaciones a partir de 2011.

Por otra parte, el OSFEM con fundamento en sus facultades legales, emitió Oficios de Requerimiento de Información Complementaria al Organismo durante el ejercicio 2012. En el cuadro siguiente se muestra el estado que guarda la atención dada por parte de la Entidad Fiscalizable, a los referidos documentos.

| Trimestres | Oficio de Requerimiento de Información Complementaria | Estado | Oficio de Respuesta |
|---|---|---|---|
| Primero | OSFEM/AEEP/SEPM/1705/2012 | Sin Atender | |
| Segundo | OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 | Sin Atender | |
| Tercero | OSFEM/AEEP/SEPM/2836/2012 | Sin Atender | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

## ATENCIÓN INTEGRAL A LA MADRE ADOLESCENTE




| Periodo | 2011 | Evaluación | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|---|---|
| Diciembre | 33.33 % | Crítico | 0 % | Crítico |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

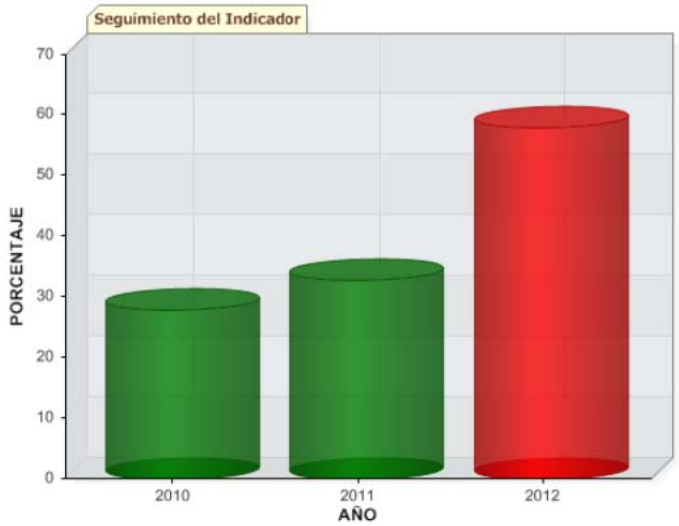
El índice de medición del desempeño en la atención a la madre adolescente de 12 a 19 años de edad para el ejercicio 2012 muestra ineficacia obteniendo un resultado de **Crítico**, debido a que no remitió la información con las características requeridas por el OSFEM, por lo que deberá desarrollar estrategias precisas que permitan mejorar la función a fin de elevar su nivel de desempeño.

En el cuadro siguiente se presenta el estado que guarda la atención de la Entidad Fiscalizable a los Oficios de Requerimiento de Información Complementaria emitidos por el OSFEM.

| Trimestres | Oficio de Requerimiento de Información Complementaria | Estado | Oficio de Respuesta |
|---|---|---|---|
| Primero | OSFEM/AEEP/SEPM/1705/2012 | Sin Atender | |
| Segundo | OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 | Sin Atender | |
| Tercero | OSFEM/AEEP/SEPM/2836/2012 | Sin Atender | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

## IMPACTO DE LA DEUDA A CORTO PLAZO SOBRE LOS INGRESOS




| Periodo | 2010 | Evaluación | 2011 | Evaluación | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Diciembre | 27.97 % | Bueno | 32.9 % | Bueno | 58.05 % | Crítico |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

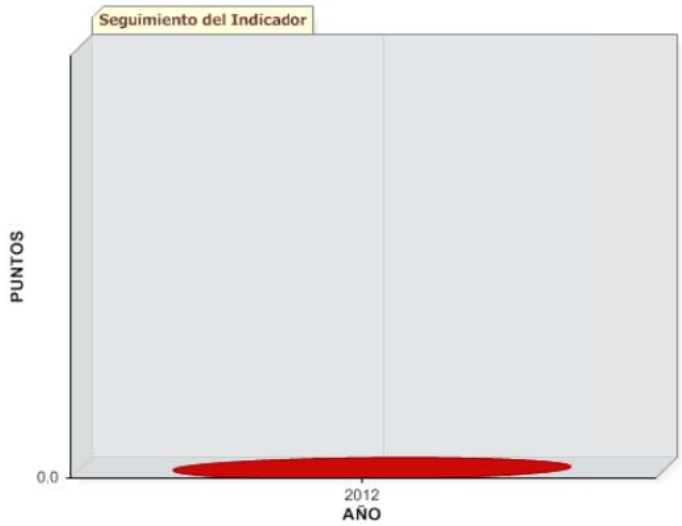
En el ejercicio 2012 este indicador obtuvo un resultado de **Crítico**, toda vez que los ingresos están comprometidos en un 58.05% a cubrir las deudas contraídas a corto plazo, exhortándole a implementar acciones tendentes a sanear sus finanzas públicas.

Por otra parte, el OSFEM con fundamento en sus facultades legales, emitió Oficios de Requerimiento de Información Complementaria al Sistema Municipal DIF. En el cuadro siguiente se muestra el estado que guarda la atención dada por parte de la Entidad Fiscalizable, a los referidos documentos.

| Trimestres | Oficio de Requerimiento de Información Complementaria | Estado | Oficio de Respuesta |
|---|---|---|---|
| Primero | OSFEM/AEEP/SEPM/1705/2012 | Sin Atender | |
| Segundo | OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 | Sin Atender | |
| Tercero | OSFEM/AEEP/SEPM/2836/2012 | Sin Atender | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

## DOCUMENTOS PARA EL DESARROLLO INSTITUCIONAL




| Periodo | 2012 | Evaluación |
|---|---|---|
| Diciembre | 0 PUNTOS | Crítico |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

Durante el ejercicio 2012 el resultado de la evaluación de este indicador fue de **Crítico**, debido a que no remitió la información con las características requeridas por el OSFEM, siendo necesario implementar acciones concluyentes para estructurar y modernizar la gestión pública municipal. La gráfica no muestra comparativo con ejercicios anteriores, debido a que el indicador fue incluido a partir de la revisión de la Cuenta Pública del ejercicio 2012.

Por otra parte, el OSFEM con fundamento en sus facultades legales, emitió Oficio de Requerimiento de Información Complementaria al Sistema Municipal DIF durante el ejercicio 2012. En el cuadro siguiente se muestra el estado que guarda la atención dada por parte de la Entidad Fiscalizable, al referido documento.

| Trimestre | Oficio de Requerimiento de Información Complementaria | Estado | Oficio de Respuesta |
|---|---|---|---|
| **Segundo** | OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 | Sin Atender | |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

# EVALUACIÓN DE METAS FÍSICAS

## RESULTADOS GENERALES DE LA EVALUACIÓN ANUAL DE METAS FÍSICAS

En el ejercicio 2012 el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, en atención a las funciones que legalmente le fueron conferidas, determinó evaluar el Cumplimiento de las Metas Físicas establecidas en los Programas Operativos Anuales Municipales (POA), basado en la Estructura Programática Municipal con la que operaron las entidades fiscalizables en el ejercicio fiscal en cuestión.

Cabe destacar que la referida evaluación permite al Sistema Municipal DIF identificar el resultado que alcanzó con respecto a lo programado, en términos a lo que señala el artículo 14, fracción IX de la Ley de Planeación del Estado de México y Municipios, coadyuvando a realizar eventuales replanteamientos a políticas y objetivos.

Para efectos de la Cuenta Pública 2012, la evaluación al Programa Operativo Anual se realizó al Programa: **06 04 “Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social”** en sus diecisiete proyectos; **Fomento a la Integración de la Familia, Atención a Víctimas por Maltrato y Abuso, Servicios Jurídicos Asistenciales a la Familia, Prevención del Alcoholismo y Fármaco-Dependencia, Orientación y Atención Psicológica a la Familia, Servicios para el Desarrollo Comunitario, Apoyo a la Salud, Detección y Prevención de Niños de la Calle, Desayunos Escolares, Atención a Personas con Discapacidad, Apoyo a los Adultos Mayores, Atención a la Mujer y Perspectiva de Género, Atención a la Juventud, Orientación y Apoyo para la Nutrición y Alimentación, Infraestructura y Equipamiento para el Desarrollo Integral de la Familia y la Asistencia Social, Apoyo a Indigentes y Damnificados y Centros Educativos Asistenciales,** cuyos resultados se muestran a continuación:

## CUMPLIMIENTO DE METAS FÍSICAS DEL EJERCICIO 2012

| CÓDIGO | CATEGORÍA | DESCRIPCIÓN | CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012 |
|---|---|---|---|
| | | | EVALUACIÓN |
| 06 04 | Programa | Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social (Por sus 17 Proyectos) | CRÍTICO |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM, con información de la entidad fiscalizada.

Lo anterior, debido a que el Ente Fiscalizable no remitió información con las características solicitadas por el Órgano Técnico durante el ejercicio 2012, misma que le fue solicitada mediante los Oficios de Requerimiento de Información Complementaria números OSFEM/AEEP/SEPM/1705/2012, OSFEM/AEEP/SEPM/2657/2012 y OSFEM/AEEP/SEPM/2836/2012 de fechas 9 de julio, 21 de noviembre y 3 de diciembre de 2012 respectivamente.

Se recomienda dar puntual cumplimiento a los requerimientos del Órgano Superior de Fiscalización, a fin de evitar las medidas de apremio correspondientes.

# RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN

# HALLAZGOS DE CUENTA PÚBLICA

| ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO | | |
|---|---|---|
| **No.** | **Hallazgo** | **Recomendación** |
| 1 | El Estado de Situación Financiera Comparativo presenta saldo contario a su naturaleza en la cuenta de efectivo y el rubro de otras cuentas por pagar a corto plazo no concilia con los anexos. | Realizar la depuración y ajustes correspondientes, previa autorización de la Junta de Gobierno de conformidad al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| 2 | En el Estado de Situación Financiera Comparativo se determinó diferencia entre el total de activo contra la suma de pasivo más patrimonio. | Realizar los ajustes correspondientes, de tal manera que exista el balance del activo con la suma de pasivo más patrimonio, con base en los artículos 22, 37, 41 y 44 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |
| 3 | El Estado de Situación Financiera y anexos revelan saldo en anticipo a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios a corto plazo y otras cuentas por pagar a corto plazo con antigüedad mayor a un año. | Realizar la depuración de las cuentas con antigüedad mayor a un año, previa autorización de la Junta de Gobierno de conformidad al artículo 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental. |
| 4 | En el Estado de Situación Financiera Comparativo, el Organismo Descentralizado DIF revela afectación a la cuenta de resultado de ejercicios anteriores. | Verificar que previo a la afectación de resultado de ejercicios anteriores se cuente con la justificación y autorización de la Junta de Gobierno, en cumplimiento de las políticas de registro del Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado México. |
| 5 | La ley de ingresos recaudada es menor al presupuesto de egresos ejercido por 973.7 miles de pesos. | Vigilar el apego a la normatividad en el ejercicio de los recursos públicos, realizando con oportunidad las adecuaciones presupuestales, previa autorización de la Junta de Gobierno, a efecto de no ser recurrente en la observación, de acuerdo a los artículos 22 y 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 305 del Código Financiero del Estado de México y Municipios. |
| 6 | El Estado del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Comparativo presenta los capítulos: 1000 de servicios personales y 3000 de servicios generales, que durante el ejercicio fueron ejercidos sin contar con suficiencia presupuestal por 182.4 miles de pesos. | Vigilar el cumplimiento de la normatividad en el ejercicio de los recursos públicos, realizando con oportunidad las adecuaciones presupuestales necesarias, previa autorización de la Junta de Gobierno, a efecto de no ser recurrente en la observación, de conformidad con los artículos 22 y 38 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 305 y 327 B del Código Financiero del Estado de México y Municipios. |
| 7 | En la confirmación de saldos se determinaron diferencias con el Instituto de Seguridad Social del Estado de México y Municipios (ISSEMyM) por 912.7 miles de pesos. | Formular la conciliación con este Organismo y realizar los ajustes correspondientes de conformidad a los artículos 22, 36 y 45 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y al Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México. |

“El Órgano de Control Interno del Organismo Público Descentralizado denominado Organismo Descentralizado DIF del Municipio de Xalatlaco, México, como autoridad competente en materia de auditoría, control y evaluación, dará puntual seguimiento a los hallazgos identificados en el resultado de la revisión de la Cuenta Pública; en virtud de que las recomendaciones constituyen medidas para el mejoramiento del manejo de los recursos públicos de una manera responsable, eficiente, eficaz y transparente, esto con fundamento en los artículos 61 fracciones de la XXXII a la XXXV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 94 fracción I y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 8 fracciones XVI, XXII y XXVII inciso a. y 13 fracciones VII y IX de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México y 47 tercer párrafo y 52 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios.

Es importante destacar que las acciones que emprenda el Órgano de Control Interno de ese Descentralizado, relacionados con los hallazgos de referencia, debe hacerlas sólo del conocimiento del Presidente (a), de esa Entidad, como superior jerárquico.”

# OBSERVACIONES RESARCITORIAS

## INFORMES TRIMESTRALES

**ORGANISMO DESCENTRALIZADO DIF DE XALATLACO**
**OBSERVACIONES RESARCITORIAS DE INFORMES TRIMESTRALES**
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**
**(Miles de pesos)**

| OBSERVACIONES DETERMINADAS | IMPORTE OBSERVADO | OBSERVACIONES SOLVENTADAS | IMPORTE SOLVENTADO | OBSERVACIONES A SOLVENTAR | IMPORTE POR SOLVENTAR |
|---|---|---|---|---|---|
| 25 | 941.0 | 1 | 10.3 | 24 | 930.7 |

* El detalle se encuentra en el contenido del Pliego de Resultados.

En cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 50 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, el presente Informe de Resultados contiene los elementos mínimos señalados en el diverso numeral 51 de la Ley en cita, tiene el carácter de público.

Las observaciones determinadas en los actos de fiscalización que se enuncian en el apartado conducente en el presente Informe de Resultados, constituyen aspectos que se deben incluir en el mismo, por disposición expresa de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, mismas que no resultan definitivas, y por tanto, no han dado lugar al fincamiento de algún tipo de responsabilidad resarcitoria, ni atribuye responsabilidad a determinados sujetos; acatando este Órgano Técnico lo dispuesto en los artículos 53 y 54 de la Ley en cita, otorgando previamente a la determinación de una responsabilidad resarcitoria a los presuntos responsables, la garantía de audiencia conforme a las disposiciones legales aplicables.

# RECOMENDACIONES DE EVALUACIÓN PROGRAMÁTICA

| NÚM. | NOMBRE DEL INDICADOR | COMENTARIOS DE LA EVALUACIÓN 2012 | RECOMENDACIONES |
|---|---|---|---|
| 1 | Transparencia en el Ámbito Municipal | No remitió la información requerida por el OSFEM, incumpliendo con lo dispuesto por el Artículo 12 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios. | Atender cada una de las fracciones y dar seguimiento permanente a lo dispuesto en el Artículo 12 de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de México y Municipios, además de eficientar el servicio de acceso a la información pública y dar evidencia de ello al OSFEM. |
| 2 | Atención a Personas Discapacitadas | No se está dando cabal cumplimiento a los objetivos del programa de atención a personas con discapacidad. | Identificar la causa e implementar acciones correctivas específicas a fin de atender a la mayor cantidad de personas discapacitadas objetivo del programa y dar evidencia al OSFEM. |
| 3 | Productividad en Consultas Médicas | No remitió información con las características requeridas por el OSFEM, que permitan medir el cumplimiento del Programa de Atención Médica. | Se recomienda dar atención a las solicitudes hechas por el OSFEM donde se le requiere información de este programa con las características específicas para evaluarlo. |
| 4 | Atención Integral a la Madre Adolescente | No envió la información con las características requeridas por el Órgano Técnico de la Legislatura para evaluar este programa. | Se recomienda enviar información apegada a los requerimientos del OSFEM e informar al Órgano Técnico sobre el programa que apoya a la madre adolescente. |
| 5 | Impacto de la Deuda a Corto Plazo sobre los Ingresos | Se está comprometiendo en demasía el ingreso para hacer frente a los adeudos adquiridos por esta Entidad Municipal. | Llevar a cabo un análisis económico a fin de abatir el compromiso de los ingresos al saneamiento financiero y mostrar evidencia al OSFEM. |
| 6 | Documentos para el Desarrollo Institucional | El Organismo no remitió información con las características requeridas por el Órgano Técnico de la Legislatura. | Se recomienda enviar la información apegada a los requerimientos del OSFEM e informar al Órgano Técnico sobre los documentos básicos para el correcto funcionamiento de la entidad. |
| 7 | Evaluación de Metas Físicas y Resultados Generales de la Evaluación Trimestral de Metas Físicas | La Entidad Municipal no remitió información con la metodología requerida por el OSFEM, relativa al avance y cumplimiento de las Metas Físicas plasmadas en su POA. | Dar puntual cumplimiento a los requerimientos del Órgano Superior de Fiscalización y remitir el seguimiento del cumplimiento de Metas Físicas a fin de evitar las medidas de apremio correspondientes. |

*__FUENTE:__ Elaboración propia OSFEM.