

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO

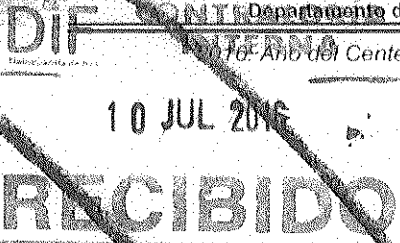
Órgano Superior de Fiscalización

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero

Unidad de Planeación y Control

Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal

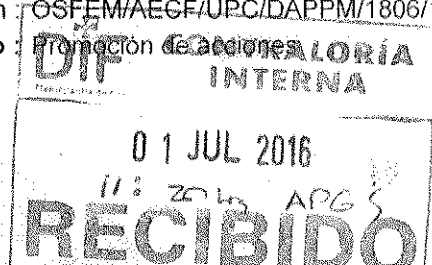
100º Anio del Centenario de la Instalación del Congreso Constituyente"



Toluca, México a 24 de junio de 2016

Oficio Núm. OSFEM/AECF/UPC/DAPPM/1806/16

Asunto: Promoción de acciones de auditoría



C. CONTRALOR DEL ORGANISMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DIF DE TLALNEPANTLA, MÉXICO

PRESENTE

Con fundamento en los artículos 16, 115, fracción IV, penúltimo párrafo, 116, fracción II, sexto párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 61, fracciones XXXII, XXXIII y XXXIV y XXXV; 94 fracción I y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 8 fracciones I, V, VI, VII, VIII, IX, XVI, XXII, y XXVII, inciso a), 13, fracciones VII y IX y 14 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 47, tercer párrafo y 52 de la Ley de Responsabilidades de los Servidores Públicos del Estado y Municipios; 112 de la Ley Orgánica Municipal del Estado de México y el Manual para la Planeación, Programación y Presupuestación Municipal para el ejercicio fiscal 2016; promuevo ante usted:

Para que en el ámbito de sus atribuciones proceda conforme a derecho, como autoridad competente en materia de auditoría, control y evaluación municipal, respecto de los hallazgos y recomendaciones identificados en la revisión que realizó este órgano técnico al primer trimestre del Presupuesto Anual del ejercicio fiscal 2016, del Organismo Descentralizado Municipal DIF de TLALNEPANTLA, México. Para tal efecto, adjunto al presente se servirá encontrar la Cédula de Resultados de enero a marzo de 2016, que consta de 5 fojas útiles.

Hago propicia la ocasión para enviarle un cordial saludo.

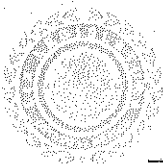
ATENTAMENTE
AUDITOR ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO

C.P.C. Y M.I. MARÍA DE LAS MERCEDES CID DEL PRADO SANCHEZ

Por Acuerdo Delegatorio de atribuciones emitido por el Auditor Superior de Fiscalización del Estado de México, publicado en la Gaceta del Gobierno, el 07 de septiembre de 2011

PODER LEGISLAT

C.c.p. C. Presidenta (e) del Organismo Descentralizado Municipal DIF de TLALNEPANTLA, México, administración 2016-2018, Para seguimiento de lo solicitado.
C.c.p. C. Tesorero (a) del Organismo Descentralizado Municipal DIF de TLALNEPANTLA, México, administración 2016-2018, Para seguimiento de lo solicitado.



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal

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

Toluca, México a 24 de junio de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO MENSUAL

CORRESPONDIENTE AL PERIODO REVISADO DE ENERO A MARZO 2016

Elaboró:	MTM
Revisó:	VBS

Número de la entidad:	3092
Entidad:	DIF TLALNEPANTLA
Mes:	ENERO A MARZO

AHORRO O DESAHORRO PRESUPUESTAL

Ingresos recaudados al mes	Egresos ejercidos al mes	Diferencia
48,697,999.20	44,460,730.71	4,237,268.49

Hallazgo: ORIGEN: El ente presenta un ahorro presupuestal

Recomendación: El ente deberá verificar que los Ingresos Recaudados vaya acorde con la aplicación del gasto, así como las metas programadas realizadas.

FUNDAMENTO JURÍDICO: Ley Federal del Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria Art. 2 fracción III.

Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno y Municipios del Estado de México.

DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Estado Comparativo de Ingresos

Estado Comparativo de Egresos

Ingresos I0000201600.txt

Egresos E0000201600.txt

PROYECTOS CON AMPLIACIÓN DE RECURSO

Proyectos con ampliación de recursos	Egresos aprobados	Egresos ejercidos	Egresos modificados (anual) reportados en enero	Egresos ejercidos al mes de enero	Egresos modificados (anual) reportados en febrero	Egresos ejercidos al mes de febrero	Egresos modificados (anual) reportados en marzo	Egresos ejercidos al mes de marzo	Avance trimestral de metas físicas (%)
F00308020608010103			2,670,287.48	150,088.03	3,090,287.48	417,094.01			0.00

Hallazgo: ORIGEN: Se identifica que en el trimestre la entidad presenta proyectos con ampliación de recurso respecto al Presupuesto de Egresos Autorizado.

Recomendación: El ente deberá realizar el dictamen de reconducción correspondiente a la ampliación de recurso de los proyectos antes mencionados con su respectiva autorización.

FUNDAMENTO JURÍDICO: Código Financiero del Estado de México Art. 310, 317, 317 bis, 318.

Ley de Planeación del Estado de México Art. 19 fracc. IV, 24, 38.

DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Presupuesto de Egresos Calendarizado (PE00002016.txt)

Egresos E0000201600.txt

COMPARACIÓN DEL AVANCE PORCENTUAL DE METAS FÍSICAS RESPECTO AL AVANCE PORCENTUAL DE RECURSO EJERCIDO

Proyecto	Descripción del proyecto	Programado anual de metas físicas	Metas físicas realizadas al trimestre	Egresos modificados (anual)	Egresos ejercidos al trimestre	Avance % de metas físicas	Avance % del presupuesto ejercido
A00 300 010803010103	DIFUSIÓN Y COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	170.00	0.00	1,486,663.08	398,896.48	0.00	26.80
A00 301 020202010102	APOYO A LA COMUNIDAD	14,504.00	0.00	2,533,351.42	362,199.16	0.00	14.30
A00 302 010803010103	DIFUSIÓN Y COMUNICACIÓN INSTITUCIONAL	1,175.00	0.00	1,206,966.88	343,813.04	0.00	28.40
A00 313 020202010101	PROMOCIÓN A LA PARTICIPACIÓN COMUNITARIA	605.00	0.00	1,184,065.05	241,241.26	0.00	20.30
B00 304 010502050107	PLANEACIÓN Y EVALUACIÓN PARA EL DESARROLLO MUNICIPAL	540.00	0.00	6,919,755.07	1,103,989.29	0.00	15.90
B00 311 020605010102	DOTACIÓN ALIMENTICIA A POBLACIÓN MARGINADA	2,130,607.00	0.00	3,463,906.02	669,947.91	0.00	19.30
C00 306 010502050203	REGISTRO, CONTROL CONTABLE-PRESUPUESTAL Y CUENTA DE LA HACIENDA PÚBLICA MUNICIPAL	58,015.00	0.00	51,490,801.09	20,788,037.31	0.00	40.30
E00 308 020608040101	FOMENTO A LA INTEGRACIÓN DE LA FAMILIA	1,162.00	0.00	5,961,336.71	893,573.64	0.00	14.90
E00 308 020608040106	ORIENTACIÓN Y ATENCIÓN PSICOLÓGICA Y PSIQUIÁTRICA	16,525.00	0.00	5,357,144.65	1,048,374.26	0.00	19.50
E00 309 020608030201	CÍRCULOS DE ADULTOS MAYORES	48,608.00	0.00	2,261,221.92	288,059.20	0.00	12.70
E00 313 020402010101	SERVICIOS CULTURALES	108.00	0.00	8,634,640.94	1,960,339.48	0.00	22.70
E00 313 020608030102	ASISTENCIA SOCIAL A LOS ADULTOS MAYORES	25,616.00	0.00	8,462,708.75	1,408,917.50	0.00	16.60
E00 313 020608060102	BIENESTAR Y ORIENTACIÓN JUVENIL	7,121.00	0.00	644,180.09	147,345.39	0.00	22.80
E00 314 020608020201	CAPACITACIÓN A PERSONAS CON DISCAPACIDAD	917.00	0.00	1,294,505.56	346,475.12	0.00	26.70
F00 308 020608010103	DETECCIÓN Y PREVENCIÓN DE NIÑOS EN SITUACIÓN DE CALLE	15,063.00	0.00	3,090,287.48	561,824.79	0.00	18.10



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal

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

Toluca, México a 24 de junio de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO MENSUAL

CORRESPONDIENTE AL PERIODO REVISADO DE ENERO A MARZO 2016

COMPARACIÓN DEL AVANCE PORCENTUAL DE METAS FÍSICAS RESPECTO AL AVANCE PORCENTUAL DE RECURSO EJERCIDO							
Proyecto	Descripción del proyecto	Programado anual de metas físicas	Metas físicas realizadas al trimestre	Egresos modificados (anual)	Egresos ejercidos al trimestre	Avance % de metas físicas	Avance % del presupuesto ejercido
F00 308 020608040101	FOMENTO A LA INTEGRACIÓN DE LA FAMILIA	1,571.00	0.00	347,733.02	189,339.37	0.00	54.45
F00 308 020608040102	ATENCIÓN A VÍCTIMAS POR MALTRATO Y ABUSO	2,787.00	0.00	2,117,055.56	322,166.63	0.00	15.22
F00 309 020608050102	ATENCIÓN EDUCATIVA A HIJOS DE MADRES TRABAJADORAS	11,428.00	0.00	28,678,200.19	8,100,810.70	0.00	21.27
F00 312 010801010101	ASESORÍA JURÍDICA PARA LOS MEXIQUENSES	20,123.00	0.00	9,471,441.41	797,240.34	0.00	8.42
F00 312 020608040103	SERVICIOS JURÍDICO ASISTENCIALES A LA FAMILIA	762.00	0.00	616,277.42	361,711.50	0.00	58.69
F00 312 020608050201	FOMENTO A LA CULTURA DE EQUIDAD DE GÉNERO	1,506.00	0.00	1,510,481.32	287,156.82	0.00	19.01
G00 303 010304010101	FISCALIZACIÓN, CONTROL Y EVALUACIÓN INTERNA DE LA GESTIÓN PÚBLICA	95.00	0.00	2,854,980.55	656,293.68	0.00	22.99

Hallazgo: ORIGEN: Se identifica en el avance porcentual de metas físicas no muestra congruencia con el avance porcentual del recurso ejercido.

Recomendación: La entidad municipal deberá establecer procedimientos y mecanismos de control, seguimiento, revisión y evaluación para la ejecución de los programas, proyectos, el uso y destino de los recursos asignados a ellos así como el monitoreo del cumplimiento en metas físicas ya que dentro de la integración presupuestaria en el apartado de especialidad establece que todos los recursos asignados en el presupuesto deberán aplicarse solo para lo que fueron asignados, por lo que únicamente podrán ser contraídos y realizados los gastos hasta el importe que se haya previsto para ellos.

FUNDAMENTO JURÍDICO: Ley de Planeación del Estado de México Arts. 7, 20 fracción IV y 30
Código Financiero del Estado de México Art. 312
Manual para la Programación y Presupuestación Municipal para el Ejercicio Fiscal 2016; 1.2 Marco Conceptual; 3. Presupuesto (Especialidad)

DOCUMENTACIÓN SOPORTE: E0000201600.txt
AM0000201600.txt

CUMPLIMIENTO PORCENTUAL DEL AVANCE DE METAS FÍSICAS DEL TRIMESTRE REPORTADO RESPECTO A LO PROGRAMADO AUTORIZADO						
Dependencia general	No. de proyectos	No. de acciones	No alcanzaron la meta (menor al 80%)	Alcanzaron la meta (mayor o igual a 80% y menor o igual 120%)	Superaron la meta (mayor a 120%)	Avance cero
A00 PRESIDENCIA	4	18				18
B00 DIRECCIÓN GENERAL	2	21				21
C00 TESORERÍA	1	23				23
E00 ÁREA DE OPERACIÓN	8	116				116
F00 ÁREA DE GESTIÓN SOCIAL	7	80				80
G00 CONTRALORÍA INTERNA	1	15				15
Total	23	273				273

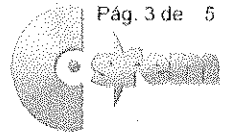
Hallazgo: ORIGEN: El ente presenta un cumplimiento porcentual de metas físicas que no corresponde a lo programado autorizado.

Recomendación: El ente deberá apegarse a los calendarios establecidos para la ejecución y cumplimiento de metas programadas.

FUNDAMENTO JURÍDICO: Ley de Planeación del Estado de México Arts. 7, 20 fracción IV, 36

DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Egresos (E00002016.txt)
Avance de Metas (AM0000201600.txt)

PROYECTOS QUE NO CORRESPONDEN A LA NATURALEZA DE LA DEPENDENCIA GENERAL			
Nombre dependencia general	Dependencia general	Proyectos ejecutados	Nombre del proyecto
ÁREA DE OPERACIÓN	E00	02 03 02 01 01 01	



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México

Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control

Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal

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

Toluca, México a 24 de junio de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO MENSUAL

CORRESPONDIENTE AL PERIODO REVISADO DE ENERO A MARZO 2016

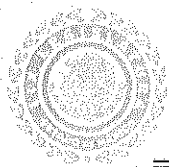
Hallazgo:	<p>ORIGEN: Los proyectos presupuestados no corresponden a la naturaleza de la dependencia ejecutora del gasto.</p> <p>Recomendación: La entidad municipal deberá verificar que de acuerdo a sus atribuciones por ley de cada unidad administrativa que corresponda a la ejecución de sus acciones derivadas del objetivo del proyecto.</p> <p>FUNDAMENTO JURÍDICO: Código Financiero del Estado de México Art. 287.</p> <p>Ley Orgánica Municipal del Estado de México Art. 88.</p> <p>Manual para la Programación y Presupuestación Municipal para el Ejercicio Fiscal 2016, 1.2 Marco Conceptual; Finalidades del Presupuesto (2, 3) Clasificación del presupuesto por procesos; 1. Planeación (inciso c, d, e); 2. Programación presupuestaria (inciso b, c); 3. Presupuesto Lineamientos para la asignación presupuestal (inciso a, b).</p> <p>DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Egresos (E0000201600.txt)</p>
------------------	---

CUENTA PRESUPUESTADA DEL EGRESO DETALLADO 1522

Cuenta	Concepto	Monto
1522	Liquidaciones por indemnizaciones, por sueldos y salarios caídos	0.00
Hallazgo:	<p>ORIGEN: Se identifica que no presupuestan la partida 1522 Liquidaciones por Indemnizaciones, Sueldos y Salarios Caídos.</p> <p>Recomendación: La entidad municipal deberá considerar la ejecución de laudos o convenios, esta debe dar cumplimiento como derecho al servicio público; El Presupuesto de Egresos deberá contemplar anualmente el total del pago de los pasivos derivados de erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior. El OSFEM supervisará que exista partida presupuestal específica, para tal efecto, se incluirá en el Presupuesto de Egresos la partida específica 1522.</p> <p>FUNDAMENTO JURÍDICO: Ley del Trabajo del Estado de México Art. 251.</p> <p>Ley del Trabajo del Estado de México Art. 251.</p> <p>DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Egresos (E0000201600.txt)</p>	

VARIACIÓN DEL TRIMESTRE DEL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES CON RESPECTO AL AVANCE DE LOS EGRESOS DETALLADOS

Proyecto y partida específica del gasto	Monto del trimestre en el programa anual de adquisiciones	Monto aprobado del trimestre en el avance de egresos detallado	Monto pagado en el trimestre en el avance de egresos detallado	Diferencia de monto trimestre PAA - monto aprobado del trimestre E	Diferencia de monto aprobado E - monto pagado E
010304010101 3751	6,000.00	6,000.00	0.00	0.00	6,000.00
010304010101 3982	17,434.53	17,434.53	9,101.07	0.00	8,333.46
010502050107 3311	324,000.00	324,000.00	8,120.00	0.00	315,880.00
010502050107 3751	8,750.00	8,750.00	0.00	0.00	8,750.00
010502050107 3822	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
010502050107 3982	37,032.73	37,032.73	19,580.07	0.00	17,452.66
010502050203 2111	181,200.00	181,200.00	2,285.37	0.00	178,914.63
010502050203 2112	6,666.67	6,666.67	0.00	0.00	6,666.67
010502050203 2121	407,400.00	407,400.00	76,505.96	0.00	330,894.04
010502050203 2141	75,000.00	75,000.00	1,740.00	0.00	73,260.00
010502050203 2161	166,666.67	166,666.67	1,734.32	0.00	164,932.35
010502050203 2181	24,000.00	24,000.00	0.00	0.00	24,000.00
010502050203 2211	137,499.99	137,499.99	39,701.32	0.00	97,798.67
010502050203 2461	360,000.00	360,000.00	121.02	0.00	359,878.98
010502050203 2481	58,000.00	58,000.00	0.00	0.00	58,000.00
010502050203 2482	120,000.00	120,000.00	0.00	0.00	120,000.00
010502050203 2491	88,000.00	88,000.00	0.00	0.00	88,000.00
010502050203 2492	39,600.00	39,600.00	330.00	0.00	39,270.00
010502050203 2611	222,000.00	222,000.00	200,489.32	0.00	21,510.68
010502050203 2721	50,000.01	50,000.01	0.00	0.00	50,000.01
010502050203 2961	125,000.01	125,000.01	0.00	0.00	125,000.01
010502050203 3111	280,000.00	280,000.00	175,443.00	0.00	104,557.00
010502050203 3161	98,750.00	98,750.00	27,041.15	0.00	71,708.85
010502050203 3331	187,650.00	187,650.00	163,985.70	0.00	23,664.30
010502050203 3341	21,624.99	21,624.99	0.00	0.00	21,624.99
010502050203 3451	480,000.00	480,000.00	0.00	0.00	480,000.00
010502050203 3531	9,800.00	9,800.00	0.00	0.00	9,800.00
010502050203 3551	200,000.01	200,000.01	0.00	0.00	200,000.01
010502050203 3591	36,250.00	36,250.00	0.00	0.00	36,250.00
010502050203 3822	50,300.00	50,300.00	0.00	0.00	50,300.00
010502050203 3982	129,913.47	129,913.47	69,421.65	0.00	60,491.82
010502050203 3991	232,630.42	232,630.42	0.00	0.00	232,630.42



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México
Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
Unidad de Planeación y Control
Departamento de Análisis Presupuestal y Patrimonial Municipal

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

Toluca, México a 24 de junio de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO MENSUAL

CORRESPONDIENTE AL PERIODO REVISADO DE ENERO A MARZO 2016

VARIACIÓN DEL TRIMESTRE DEL PROGRAMA ANUAL DE ADQUISICIONES CON RESPECTO AL AVANCE DE LOS EGRESOS DETALLADOS					
Proyecto y partida específica del gasto	Monto del trimestre en el programa anual de adquisiciones	Monto aprobado del trimestre en el avance de egresos detallado	Monto pagado en el trimestre en el avance de egresos detallado	Diferencia de monto trimestre PAA - monto aprobado del trimestre E	Diferencia de monto aprobado E - monto pagado E
010502050203 5692	579,536.00	579,536.00	0.00	0.00	579,536.00
010501010101 3941	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00
010803010103 3811	100,000.00	100,000.00	25,000.00	0.00	75,000.00
010803010103 3812	16,000.00	16,000.00	0.00	0.00	16,000.00
010803010103 3821	40,000.00	40,000.00	0.00	0.00	40,000.00
010803010103 3822	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
020402010101 2311	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
020402010101 3982	34,742.40	34,742.40	20,417.91	0.00	14,324.49
020605010102 2381	232,384.95	232,384.95	161,246.70	0.00	71,138.25
020605010102 2831	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
020605010102 3982	13,349.67	13,349.67	7,944.23	0.00	5,405.44
020608010103 2311	36,999.99	36,999.99	0.00	0.00	36,999.99
020608010103 3982	11,084.34	11,084.34	5,812.98	0.00	5,271.36
020609020201 3982	7,826.94	7,826.94	4,098.99	0.00	3,727.95
020609030102 2211	209,750.01	209,750.01	98,911.32	0.00	110,838.69
020609030102 3822	111,249.99	111,249.99	0.00	0.00	111,249.99
020609030102 3982	40,892.93	40,892.93	22,718.85	0.00	18,174.08
020609030201 2381	6,000.00	6,000.00	634.90	0.00	5,365.10
020609030201 3982	9,988.53	9,988.53	5,247.56	0.00	4,740.97
020609030201 3997	148,749.99	148,749.99	98,019.20	0.00	50,730.79
020609030201 5211	5,208.40	5,208.40	0.00	0.00	5,208.40
020609040101 3982	37,230.81	37,230.81	20,226.17	0.00	17,004.64
020609040102 3982	9,073.68	9,073.68	4,852.50	0.00	4,221.18
020609040103 3751	3,249.99	3,249.99	0.00	0.00	3,249.99
020609040103 3822	7,500.00	7,500.00	0.00	0.00	7,500.00
020609040106 2171	5,000.01	5,000.01	0.00	0.00	5,000.01
020609040106 2311	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	20,000.00
020609040106 3822	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	10,000.00
020609040106 3982	29,300.97	29,300.97	15,600.23	0.00	13,700.74
020609040106 3997	99,999.99	99,999.99	61,888.00	0.00	38,111.99
020609050102 2211	1,125,000.00	1,125,000.00	667,178.06	0.00	457,821.94
020609050102 3451	60,000.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00
020609050102 3982	136,301.31	136,301.31	77,977.28	0.00	58,324.03
020609050102 3997	50,000.01	50,000.01	0.00	0.00	50,000.01
020609050201 2211	15,000.00	15,000.00	11,961.32	0.00	3,138.68
020609050201 2231	1,250.01	1,250.01	0.00	0.00	1,250.01
020609050201 3982	8,646.72	8,646.72	4,067.30	0.00	3,979.42
020609060102 2311	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00
020609060102 3822	2,500.00	2,500.00	0.00	0.00	2,500.00

Hallazgo:	ORIGEN: Se detecta que la entidad presenta diferencia de montos autorizados del programa anual de adquisiciones al trimestre contra los montos pagados en el avance de egresos detallados. Recomendación: La entidad debe de respetar los calendarios así como los montos establecidos del programa anual de adquisiciones FUNDAMENTO JURÍDICO: Código Financiero del Estado de México; 305, 307, 312 DOCUMENTACIÓN SOPORTE: Programa Anual de Adquisiciones (Excel) Programa Anual de Adquisiciones (PAA00002016.txt) Avance de Egresos Detallado (E0000201600.txt)
-----------	---

HALLAZGOS GENERALES

Hallazgo:	1.-Derivado del análisis realizado en los Proyectos con Ampliación de Recursos, se detectó que la entidad no envió el Archivo DRE3092201601.txt correspondiente a los meses de Enero y Febrero así como del dictamen de reconducción digitalizado, para que los movimientos sean justificados deberá enviar el dictamen de reconducción digitalizado y con firmas de autorización para justificar sus movimientos de acuerdo a los "Lineamientos para la Integración del Informe Mensual 2016 correspondientes a los meses de Enero y Febrero del disco No.2" 2.- En el hallazgo de comparación del avance porcentual de metas físicas respecto al egreso ejercido, se recomienda a la entidad que verifique el avance de ejecución de metas derivado de que la entidad presentó montos bajos derivado de su cumplimiento con respecto al egreso ejercido.
-----------	---



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

Toluca, México a 24 de junio de 2016

CÉDULA DE HALLAZGOS AL PRESUPUESTO MENSUAL

CORRESPONDIENTE AL PERIODO REVISADO DE ENERO A MARZO 2016

Nota:	En la comprobación de los niveles de los ingresos y egresos el significado de las siglas utilizadas en el reporte es el siguiente: R = Dato reportado por la entidad municipal C = Calculado por el análisis realizado D = Diferencia entre R - C El egreso ejercido comprende la suma del egreso comprometido, devengado y pagado.
--------------	---