



CÉDULA DE HALLAZGO

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                   |  |                             |
| Sistema Municipal DIF Capulhuac                             |  |                             |
| <b>Programa:</b>  |  |                             |
| 06 04 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>  |  |                             |
| Todos los Proyectos   |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>                |  |                             |
| Dirección General   |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>                       | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H01/2013                                     | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>                                   |  |                             |
| Eficacia  |  |                             |

**Descripción del Hallazgo:**

**FALTA DE DOCUMENTACIÓN QUE PERMITA DEMOSTRAR EL CUMPLIMIENTO DE METAS ESTABLECIDAS EN EL PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2012**

Manual para la Planeación, Programación y Presupuestación Municipal para el Ejercicio Fiscal 2012, emitido por la Secretaría de Finanzas, en la Gaceta del Gobierno del estado de México número 65 de fecha 5 de octubre de 2011, establece en el apartado de Introducción: "El Manual para la Planeación, Programación y Presupuestación Municipal para el Ejercicio Fiscal del Año 2012, permite a los Ayuntamientos y entidades públicas municipales, integrar el Anteproyecto de Presupuesto, en cumplimiento a lo dispuesto en los Artículos 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 31 Fracción XIX, 98, 99, 100 y 101 fracciones I, II y III de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y los artículos 285, 290, 293, 294 y 295 correspondientes al Título Noveno del Código Financiero del Estado de México y Municipios"

El equipo auditor solicitó al SMDIF el Programa Operativo Anual 2012, sin embargo proporcionaron el POA que remitieron al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México (DIFEM), toda vez que es el documento que la Administración 2009-2012 dejó en posesión a la actual Administración 2013-2015 y no presentaron el que enviaron al OSFEM, por lo cual no se pudo identificar si es el mismo documento o si existen diferencias entre los dos.



CÉDULA DE HALLAZGO

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                   |  |                             |
| Sistema Municipal DIF Capulhuac                             |  |                             |
| <b>Programa:</b>  |  |                             |
| 06 04 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>  |  |                             |
| 06 04 09 Desayunos Escolares                                |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>                |  |                             |
| Dirección General   |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>                       | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H02/2013                                     | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>                                   |  |                             |
| Eficacia  |  |                             |

|  |
|--|
| <b>Descripción del Hallazgo:</b>   |
| <b>EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC NO REALIZÓ LAS SUPERVISIONES A LOS PLANTELES ESCOLARES BENEFICIADOS CON DESAYUNOS ESCOLARES</b>   |
| Las Reglas de Operación del Programa de Desarrollo Social Desayunos Escolares Fríos y Raciones Vespertinas, emitidas por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México, publicadas en la Gaceta del Gobierno del Estado de México número 20 de fecha 31 de enero de 2012, establecen en su apartado: |
| 10. "Coordinación Interinstitucional   |
| El SMDIF deberá:   |
| a)...e)  |
| f) Promover y difundir en las escuelas beneficiadas, la adecuada operación del Programa Desayunos Escolares Fríos y Raciones Vespertinas.  |
| g)...  |





### CÉDULA DE HALLAZGO

|  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                  |  |                             |
| Sistema Municipal DIF Capulhuac                            |  |                             |
| <b>Programa:</b>   |  |                             |
| 0604 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>   |  |                             |
| Todos los proyectos  |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>               |  |                             |
| Dirección General  |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>                      | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H03/2013                                    | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>                                  |  |                             |
| Eficiencia, Eficacia y Economía                            |  |                             |

**Descripción del Hallazgo:**

**EN SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC, PRESENTA INCONSISTENCIAS EN LA GESTION ADMINISTRATIVA DE SUS PROYECTOS.**

Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios, en los Artículos

1.- "Esta Ley tiene por objeto reglamentar el Título Séptimo de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, en materia de:

- I. Los sujetos de responsabilidades en el servicio público estatal y municipal;
- II. Las obligaciones en dicho servicio público;"

2.- "Son sujetos de esta Ley, toda persona que desempeñe un empleo, cargo o comisión, de cualquier naturaleza en la administración pública estatal o municipal, en sus Organismos Auxiliares y Fideicomisos públicos, y en los Poderes Legislativo y Judicial del Estado, con independencia del acto jurídico que les dio origen.





### CÉDULA DE HALLAZGO

|  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                  |  |                             |
| Sistema Municipal DIF Capulhuac                            |  |                             |
| <b>Programa:</b>   |  |                             |
| 0604 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>   |  |                             |
| 060417 Centros Educativos Asistenciales                    |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>               |  |                             |
| Dirección General  |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>                      | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H04/2013                                    | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>                                  |  |                             |
| Eficiencia   |  |                             |

|  |
|--|
| <b>Descripción del Hallazgo:</b>   |
| <p>EN EL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC SE DETECTÓ QUE LA DIRECTORA DE LA ESTANCIA INFANTIL NO SE APEGA A LAS REGLAS DE OPERACIÓN, YA QUE DESCONOCE EL ESTADO GENERAL DE LOS INFANTES Y NO HA IMPLEMENTANDO MEDIDAS DE CONTROL PARA LA ORGANIZACIÓN Y RESGUARDO DE LA INFORMACIÓN DE LOS ARCHIVOS.</p> <p>Las Reglas de Operación de la Acción de Desarrollo Social Atención Educativa a Hijos de Madres Trabajadoras, emitidas por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México y publicadas el 28 de febrero de 2011 en la Gaceta del Gobierno del Estado número 41, establece en diversos apartados lo siguiente:</p> <p>6.- "Tipo de servicio<br/>Servicio Asistencial:</p> |





### CÉDULA DE HALLAZGO

|  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                  |  |                             |
| Sistema Municipal DIF Capulhuac                            |  |                             |
| <b>Programa:</b>   |  |                             |
| 0604 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>   |  |                             |
| Todos los proyectos  |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>               |  |                             |
| Dirección General  |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>                      | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H05/2013                                    | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>                                  |  |                             |
| Eficiencia, Eficacia y Economía                            |  |                             |

#### Descripción del Hallazgo:

LA DIRECTORA DE LA ESTANCIA INFANTIL "MARÍA GÓMEZ PASCOE" DEL MUNICIPIO DE CAPULHUAC, NO CUMPLE CON EL PERFIL ACADÉMICO REQUERIDO PARA EL PUESTO.

Las Reglas de Operación de la Acción de Desarrollo Social Atención Educativa a Hijos de Madres Trabajadoras, emitidas por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México en la Gaceta del Gobierno del Estado de México número 41 de fecha 28 de febrero de 2011, establecen en el apartado 7.6. "Mecánica de operación:

Personal:

- a) La formación académica del personal que dirija una Estancia Infantil, será en Educación Normal (profesora en educación preescolar), Licenciado en Educación Preescolar, Inicial, Pedagogía o similar.





### CÉDULA DE HALLAZGO

|  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                  |  |                             |
| Sistema Municipal DIF de Capulhuac                         |  |                             |
| <b>Programa:</b>   |  |                             |
| 0604 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>   |  |                             |
| 060407 Apoyo a la Salud                                    |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>               |  |                             |
| Dirección General  |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>                      | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H06/2013                                    | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>                                  |  |                             |
| Eficacia   |  |                             |

**Descripción del Hallazgo:**

**INCONSISTENCIA EN INTEGRACIÓN DEL EXPEDIENTE CLÍNICO EN EL CONSULTORIO MÉDICO DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC.**

El objetivo de la Norma Oficial Mexicana NOM-168-SSA1-1998, del expediente clínico, es el de establecer los criterios científicos, tecnológicos y administrativos obligatorios en la elaboración, integración, uso y archivo del expediente clínico.

La referida Norma Oficial Mexicana es de observancia general en el territorio nacional y sus disposiciones son obligatorias para los prestadores de servicios de atención médica de los sectores público, social y privado, incluidos los consultorios, en los términos previstos en la misma, en su numeral 6 referente al expediente en consulta externa indica: "deberá contar con:

6.1 Historia Clínica, deberá elaborarla el médico y constará de: interrogatorio, exploración física, diagnósticos, tratamientos, en el orden siguiente:





### CÉDULA DE HALLAZGO

|  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                  |  |                             |
| Sistema Municipal DIF de Capulhuac                         |  |                             |
| <b>Programa:</b>   |  |                             |
| 0604 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>   |  |                             |
| 060407 Apoyo a la Salud                                    |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>               |  |                             |
| Dirección General  |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>                      | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H7/2013                                     | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>                                  |  |                             |
| Eficacia   |  |                             |

#### Descripción del Hallazgo:

#### INCONSISTENCIAS EN EL SERVICIO DE ATENCIÓN DENTAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC

El objetivo de la Norma Oficial Mexicana NOM-168-SSA1-1998, en el apartado: Del expediente clínico, es el de establecer los criterios científicos, tecnológicos y administrativos obligatorios en la elaboración, integración, uso y archivo del expediente clínico.

La referida Norma Oficial Mexicana es de observancia general en el territorio nacional y sus disposiciones son obligatorias para los prestadores de servicios de atención médica de los sectores público, social y privado, incluidos los consultorios, en los términos previstos en la misma.

En el apartado III 5.14. La integración del expediente odontológico se ajustará a lo previsto en el numeral 8.3.4 de la NOM-013-SSA2-1994 para la Prevención y Control de Enfermedades Bucales.

Se define como Expediente Clínico al conjunto de documentos escritos, gráficos e imagenológicos o de cualquier otra índole, en los cuales el personal de salud, deberá hacer los registros, anotaciones y certificaciones correspondientes a su intervención, con arreglo a las disposiciones sanitarias.





**CÉDULA DE HALLAZGO**

|   |  |                             |
|---|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>                                       |  |                             |
| Sistema Municipal DIF de Capulhuac  |  |                             |
| <b>Programa:</b>  |  |                             |
| 0604 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social                      |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>  |  |                             |
| 060415 Infraestructura y Equipamiento para el Desarrollo Integral de la Familia |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>                                    |  |                             |
| Dirección General   |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>   | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H08/2013   | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>   |  |                             |
| Eficacia  |  |                             |

**Descripción del Hallazgo:**

**AUSENCIA DE EQUIPO CONTRA INCENDIO EN LAS INSTALACIONES DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC, MÉXICO.**

La Ley de Protección Civil del Estado Libre y Soberano de México en su artículo 29 señala "Son atribuciones de los ayuntamientos en materia de Protección Civil las siguientes: VIII Destinar equipo y recursos humanos o materiales de los que dispongan, en las tareas de detección, prevención y restauración en caso de desastre".

El objetivo de la Norma Oficial Mexicana NOM-002-STPS-2000, Condiciones de Seguridad, Prevención, Protección y Combate de Incendio en los Centros de Trabajo, es el de "establecer las condiciones mínimas de seguridad que deben existir para la protección de los trabajadores y la prevención y protección contra incendio en los centros de trabajo".





### CÉDULA DE HALLAZGO

|  |  |                             |
|--|--|-----------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad Fiscalizable:</b>  |  |                             |
| Sistema Municipal DIF de Capulhuac   |  |                             |
| <b>Programa:</b>   |  |                             |
| 0604 Desarrollo Integral de la Familia y Asistencia Social   |  |                             |
| <b>Proyecto:</b>   |  |                             |
| 060415 Infraestructura y Equipamiento para el Desarrollo Integral de la Familia y la Asistencia Social |  |                             |
| <b>Nombre Específico del Área Ejecutora:</b>   |  |                             |
| Dirección General  |  |                             |
| <b>Núm. Consecutivo del Hallazgo:</b>  | <b>Periodo Sujeto a Revisión:</b>      | <b>Hallazgo Recurrente:</b> |
| AEEP/SEPM/AD12-H09/2013  | 01 de enero al 31 de diciembre de 2012 | No                          |
| <b>Tipo del Hallazgo:</b>  |  |                             |
| Eficacia   |  |                             |

|  |
|--|
| <b>Descripción del Hallazgo:</b>   |
| <p><b>SEÑALES Y AVISOS PARA LA PROTECCIÓN DE LOS USUARIOS DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF DE CAPULHUAC MÉXICO.</b></p> <p>El Código Administrativo del Estado del México en su Libro Sexto de la Protección Civil, Título Cuarto de los Simulacros y Señalizaciones, en el Artículo 6.22 a la letra dice "En los edificios públicos, escuelas, fábricas, industrias, comercios, oficinas, unidades habitacionales, centros de espectáculos o diversiones, en todos los establecimientos abiertos al público y en vehículos de transporte escolar y de personal, deberán practicarse simulacros de protección civil, por lo menos una vez al año, en coordinación con las autoridades competentes.</p> <p>Asimismo, deberán colocarse, en lugares visibles, material e instructivos adecuados para casos de emergencia, en donde se establezcan las reglas que deberán observarse antes, durante y después del desastre, así como las zonas de seguridad y salidas de emergencia.</p> |

