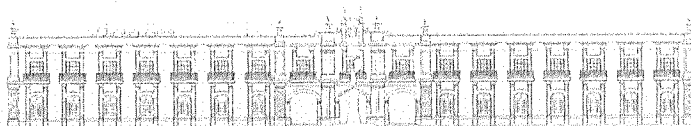


Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1299/2016

[illegible]

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

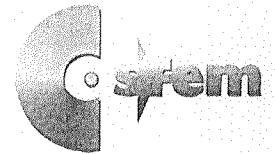
## Pliego de Recomendaciones de Auditoría de Desempeño

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](http://www.osfem.gob.mx).

Página 31 de 70



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/1299/2016

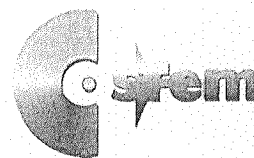
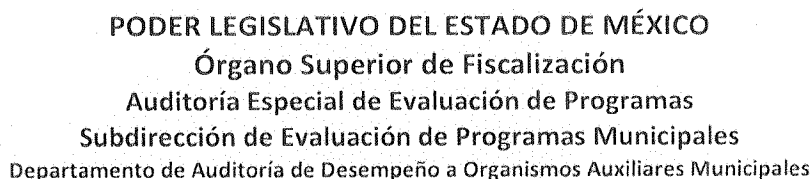


**Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño**



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.osfern.gob.mx](http://www.osfern.gob.mx)



Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1299/2016



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.

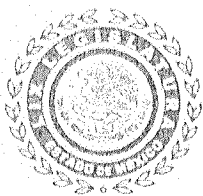


## Pliego de Recomendaciones de Auditoría de Desempeño

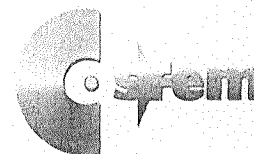
Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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](http://www.osfem.gob.mx).

Página 33 de 70



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".

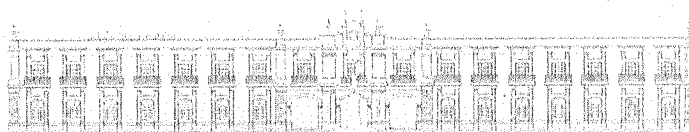
Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1299/2016

## 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 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

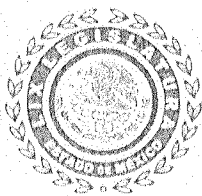
Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño



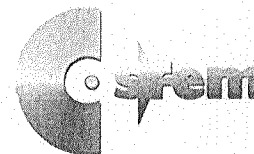
Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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](http://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/1299/2016

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.

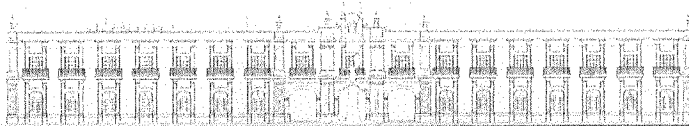
**Acciones a Empezar por parte de la Unidad Ejecutora:**

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

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.

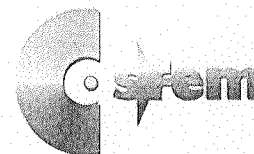
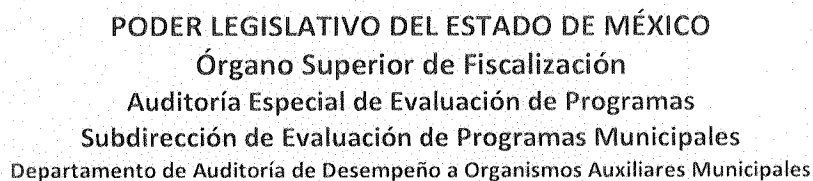
En relación a la recomendación número V se anexa el informe que se envía a la UIPE perteneciente a la Secretaría Técnica de este Sistema Municipal DIF de manera mensual para integrar el informe de gestión de programa operativo anual, tal como se puede observar en el informe de febrero del 2016 que se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

**Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño**



Calle Mariano Maramoros 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](http://www.osfem.gob.mx)



Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1299/2016

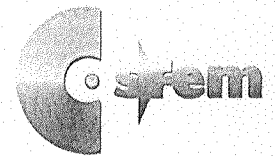
[illegible][illegible]

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.ostem.gob.mx](http://www.ostem.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/1299/2016

*[Firma]*

**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/CA10/2016**

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

**Recomendaciones:**

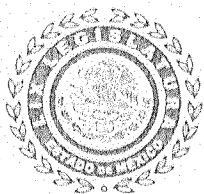
El Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, de acuerdo con lo establecido en el artículo 25 de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, recomienda:

**Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño**

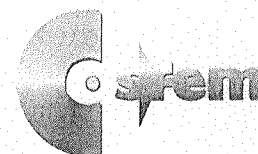


Calle Mariano Marín No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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](http://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/1299/2016

- 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.
- 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.

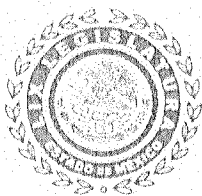
Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño



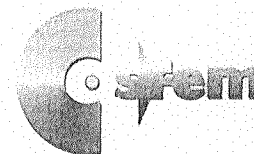
Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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](http://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/1299/2016




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.

DIF

Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz

N° 0082

Programa: DESAYUNOS ESCOLARES Folio: \_\_\_\_\_  
Escuela y/o Comunidad: HEROES DE NACCOZARI 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 BENEFICIADOS (18 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

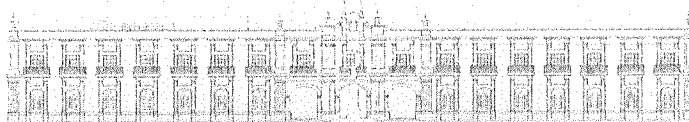
Sistema Municipal DIF Tlalnepantla de Baz

N° 0082

Programa: DESAYUNOS ESCOLARES Folio: 4 DE ABRIL DEL 2016  
Escuela y/o Comunidad: HEROES DE NACCOZARI Fecha: 4 DE ABRIL DEL 2016  
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

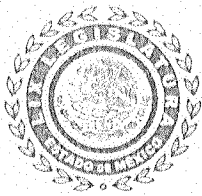
CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
1,440	80 NIÑOS BENEFICIADOS (18 DÍAS) DESAYUNOS ESCOLARES DIF NAL A \$ 0.50 C/U CORRESPONDIENTES AL MES DE ABRIL 2016. (SETESCIENTOS VEINTE PESOS 00/100 MN)	\$720.00
		
AUT. NUTRICIONAL	SELLO ESCUELA	RECIBI (NOMBRE Y FIRMA)

Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño

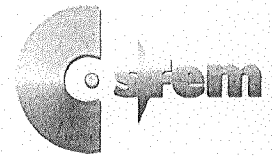


Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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](http://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/1299/2016



H. AYUNTAMIENTO  
CONSTITUCIONAL  
DE TLAXIAPANTLA DE BAX  
2016 - 2018

DEPARTAMENTO NUTRICIONAL



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

Tlaxiapantla de Bax a 11 de Abril del 2016.  
OFICIO NUT/2062/2016  
CLAVE DE SERVICIO: AEEP/SEPM/AD07/CA10/2016.

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

PRESENTE

Distraigo 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 HAYDEE PÉREZ MEDINA  
JEFA DEPTO. NUTRICIONAL



C.P. NINA, ROSA MARIA GONZALEZ FLORES, DIRECTORA GENERAL DEL SMDF TLAXIAPANTLA DE BAX  
C.P. LIC. MARCELO ANGEL FUENTES, AUDITOR INTERNO DEL SMDF TLAXIAPANTLA DE BAX  
\*alqpm

Sistema Municipal DIF Tlaxiapantla de Bax  
Av. Conv. de Santa Mónica s/n, esq. Carre. de San Fernando  
Fraccionamiento Jardines de Santa Mónica  
C.P. 54050 Estado de México  
Tel (55) 5955 21 10 ext.  
www.diftlaxiapantla.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

Pliego de Recomendaciones  
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](http://www.osfem.gob.mx)