



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Evaluación de Programas
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

Fecha Compromiso para Atender la Recomendación:

12 de Abril de 2016

Estado de la Cédula de Auditoría:

Sin atender en etapa de confronta

Clave de Cédula: AEEP/SEPM/AD07/CA09/2016

Programa Estratégico de la Aplicación de los Cinco Centavos del Programa Desayuno Escolar Frío y Raciones Vespertinas.

Recomendaciones:

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, de acuerdo con lo establecido en el artículo 25 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, recomienda:

- I. Que la entidad fiscalizable atienda lo estipulado en las Reglas de Operación del Programa de Desarrollo Social Desayunos Escolares Fríos y Raciones Vespertinas.
- II. Que el Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz elabore al inicio de cada ciclo escolar, un programa estratégico inherente a la captación y aplicación de los cinco centavos correspondientes a la venta de desayunos escolares y raciones vespertinas.
- III. Que el Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz informe por oficio a la Dirección de Alimentación y Nutrición Familiar del Sistema para el Desarrollo Integral de la

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño

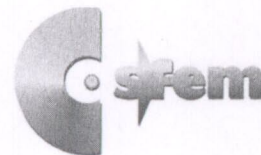


Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Evaluación de Programas
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

Familia del Estado de México al término de cada ciclo escolar en el mes de julio, cómo y en qué se aplicaron los recursos.

- IV. Que en lo sucesivo el Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz ocupe el recurso de los cinco centavos a fin de aplicar dicho monto para el fortalecimiento del programa Desayunos Escolares y Raciones Vespertinas.
- V. Que el Sistema Municipal DIF informe cifras fehacientes de los desayunos entregados a los beneficiarios.
- VI. Con fundamento en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones de la XXXIII a la XXXV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 8 fracciones II, XII, XVI y XXII, 13 fracciones VII y IX y 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 47 y 52 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios y 112 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, el Órgano de Control Interno del ente fiscalizable, como autoridad competente en materia de auditoría, control y evaluación municipal, dará puntual seguimiento a la atención y cumplimiento de las recomendaciones hechas por el OSFEM y en su caso, determinará el procedimiento que corresponda.

Acciones a Empezar por parte de la Unidad Ejecutora:

En relación a las recomendaciones números I y II se está generando para el próximo inicio de ciclo escolar el programa estratégico.

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño



Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Evaluación de Programas
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

En relación a las recomendaciones números III y IV se ha hecho la solicitud a la Dirección de Administración y Finanzas que se dirija el recurso que se genera por la captación y aplicación de los .05 centavos para fortalecer el programa de desayunos escolares y raciones vespertinas, como lo es la reparación de patines hidráulicos y montacargas para realizar las maniobras de manejo de los productos; así como la remodelación del piso del almacén y una vez que esto suceda estaremos en la posibilidad de informarle a la Dirección de Alimentación y Nutrición Familiar del DIFEM en que se aplicaron los recursos, se anexa oficio de solicitud.

En relación a la recomendación número V se anexa el informe que se envía a la UIPE perteneciente a la Secretaria Técnica de este Sistema Municipal DIF de manera mensual para integrar el informe de gestión de programa operativo anual, tal como se puede observar en el informe de febrero del 2016 que se integra al presente.

ESTADO DE MÉXICO
GOBIERNO DEL ESTADO
PODER LEGISLATIVO
CONSTITUCIONAL
DE TULIQUILTEPEC DE BAZ
2016 - 2019

DEPARTAMENTO NUTRICIONAL

DIF

"2016. AÑO DEL CENTENARIO DE LA INSTALACIÓN DEL CONGRESO CONSTITUYENTE"

DIF
07 ABR 2016
DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
RECIBIDO

DIF
07 ABR 2016
CONTRALORIA INTERNA
RECIBIDO

MTRA. CINTHA BERENICE OLIVARES CABRERA
DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

PRESENTE

En relación a las observaciones del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, sobre la aplicación de los \$ 0.05 de anexo del programa de Desayunos Escolares y Raciones Vespertinas, mi propuesta es que se apliquen a la reparación de los patines hidráulicos, montacargas y el piso del almacén.

Agradecemos la atención, quedo a sus órdenes para cualquier duda o aclaración.

ATENTAMENTE

DIF
DEPARTAMENTO NUTRICIONAL

MTRA. ROSA MARIA OVIEDO FLORES
DIRECTORA GENERAL

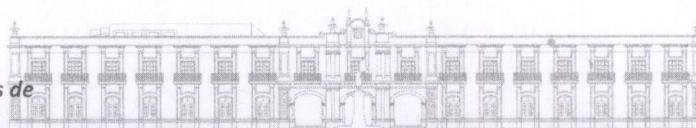
DIF DIRECCIÓN GENERAL
07 ABR 2016
RECIBIDO

DIF DIRECCIÓN GENERAL

C.P. LIC. MIGUEL CUATE BLAZ, CONTRALOR INTERNO DEL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO
C.P. MTRA. ROSA MARIA OVIEDO FLORES, DIRECTORA GENERAL DEL SEM DIF TULIQUILTEPEC DE BAZ
C.P. MTRA. CINTHA BERENICE OLIVARES CABRERA, DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS
C.P. MTRA. ROSA MARIA OVIEDO FLORES, DIRECTORA GENERAL DEL SEM DIF TULIQUILTEPEC DE BAZ

SECRETARÍA MUNICIPAL DEL TERRITORIO DE TULIQUILTEPEC DE BAZ
Av. Centro, San Juan de los Ríos, San Juan de los Ríos, San Juan de los Ríos, San Juan de los Ríos
C.P. 54000 Estado de México
Teléfono: 01 55 5400 0000
www.dif.tuliquiltepec.gob.mx

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño

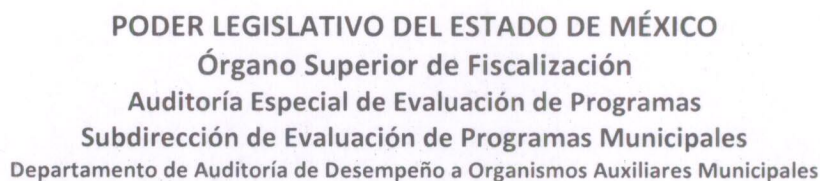


Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.

Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx

Página 33 de 67



Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

100-443887-100
 100-443887-100
 100-443887-100

Página 1 de 2

12 de Abril de 2016



Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.

Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx

Página 34 de 67



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

Estado de la Cédula de Auditoría:

Sin atender en etapa de confronta

Clave de Cédula: AEEP/SEPM/AD07/CA10/2016

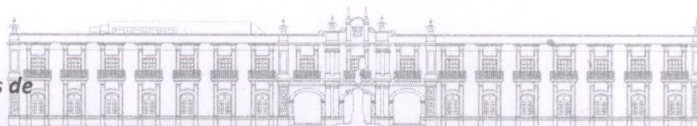
Entrega en el tiempo establecido de los Desayunos Escolares Fríos y Raciones Vespertinas a los planteles educativos beneficiados.

Recomendaciones:

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, de acuerdo con lo establecido en el artículo 25 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, recomienda:

- I. Que el Sistema Municipal DIF se apegue estrictamente a los lineamientos establecidos en el Acuerdo de la Directora General del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de México por el que se modifican las Reglas de Operación del Programa de Desarrollo Social Desayunos Escolares Fríos y Raciones Vespertinas, en lo referente al plazo de entrega.
- II. El Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz implemente un procedimiento que defina estrategias para la oportuna distribución de Desayunos Escolares y Raciones Vespertinas en los planteles escolares beneficiados.

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño



Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.

Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Evaluación de Programas
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

- III. Con fundamento en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones de la XXXIII a la XXXV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 8 fracciones II, XII, XVI y XXII, 13 fracciones VII y IX y 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 47 y 52 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios y 112 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, el Órgano de Control Interno del ente fiscalizable, como autoridad competente en materia de auditoría, control y evaluación municipal, dará puntual seguimiento a la atención y cumplimiento de las recomendaciones hechas por el OSFEM y en su caso, determinará el procedimiento que corresponda.

Acciones a Empezar por parte de la Unidad Ejecutora:

En relación a la recomendación número I se realiza la entrega de desayunos escolares y raciones vespertinas diariamente en cuanto tenemos el producto en bodega, dependemos totalmente de DIFEM, para entregar en tiempo y forma.

En relación a la recomendación número II se ha generado un procedimiento que nos permite entregar oportunamente las dotaciones y mediante el cual se hace la distribución de los desayunos escolares mismo que se anexa a la presente.

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño



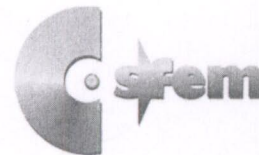
Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.

Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Evaluación de Programas
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

DIF

Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz

Vale de Almacén Nutricional

N° 0082

Programa: DESAYUNOS ESCOLARES Folio: _____
Escuela y/o Comunidad: HEROES DE NACAZARI Fecha: 4 DE ABRIL DEL 2016
Dirección: AV. SAN RAFAEL S/NUM. COL. FERROCARRILERA SAN RAFAEL Almacén: 82
Fecha de Entrega: _____ Correspondiente a: ABRIL DEL 2016
Fecha de Caducidad: _____

CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1,440	80 NIÑOS BENEFICIARIOS (15 DÍAS) DESAYUNOS ESCOLARES DIF NAL A \$ 0.50 C/U CORRESPONDIENTES AL MES DE ABRIL 2016. (SETESCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 MN)	\$720.00

AUT. NUTRICIONAL

FIRMA ALMACENISTA

RESP. DEPTO. NUTRICIONAL

DIF

Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz

Vale de Departamento Nutricional

N° 0082

Programa: DESAYUNOS ESCOLARES Folio: 4 DE ABRIL DEL 2016
Escuela y/o Comunidad: HEROES DE NACAZARI Fecha: 82
Dirección: AV. SAN RAFAEL S/NUM. COL. FERROCARRILERA SAN RAFAEL Almacén: 82
Fecha de Entrega: 07 Abril / 2016 Correspondiente a: ABRIL DEL 2016
Fecha de Caducidad: 22 Julio / 2016

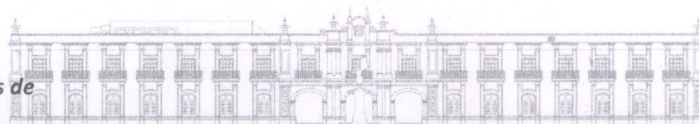
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1,440	80 NIÑOS BENEFICIARIOS (15 DÍAS) DESAYUNOS ESCOLARES DIF NAL A \$ 0.50 C/U CORRESPONDIENTES AL MES DE ABRIL 2016. (SETESCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 MN)	\$720.00

AUT. NUTRICIONAL

SELLO ESCUELA

RECIBI (NOMBRE Y FIRMA)

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño



Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.

Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Evaluación de Programas
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016



H. AYUNTAMIENTO
CONSTITUCIONAL
DE TLALNEPANTLA DE BAZ
2016 - 2018

DEPARTAMENTO NUTRICIONAL



"2016. AÑO DEL CENTENARIO DE LA INSTALACIÓN DEL CONGRESO CONSTITUYENTE"

Tlalnepantla de Baz a 11 de Abril del 2016

OFICIO NUT/062/04

CLAVE DE CÉDULA: AEEP/SEPM/AD7/ISA10/2016

ING. XAVIER HUERTA HERNÁNDEZ,
SUBDIRECTOR DE ASISTENCIA ALIMENTARIA A MENORES ESCOLARES
DIFEM

PRESENTE

Diraigo su atención, para informarle sobre la cédula de Auditoría de desempeño del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, arriba mencionada y sobre la recomendación que nos fue emitida, relativo a la entrega desfasada de los desayunos escolares y raciones vespertinas, le solicito de la manera más atenta y de no haber ningún inconveniente, turnar a este departamento sus apreciaciones sobre el particular, por este mismo medio. (anexo sírvase encontrar formato de OSFEM).

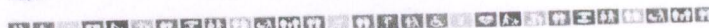
Agradeciendo en todo lo que vale su apoyo, estoy a sus órdenes para cualquier duda o aclaración

ATENTAMENTE

MARGARITA HAYDEÉ PÉREZ MEDINA
JEFA DEPTO. NUTRICIONAL



CED. MTRA. ROSA MARÍA DÍAZ FLORES, DIRECTORA GENERAL DEL SMDIF TLALNEPANTLA DE BAZ
CER. LIC. MIGUEL ÁNGEL CUATE RUIZ, AUDITOR INTERNO DEL SMDIF TLALNEPANTLA DE BAZ.
*mhpm



Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz
Av. Conv. de Santa Mónica s/n, esq. Conv. de San Fernando
Fraccionamiento Jardines de Santa Mónica
C.P. 54050 Estado de México
Tel (55) 5361 21 15 ext.
www.diftlalnepantla.gob.mx

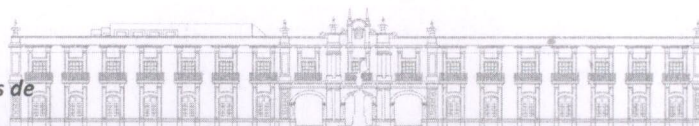
Fecha Compromiso para Atender la Recomendación:

18 de Abril del 2016

Estado de la Cédula de Auditoría:

Sin atender en etapa de confronta

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño



Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.

Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx

Página 38 de 67



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización
Auditoría Especial de Evaluación de Programas
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

Clave de Cédula: AEEP/SEPM/AD05/CA11/2016

Supervisiones de manera coordinada con el Sector Salud y Protección Civil en los planteles escolares beneficiados con el Programa Desayuno Escolar Comunitario

Recomendaciones:

El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, de acuerdo con lo establecido en el artículo 25 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, recomienda:

- I. Que el Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz lleve a cabo supervisiones coordinadas con el Sector Salud, para realizar acciones de vigilancia nutricional y orientación alimenticia, así como con el área de Protección Civil Municipal a fin de verificar el buen funcionamiento y seguridad del Desayunador.
- II. Con fundamento en el Artículo 134 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61 fracciones de la XXXIII a la XXXV de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 8 fracciones II, XII, XVI y XXII, 13 fracciones VII y IX y 41 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 47 y 52 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios y 112 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México, el Órgano de Control Interno del ente fiscalizable, como autoridad competente en materia de auditoría, control y evaluación municipal, dará puntual seguimiento a la atención y cumplimiento de las

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño



Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.

Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx

Página 39 de 67



"2016. Año del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente".

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1300/2016

recomendaciones hechas por el OSFEM y en su caso, determinará el procedimiento que corresponda.

Acciones a Empezar por parte de la Unidad Ejecutora:

En relación a la recomendación número I se ha girado el oficio para que coadyuve con la Secretaría de Salud para que realice las supervisiones de los desayunadores comunitarios tal y como lo recomienda este órgano de fiscalización ; así mismo en la Escuela Primaria "Juana de Asbaje", ya se terminó la reparación de la pared y la instalación de la tarja en la cocina.

Escuela Primaria "Héroes de la Revolución", se tomaron medidas para que continúen con la limpieza correcta, son los padres de familia quienes la llevan a efecto y se les invitó a tener en mejores condiciones el desayunador.

Solicitaremos por vía oficio el apoyo de la dirección de protección civil, para una supervisión completa al inmueble así como los sistemas: hidráulico, eléctrico y de gas.

Observaciones: la cuota de recuperación, que pagan los menores por cada desayuno, es para complementar los menús, recuperar los utensilios que se desgastan por uso, así como las reparaciones necesarias para su óptima funcionalidad

Oficio de Promoción de Acciones de
Auditoría de Desempeño



Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

El presente documento y anexos, en su caso, serán tratados conforme a lo previsto en la Ley de Protección de Datos Personales del Estado de México.
Para mayor información, visite el aviso de privacidad en el sitio: www.osfem.gob.mx