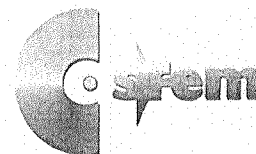


PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE MÉXICO  
Órgano Superior de Fiscalización  
Auditoría Especial de Evaluación de Programas  
Subdirección de Evaluación de Programas Municipales  
Departamento de Auditoría de Desempeño a Organismos Auxiliares Municipales



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

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1299/2016

**En relación a:**

En referencia a la observación II. En la que solicita al Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz regularice los vehículos que no tiene placa para circular de los cuales se enuncian a continuación le informo:

MARCA	MARCA	MODEL O	CLASE Y TIPO	PLACAS	Nº DE SERIE	MOTOR
FORD	AMBULANCIA VAN	1993	AMBULANCIA VAN	S / P	1FDJS34M9NHA51210	S/N
CHEVROLET	MICROBUS	1992	MICROBUS	S / P	3GCHP42X3NM206739	S / N
CHEVROLET	MICROBUS	1992	MICROBUS	S / P	3GCHP42X4NM199154	NM199154
CHEVROLET	MICROBUS	1991	MICROBUS	S / P	3GCHP42K0MM197131	MM197131
CHEVROLET	SILVERADO	2007	CAMION 3 1/2	S / P	3GBJC34R77M106799	HECHO EN MEXICO
FIAT	DUCATO	2014	CARGO VAN	S / P	ZFCKFFF11E2483924	HECHO EN ITALIA

Las unidades mencionadas con falta de placa para circular, se encuentran resguardadas dentro de las instalaciones del SMDIF sin ser utilizadas así mismo, se está realizando la gestión necesaria para regularizar lo antes mencionado por lo cual se solicita una prórroga hasta el segundo semestre de 2016.

**En relación a:**

Con lo referente a la observación III. En la que solicita se le informe el motivo por el cual algunos automóviles no cuentan con placas le informó, que se está realizando las gestiones

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

necesarias para contar con las placas faltantes, así mismo se está llevando a cabo una revisión a fondo del estatus que guarda jurídicamente cada uno de ellos, mismos que se verán reflejados en las observaciones pertinentes ante el Órgano de Control Interno del SMDIF. Lo anterior a causa de entrega-recepción de la administración correspondiente al periodo 2013-2015.

**Fecha Compromiso para Atender la Recomendación:**

31 de diciembre de 2016

**Estado de la Cédula de Auditoría:**

Sin atender en etapa de confronta

**Clave de Cédula: AEEP/SEPM/AD07/CA13/2016**

Contraloría Interna del Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz por no haber realizado su Programa Anual de Auditorías

**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 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".

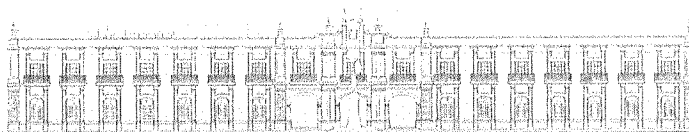
Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1299/2016

- I. Que el Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz elabore y ejecute el Programa Anual de Auditorías a fin de evaluar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas de los programas evaluados.
- II. Que el Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz Implemente mecanismos de control y seguimiento, derivados de los resultados del Programa Anual de Auditorías.
- 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:**

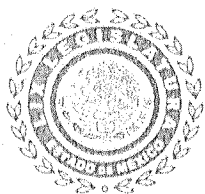
En atención a las recomendaciones realizadas por el OSFEM emitidas en el oficio XXXX con fecha XXX, firmado por XXXXXX; la Contraloría Interna del Sistema Municipal DIF tiene a bien presentar las pruebas correspondientes al cumplimiento y seguimiento de dichas recomendaciones.

**Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño**

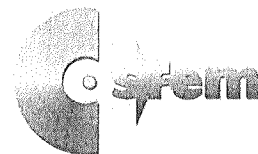


Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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 recomendación donde a la letra se cita:

- I. Que el Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz elabore y ejecute el Programa Anual de Auditorías a fin de evaluar el nivel de cumplimiento de los objetivos y metas de los programas evaluados.

Del proceso de Elaboración y Ejecución del Programa Anual de Auditorías, Fiscalizaciones y Verificaciones correspondiente al ejercicio 2016; sirva como prueba de ello los anexos que a continuación se integran:

- 1) Oficio DIFCI/MACR/027/2016 con fecha 03 de febrero de 2016, signado por el Lic. Miguel Ángel Cuate Ruiz, Contralor Interno del SMDIF (Presentación a Dirección General del SMDIF, la Propuesta de Programa de Trabajo de Auditoría correspondiente al ejercicio 2016 anexo al oficio).
- 2) Anexo de la Propuesta de Programa de Trabajo de Auditoría, correspondiente al ejercicio 2016.
- 3) Oficio DIFCI/MACR/060/2016 con fecha 22 de febrero de 2016, signado por el Lic. Miguel Ángel Cuate Ruiz, Contralor Interno del SMDIF (Presentación a Dirección General del SMDIF del Plan Anual de Trabajo correspondiente al ejercicio 2016 anexo al oficio).

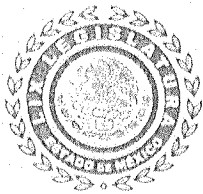
Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño



Calle Mariano Marmaros 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

4) Anexo del Plan Anual de Trabajo correspondiente al ejercicio 2016.

Se integra a continuación documentación probatoria digitalizada anexa de los 04 puntos anteriores:

ANEXOS PUNTO I.

- 1) Oficio DIFCI/MACR/027/2016 con fecha 03 de febrero de 2016, signado por el Lic. Miguel Ángel Cuate Ruiz, Contralor Interno del SMDIF (Presentación a Dirección General del SMDIF, la Propuesta de Programa de Trabajo de Auditoría correspondiente al ejercicio 2016 anexo al oficio).

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

**CONTRALORIA INTERNA**

**DIF**

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

Oficio N° DIFCI/MACR/027/2016

Tlalaxapantla de Oax, Estado de México a 03 de Febrero de 2016.

**MTRA. ROSA MARIA DULCIO FLORES**  
**DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF Tlalaxapantla de Oax**  
**P R E S E N T E.**

Se da la presente para manifestar un cordial y amistoso saludo, así como y con la finalidad de dar cumplimiento al Programa Anual de Auditors, Encuentros y Verificaciones correspondiente al ejercicio 2016, remito a Usted para su consideración y seguimiento la "Propuesta de Programa de Trabajo de Auditoría" que deberá a cargo la Unidad de Auditoría Administrativa y Financiera adjunta a este Oficio de Contraloría Interna a su cargo. (Anexo)

En más por el presente y en su defecto por las disposiciones que pongo a sus órdenes.

**ATENTAMENTE,**

**C. MIGUEL ÁNGEL CUATE RUIZ**  
**CONTRALOR INTERNO**

**DIF PRESIDENCIA**  
**15 FEB 2016**  
**RECIBIDO**

Dr. R. SANCHEZ  
Escriba  
Tlalaxapantla de Oax, Tlaxcala, México, C.P. 76000  
Av. Libertad No. 100, Col. Centro, Tlalaxapantla de Oax, Tlaxcala, México, C.P. 76000  
Tel. 01 226 240 11 11  
www.osfem.gob.mx

Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño

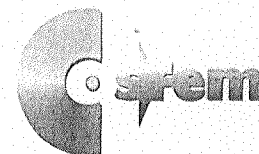


Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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

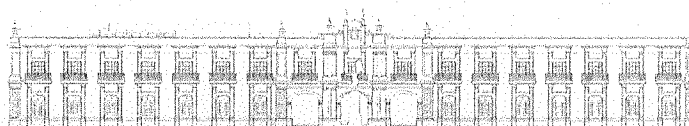
- 2)
- 3) Anexo al oficio DIFCI/MACR/027/2016. Propuesta de Programa de Trabajo de Auditoría, correspondiente al ejercicio 2016.

CONTRALORIA INTERNA													
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA													
PROPUESTA DE PROGRAMA DE TRABAJO DE AUDITORIA 2016													
AUDITORIA		AREA A REVISAR						CALENDARIZACION					
GENERAL (ESPECIFICA)	SUBORDINADA	ENE	FEB	MAR	ABRIL	MAYO	JUN	JUL	AGOS	SEPT	OCT	NOV	DIC
ADMINISTRATIVA		X											
		DIRECCION JURIDICA											
OPERACIONAL		X											
		DIRECCION DEL INSTITUTO MPAL DEL ADULTO MAYOR											
VERIFICACIONES		X											
		DEPARTAMENTO DE CONTROL VEHICULAR											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		JEFATURA DE ESTANCIAS INFANTILES											
FINANCIERA		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											
		X											

CONTRALORIA INTERNA															
DEPARTAMENTO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA															
PROPUESTA DE PROGRAMA DE TRABAJO DE AUDITORIA 2016															
AUDITORIA		AREA A REVISAR		CALENDA R I A L I Z A C I O N											
GENERAL	ESPECIFICA	SUBORDINADA		ENE	FEB	MAR	ABRIL	MAYO	JUN	JUL	AGO	SEPT	OCT	NOV	DIC
FISCALIZACIONES															
	X		INGRESOS												
	X		EGRESOS												
	X		PROGRAMAS FEDERALES												

- 3) Oficio DIFCI/MACR/060/2016 con fecha 22 de febrero de 2016, signado por el Lic. Miguel Ángel Cuate Ruiz, Contralor Interno del SMDIF (Presentación a Dirección General del SMDIF del Plan Anual de Trabajo correspondiente al ejercicio 2016 anexo al oficio).

Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño

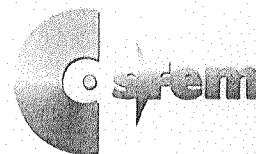


Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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



GOBIERNO MUNICIPAL  
CONSTITUCIONAL  
DE TLALNEPANTLA DE BAZ  
2001 - 2006

CONTROLADÍA INTERNA



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

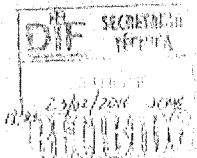
OFICIO No. DIFCI/MACR/060/2016  
Tlalnepantla de Baz, Estado de México a 22 de Febrero de 2016  
ASUNTO: PLAN ANUAL DE TRABAJO

MTRA. ROSA MARÍA OVIEDO FLORES  
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA  
MUNICIPAL DIF DE TLALNEPANTLA DE BAZ

PRESENTE

Sirva este medio para enviarle un cordial saludo; así mismo en relación a la necesidad de contar con un Programa de Actividades de la Dependencia a mi cargo, adjunto al presente el Plan Anual de Trabajo correspondiente al ejercicio 2016 para su consideración y posterior aprobación.

Sin más por el momento, quedo de Usted.



ATENTAMENTE  
CONTROLADÍA INTERNA  
LIC. MIGUEL ÁNGEL CUATE RUÍZ  
CONTRALOR INTERNO  
DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF  
DE TLALNEPANTLA DE BAZ

Dep. Lic. Miguel Ángel Cuate Ruíz, Contralor Interno del Sistema Municipal DIF de Tlalnepantla de Baz  
C.P. 50000  
Secretaría Municipal DIF Tlalnepantla de Baz  
Av. Unión de Fuerzas Militares s/n, Col. Centro de San Francisco  
C.P. 50000 Tlalnepantla de Baz  
Tel: (55) 53-41-21-15 ext. 281  
www.dif.tlalnepantla.gob.mx



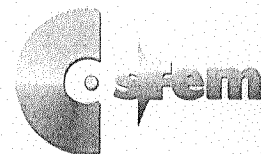
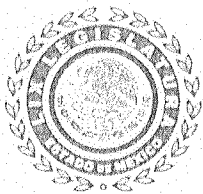
- 4) Anexo al oficio DIFCI/MACR/060/2016 Plan Anual de Trabajo correspondiente al ejercicio 2016.

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



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

Oficio Núm. OSFEM/AEEP/SEPM/1299/2016



EL GOBIERNO DEL ESTADO DE MÉXICO  
SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
SUBSECRETARÍA DE FISCALÍA  
CONTRALORÍA INTERNA

CONTRALORÍA INTERNA



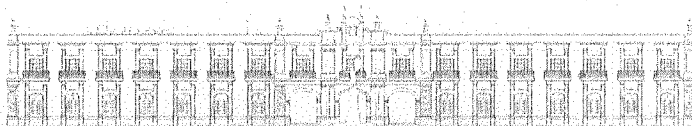
# CONTRALORIA INTERNA SISTEMA MUNICIPAL DIF TLALNEPANTLA DE BAZ

Plan de Trabajo Anual

2016

Sección Municipal DIF Tlalnepantla de Baz  
Av. Cuauhtémoc No. 124, Col. Centro, Tlalnepantla de Baz  
C.P. 50000, Estado de México  
Teléfono 58512115  
Correo electrónico: pta@dif.tlalnepantla.gob.mx

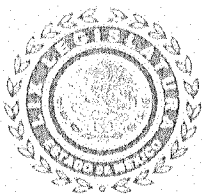
Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño



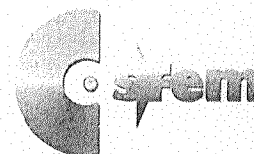
Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Tlalnepantla de Baz, C.P. 50000

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



CONTRALORÍA INTERNA

CONTRALORÍA INTERNA

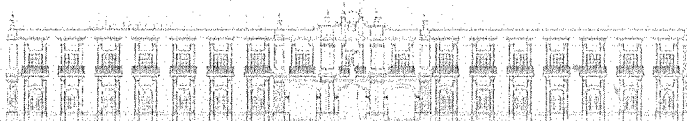


## ÍNDICE

Presentación.....	4
Contraloría Interna.....	5
Misión, Visión y Objetivo.....	6
Departamento de Auditoría Administrativa y Financiera.....	7
Programa Anual de Trabajo:	
Verificaciones.....	10
Auditoría Administrativa.....	17
Auditoría Operacional.....	20
Auditoría Financiera.....	23
Inspección de Arqueos de Caja.....	25
Cumplimiento de Observaciones del OSFEM.....	28
Fiscalizaciones.....	29

Sistema Municipal DIF, Toluca, Estado de México  
6a. Torre de Santa María, Av. José María de San Francisco  
C.P. 54000, Estado de México  
Teléfono: 4342111  
www.osfem.gob.mx

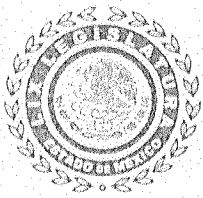
Pliego de Recomendaciones  
de Auditoría de Desempeño



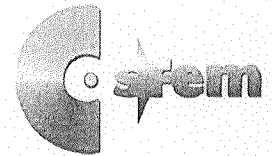
Calle Mariano Matamoros No. 124, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000

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



SECRETARÍA DE GOBIERNO  
SECRETARÍA DE ECONOMÍA  
SECRETARÍA DE EDUCACIÓN  
SECRETARÍA DE SALUD

CONTRALORÍA INTERNA



Jefatura de Responsabilidades y Auditoría Social.....	32
Programa Anual de Trabajo:	
Asesoría, Capacitación e Intervención en Entregas-Recepción.....	34
Sustanciar diligencias en Procedimientos Administrativos.....	35
Proponer Sanciones.....	35
Expedición de Constancias de No Inhabilitación.....	36
Registro de Servidores Públicos en el S.I.R.....	36
Registro de Proveedores y Contratistas.....	37
Atención a Quejas, Denuncias y Sugerencias.....	37
Supervisión en la Integración de COCICOVIS.....	38

Edificio Municipal DIF, Boulevard del Ego  
Km. 4.5 Carretera San Juan de los Ríos, Col. Centro, Toluca, México, C.P. 50000  
Teléfono: 240 00 00 Ext. 1000  
Fax: 240 00 00  
Correo electrónico: osfem@sepm.gob.mx

3

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)