



ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño
Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

INFORME DE AUDITORÍA

SECRETARÍA PARTICULAR
N1-ELIMINADO
20 DIC. 2021
RECIBIDO
H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
LAGOS DE MORENO



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA LAGOS DE MORENO
CONSTRUYENDO CON ALMA Y CORAZÓN!

RECIBIDO
20 DIC-2021

N3-ELIMINADO 6
1

N2-ELIMINADO 1

1:30



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

Informe de Auditoría

Número de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

Rubro revisado: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020.

Área revisada: Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia, DIF Municipal de Lagos de Moreno

Tipo de Auditoría: Desempeño.

Periodo Revisado: 01 de enero al 31 de diciembre de 2020

Fecha de Inicio de visita: 07 de julio de 2021.

Fecha de Conclusión de visita: 02 de agosto de 2021.

Fecha de resultados preliminares: 19 de noviembre de 2021.

Personal Actuante: L.C.P. Alma Delia Tapia Zamorez

N4-ELIMINADO 6

2

12



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

Índice

CAPITULO		PAGINA
I.	Antecedentes	4 – 5
II.	Período, Objetivo y Alcance de la Revisión	5 – 7
III.	Resultado del Trabajo Desarrollado, Observaciones y Valoración de Respuesta.	7 – 18
IV.	Conclusión y Recomendación General	18 – 19

N5-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño
Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

I.- ANTECEDENTES

1. DE LA AUDITORIA.

Se informa al titular de esa dependencia que con la entrada en vigor del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control, publicado en la Gaceta Oficial del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco, el 02 de septiembre de 2021, vigente a partir del 03 de septiembre de 2021, esta dependencia cambió de denominación, dejando de llamarse Contraloría Municipal para denominarse ahora Órgano Interno de Control; sin embargo se le informa que esta última sigue siendo competente para continuar y concluir el presente procedimiento, esto con fundamento en los artículos Primero y Segundo Transitorios del Reglamento Interior del Órgano Interno de Control, en la Gaceta Oficial del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.

Derivado de las facultades y atribuciones de este Órgano Interno de Control y para efectos del cumplimiento del programa anual de auditoría 2021, se giró orden de auditoría a la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco, para verificar los Comedores Asistenciales, gestionado por esa Dirección durante el ejercicio 2020.

Para dar cumplimiento a la auditoría antes citada, y a efecto de llevar a cabo la ejecución de los trabajos en la Dirección de DIF Municipal de Lagos de Moreno, fueron emitidos los oficios que se enlistan a continuación:

Numero de oficio:	Fecha de emisión:	Asunto:
CM/DAG/AUD-07/2021	08 de julio de 2021	Orden de Auditoría
CM/DAG/AUD-07-01/2021	08 de julio de 2021	Solicitud de información a la Dirección del Desarrollo Integral de la Familia DIF Lagos de Moreno.
CM/DAG/AUD-07-02/2021	25 de julio de 2021	Ampliación de plazo para concluir la visita

N6-ELIMINADO 6
4

11



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

2.- DE LA DEPENDENCIA.

Es un organismo encargado de la asistencia social pública, atendiendo y protegiendo a las personas y familias en condiciones de vulnerabilidad otorgando apoyos y servicios asistenciales, mejorando y satisfaciendo sus necesidades apremiantes desde la perspectiva de los Derechos Humanos y la igualdad de género a fin de promover, proteger y restituir sus derechos, además de impulsar el acceso a la alimentación a través de vínculos de coordinación y comunicación con los Sistemas DIF Jalisco con la finalidad de garantizar su seguridad familiar, alimentaria, comunitaria y social.

II.- PERIODO, OBJETIVO Y ALCANCE DE LA REVISIÓN

1. PERIODO.

El período sujeto a revisión fue del 01 de enero al 31 de diciembre 2020 y se llevó a cabo en 19 días hábiles, comprendidos del 08 de julio al 02 de agosto 2021.

N7-ELIMINADO 6

5

42



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

2. OBJETIVO.

Verificar los Comedores Asistenciales, gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF del Municipio de Lagos de Moreno, ejercicio 2020.

3. ALCANCE.

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco (SEDIF) inició acciones en favor de los adultos mayores a través del programa "Solidaridad con el Adulto Mayor"; implemento los comedores asistenciales para proporcionar una ayuda alimentaria, y así contribuir a mejorar las condiciones de vida de los adultos mayores y grupos prioritarios, por medio de una alimentación adecuada. Asegurándose por medio de los Sistemas municipales DIF (SMDIF) que brinden el servicio a los beneficiarios del centro para que consuman alimentos de calidad en el desayuno y comida, cubriendo sus necesidades de alimentación y sus requerimientos nutricionales.

Fue celebrado el Convenio de Coordinación entre el SEDIF y el SMDIF, con el cual se busca mejorar las condiciones de vida de los adultos mayores y grupos prioritarios por medio de una alimentación adecuada, el cual consiste en otorgar apoyos en especie, mediante la entrega de raciones alimentarias de desayuno y comida caliente, otorgados a los beneficiarios (Adultos Mayores y Grupos Prioritarios).

Una vez que fue realizada la difusión a la población objetivo del programa, se informó que se cuenta con tres comedores comunitarios y se encuentran ubicados en: las instalaciones del DIF de Cuesta Blanca, Casa Día y delegación de Betulia, y en el desarrollo de la auditoría, se revisó que se contara con el Expediente Básico Histórico, que se elaboraran los menús de acuerdo con los lineamientos, se verifico la integración de cada uno de los expedientes de beneficiarios que contaran con documentación completa de acuerdo con

N8-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

los lineamientos (INE, Acta de nacimiento o CURP, Comprobante de domicilio y estudio socio familiar) y se revisaron las listas de asistencia, y el llenado vigencia de los anexos de los lineamientos del programa.

III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Con fecha 19 de noviembre de 2021, se notificó a la Lic. Rebeca Martin Guerra, Directora del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco; el Acta de Entrega de Resultados Preliminares, levantada a folios del CM/DAG/AUD-07/202101 al CM/DAG/AUD-04/202111, en relación con la orden de auditoría número CM/DAG/AUD-07/2021, de fecha 08 de julio de 2021, en el cual se hicieron de su conocimiento observaciones, recomendaciones correctivas y preventivas, otorgándole un plazo de cinco días hábiles para su solventación, contados a partir del día siguiente a su levantamiento; por tal motivo, la Directora del Sistema Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco; una vez transcurrido el plazo, da contestación a los resultados consignados en el Acta de Entrega de Resultados Preliminares, mediante oficio número DIRECCIONDIF/065/2021 de fecha 26 de noviembre de 2021, recibido en esta oficina con fecha 29 de noviembre del año en curso, por lo que este Órgano Interno de Control procedió a valorar su escrito obteniéndose como resultado lo siguiente:

Número observación	TÍTULO / OBSERVACIÓN
OBS 001	NO SE ENCUENTRA CONFORMADO EL EXPEDIENTE BÁSICO HISTORICO. Los lineamientos para asegurar alimento para la operación de los comedores asistenciales para adultos mayores y grupos prioritarios de los sistemas DIF Municipales del estado de Jalisco, emitidos por el DIF Jalisco en las cuales establecen que Todo comedor en operación debe contar con un expediente básico histórico que debe contener lo siguiente:

N9-ELIMINADO 6.7



ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

	Nombre del documento	Evidencia localizada
A	Solicitud del Comedor Asistencial	No
B	Padrón de beneficiarios actualizado	No
C	Contrato de donación condicionada con SEDIF	No
D	Contrato de comodato o arrendamiento del lugar donde se encuentra ubicado el comedor	No
E	Dictamen de protección Civil actualizado	Si
F	Inventario de equipo y víveres	No
G	Copias de recibos de transferencia entregados por SEDIF	No
H	Libro de control financiero	No
I	Lineamientos del programa	Si
J	Manual de Menús	Si
k	Reglamento de sanidad	No
L	Directorio de turnos del personal que labora	No
M	Lista de asistencia diaria de los beneficiarios	Si
N	Registro de servicios prestados (informes mensuales)	Si
O	Observaciones realizadas por SEDIF en las supervisiones	No

Del análisis a la información proporcionada por el personal se conoció que los documentos que fueron exhibidos del listado anterior, no se encuentran integrado en un expediente de fácil localización por lo que aunque cuentan con algunos documentos que debe contener el expediente básico histórico, estos representan el 40% del total, motivo por el cual incumple con lo establecido en el punto 7.1 a) segundo párrafo de los lineamientos para asegurar el alimento

N10-ELIMINADO.6
8



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño
Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

para la operación de los comedores asistenciales para adultos mayores y grupos prioritarios de los sistemas DIF municipales del estado de Jalisco.

RECOMENDACIONES

Correctivas	Preventivas
--------------------	--------------------

Exhiba los documentos que acrediten que cuenta con la información completa de la tabla anterior.	Recabar y conservar los documentos de manera ordenada y cronológica que citan los lineamientos del programa.
--	--

RESPUESTA DE LA DIRECTORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LAGOSDE MORENO, JAL. " OBS 001. No se encuentra conformado el expediente básico histórico.

Numero de observación	Nombre del documento	Observación
A	Solicitud Comedor Asistencial.	Es un conjunto de documentos que solicita DIF Jalisco, siendo: Adendum, Factura del DIF Municipal, oficio de datos bancarios, copia simple del estado de cuenta, copia de nombramiento y credencial de la Directora.
B	Padrón de Beneficiarios actualizado.	Padrón actualizado, enviado al correo de auditoria.gubernamental@ldm.gob.mx e impreso en el expediente.
C	Contrato de Donación condicionada con SEDIF.	Convenio denominado Adendum, exhibido en el desarrollo de la auditoria

N11-ELIMINADO 5
 9



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

D	Contrato de comodato o arrendamiento del lugar donde se encuentra ubicado el comedor.	Sin existencia de un contrato, es préstamo de una bodega por parte del Padre en delegación de Betulia. Solamente se cuenta con contrato de casa día y cuesta blanca.
F	Inventario de equipos y víveres.	Inventario inicial y final del 2020. Se encuentra en el expediente
G	Copias de recibos de transferencia entregados por SEDIF.	Estados de cuentas bancarios donde se recibió el recurso el día 18 de julio del 2020 con un importe de \$461.323.80, un segundo el día 19 de agosto del 2020 por \$489.650.70, un tercero el día 14 de octubre del 2020 \$40,467.00
H	Libro de control Financiero.	Actualizado y elaborado en formato Excel.
K	Reglamento de Sanidad.	En trámite con COPRISJAL
L	Directorio de turnos del personal que labora.	Actualizado, realizado en formato Excel con los datos del personal de cada comedor.
O	Observaciones realizadas por SEDIF en las supervisiones.	No hubo ningún tipo de observación por parte de DIF Jalisco en el 2020.

Los cuales se encuentran integrados en el expediente histórico y a su disposición.”

N12-ELIMINADO 6



ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.

Del análisis a su manifestación y de documentos exhibidos, se conoció que cuenta con dos recopiladores con separaciones que indican que se encuentran integrados los documentos del expediente básico histórico, según lo establecido en los lineamientos del programa; cabe mencionar que fue verificada la integración del expediente, sin embargo no se analizó el contenido de los documentos que forman parte del expediente, y al haber mostrado los legajos que integran el expediente básico histórico integrado de acuerdo con los lineamientos para asegurar Alimento para Operación de los Comedores Asistenciales, quedando solventada la observación número 001.

Número observación:	TÍTULO / OBSERVACIÓN
OBS 002	<p>LOS EXPEDIENTES DE BENEFICIARIOS SE ENCUENTRAN INCOMPLETOS</p> <p>Los lineamientos del programa establecen los requisitos que se deben cubrir por la población a la cual se encuentra dirigido el programa para ser beneficiarios, los cuales se detallan a continuación:</p> <ol style="list-style-type: none">Para acreditar su identidad: Entregar copia y presentar original para cotejo de alguno de los documentos siguientes:<ul style="list-style-type: none">Copia de Identificación del Instituto Nacional Electoral INEInstituto Nacional de las Personas Adultas Mayores (INAPAM)Para acreditar su edad: Entregar Copia y presentar Original para cotejo de alguno de los siguientes documentos:<ul style="list-style-type: none">Clave única de registro de población (CURP)Acta de NacimientoPara acreditar su residencia:

N13-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño
Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

Entregar copia y presentar original para cotejo de alguno de los siguientes documentos:

- Recibo de pago de servicios, con antigüedad no mayor a tres meses (energía eléctrica, agua, teléfono o impuesto predial).

d. Estudio Socio Familiar (a cargo del Sistema Municipal DIF SMDIF) que acredite la situación de vulnerabilidad. Con el objeto de verificar que se encuentren completos los documentos que integran cada uno de los expedientes de los beneficiarios, se solicitó la exhibición de los mismos, y de la revisión se observó que son 235 los beneficiarios del proyecto, sin embargo, es importante resaltar que en cada uno de los meses puede haber altas o bajas de beneficiarios por lo que el número de los expedientes invariablemente debe ser superior al padrón autorizado, en la revisión efectuada solo se encontraron 199 expedientes a los cuales se observa que existen los siguientes faltantes para acreditar: 22 la identidad, 5 la edad, 30 residencia y 102 estudio socio-familiar para este último de algunos expedientes no está elaborado y en otros se encuentra incompleto; por lo que del análisis llevado a cabo de la información proporcionada se obtuvo el siguiente resultado:

COMEDORES ASISTENCIALES	TOTAL DE EXPEDIENTES LOCALIZADOS	A) IDENTIDAD	B) EDAD	C) RESIDENCIA	D) ESTUDIO SOCIO-FAMILIAR
		INE O INAPAM	CURP O ACTA DE NACIMIENTO	COMPROBANTE DE DOMICILIO.	FORMATO DJ- TS-SG-RE-02
CUESTA BLANCA	81	9	3	15	79
BETULIA	56	6	1	10	15

N14-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

CASA DÍA	62	7	1	5	8
	199	22	5	30	102

ESTATUS DE EXPEDIENTES

COMEDOR	BENEFICIARIOS	EXPEDIENTES LOCALIZADOS	DIFERENCIA
CASA DIA	62	62	0
CUESTA BLANCA	103	81	22
BETULIA	70	56	14
	235	199	36

El resumen de cada uno de los expedientes de beneficiarios se encuentra contenido en el anexo 1 en 11 fojas; es importante mencionar que al haber faltantes en los documentos para acreditar los requisitos exigidos en el programa, incumple con lo establecido en el punto 7.1 inciso b de los lineamientos para asegurar el alimento para la operación de los comedores asistenciales para adultos mayores y grupos prioritarios de los sistemas DIF Municipales del Estado de Jalisco.

RECOMENDACIONES

Correctivas

Preventivas

N15-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CMDAG/AUD-07/2021

Exhiba los expedientes faltantes de los beneficiarios vigentes, así como de las bajas que a lo largo del periodo se generaron y que cuenten con toda la documentación requerida en los lineamientos del programa debidamente actualizada por cada uno de los comedores; así mismo deberá presenta la documentación faltante a cada uno de los expedientes detallada en el anexo 1.	Apegarse a lo establecido en toda aquella normatividad relacionada con el cumplimiento del programa.
--	--

RESPUESTA DE LA DIRECTORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LAGOSDE MORENO, JAL. "OBS 002 Los expedientes de beneficiados se encuentran incompletos

Numero de observación	Nombre del documento	Observación
A	Para acreditar su identidad.	Actualizado
B	Para acreditar su edad.	Actualizado
C	Para acreditar su residencia.	Actualizado
D	Estudios Socio Familiar.	Actualizado

Los expedientes se encuentran completos y a su disposición.

VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL. Los requisitos de los expedientes individuales de beneficiarios está establecido en el punto 7.1 inciso b de los lineamientos para asegurar el alimento para la operación de los comedores asistenciales para adultos mayores y grupos prioritarios de los sistemas DIF Municipales del Estado de Jalisco; la Dirección del DIF Municipal exhibieron los expedientes individuales de los Beneficiarios, verificando que cuentan con toda la documentación. Solventado la observación 002.



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño
Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

Número observación	TÍTULO / OBSERVACIÓN	
OBS 003	<p>EL PADRON DE BENEFICIARIOS NO SE ENCUENTRA CAPTURADO EN EL PORTAL WEB. El sistema DIF municipal se encuentra obligado a elaborar el padrón de beneficiarios el cual debe contener: el nombre del beneficiario, fecha de nacimiento, CURP, debiendo realizar actualizaciones mensuales y realizar la carga de dicha información en la página https://sistemadif.jalisco.gob.mx/unico/login/accesar.php; y de la revisión realizada por este órgano interno de control, no se identificó evidencia con la cual se comprobara que se realizó la carga de información en la página, la cual debió realizar de manera mensual actualizado con altas y bajas, por lo que incumple con lo establecido en el punto 11 de los lineamientos del programa.</p>	
RECOMENDACIONES		
Correctivas		Preventivas
Solvente o justifique el motivo por el cual no se realizó la captura del padrón de beneficiarios en la página indicada.		Apegarse a lo establecido en toda aquella normatividad relacionada con el cumplimiento del programa.
RESPUESTA DE LA DIRECTORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LAGOSDE MORENO, JAL. "OBS 003. EL padrón de beneficiarios no se encuentra capturado en el portal WEB		
Número de observación	Nombre del documento	Observación

N17-ELIMINADO 607
 22
 15



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

OBS 003	Padrón de beneficiarios no se encuentra capturado en el portal WEB.	Se recibió una notificación, por medio de correo electrónico, por parte de la C. Josefina López Calatayos, donde el link se habilitara hasta nuevo aviso."
---------	---	--

VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL. Referente al punto 11 de los lineamientos del programa, el DIF Municipal debió de capturar e integrar el padrón electrónico en la página web con la información relativa a los beneficiarios y a los servicios otorgados, la Directora Lic. Rebeca Martín Guerra, exhibió copia de correo electrónico donde la Lic. Josefina López Calatayud Asesor de Región Programa Comedores asistenciales para Adultos Mayores y Grupos Prioritarios donde indica que se cambiara el link, y se encuentra en proceso de actualización técnica y próximamente se establecerá el servicio para la captura correspondiente del padrón de beneficiarios; por lo que al no encontrarse activa la plataforma quedando solventada la observación 003.

Número observación	TÍTULO / OBSERVACIÓN												
OBS 004	<p>FORMATOS DESACTUALIZADOS. En los lineamientos del programa, en el punto 13, se encuentran los formatos actualizados, mismos que debe de utilizar y requisita siendo estos los siguientes: padrón de beneficiarios, informe mensual, registro diario de asistencia y estudio socio familiar. Estos formatos deben presentarse ante el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del estado de Jalisco quien es responsable del proyecto. En el mes de mayo de 2020 se publicaron los lineamientos en los cuales aparecen los formatos a utilizarse quedando identificados de la siguiente manera:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ANEXOS</th> <th>NOMBRE DEL FORMATO</th> <th>FECHA DE ACTUALIZACIÓN</th> <th>CÓDIGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Padrón de Beneficiarios</td> <td>02 de mayo de 2019</td> <td>illegible</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Informe Mensual</td> <td>02 de mayo de 2019: V-0</td> <td>DJ-AM-SG-RE-33</td> </tr> </tbody> </table>	ANEXOS	NOMBRE DEL FORMATO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CÓDIGO	1	Padrón de Beneficiarios	02 de mayo de 2019	illegible	2	Informe Mensual	02 de mayo de 2019: V-0	DJ-AM-SG-RE-33
ANEXOS	NOMBRE DEL FORMATO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CÓDIGO										
1	Padrón de Beneficiarios	02 de mayo de 2019	illegible										
2	Informe Mensual	02 de mayo de 2019: V-0	DJ-AM-SG-RE-33										

N18-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño
Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

3	Registro Diario de Asistencia	02 de mayo de 2019	V-05	DJ-AM-SG-RE-12
4	Estudio Socio-familiar	29 de abril de 2019	V-07	DJ-TS-SG-RE-02

De la documentación que proporcionaron la Dirección de DIF se observó que los formatos utilizados, no se encuentran actualizados:

ANEXOS	NOMBRE DEL FORMATO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CÓDIGO
1	Padrón de Beneficiarios	No fue exhibido	
2	Informe Mensual	12 de junio de 2017 V.02	DJ-AM-SG-RE-30
3	Registro Diario de Asistencia	04 de marzo de 2016 V.06	DJ-AM-SG-RE-12
4	Estudio Socio-familiar	31 de julio de 2014 V.06	DJ-TS-SG-RE-02

RECOMENDACIONES

Correctivas	Preventivas
Solvente o justifique el motivo por el cual no están utilizando los formatos actualizados, que se encuentran en los lineamientos del programa en el punto 13.	Apegarse estrictamente a lo establecido en los lineamientos del programa.

RESPUESTA DE LA DIRECTORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LAGOSDE MORENO, JAL. "OBS 004 Formatos desactualizados.

Numero de observación	Nombre del documento	Observación
1	Padrón de beneficiarios.	Actualizado.
2	Informe mensual	Actualizado.
3	Registro Diario de Asistencia	Actualizado.
4	Estudio Socio-Familiar.	Actualizado.

N19-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

A partir del 2021, se están utilizando los formatos vigentes.

La documentación antes mencionada, se encuentra a su disposición en las instalaciones del Sistema DIF municipal ubicado en la C. López Cotilla, núm. 479, Col. Cuesta Blanca."

VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL. Para efecto de llevar a cabo el registro del padrón de beneficiarios, informe mensual, Registro Diario de Asistencia y el estudio socio familiar, se utilizaron formatos que no se encontraban vigentes, sin embargo la LAE Rebeca Martin Guerra realizo manifestó que ya se están utilizando los formatos vigentes. Por lo tanto queda solventada la observación 004

IV CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

Con la firma del Convenio de Colaboración entre el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco (SEDIF), con el Sistema Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno (SMDIF), este último fue beneficiado con un recurso económico para tres Comedores Asistenciales ubicados en: las instalaciones del DIF de Cuesta Blanca, Casa Día y delegación de Betulia, para proporcionar una ayuda alimentaria cuando menos a 235 personas en situación de vulnerabilidad, (adultos mayores, niños, adolescentes, jóvenes, mujeres, personas con discapacidad y población indígena) las cuales acreditaron su identidad, su edad, residencia además de que se les aplico un estudio socio-familiar, para poder tener los beneficios de la alimentación.

Una vez que fue recibida la transferencia por el apoyo económico en el SMDIF adquirió los insumos necesarios para elaborar los menús, solicitando a sus proveedores la expedición de los respectivos comprobantes fiscales para llevar a cabo la comprobación del recurso, cumpliendo así con las formalidades establecidas, (original y copias de CFDI y verificaciones así como de los anexos correspondientes), recurso que fue ejercido y comprobado al 100%.

N20-ELIMINADO 6



**ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL**

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar los Comedores Asistenciales gestionados por la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF Municipal de Lagos de Moreno, ejercicio 2020

Tipo de Auditoría: Desempeño

Núm. de auditoría: CM/DAG/AUD-07/2021

La recomendación que se genera por parte de este Órgano Interno de Control, con base a los elementos antes citados y para asegurar alimento para la operación de los centros de convivencia y alimentación para adultos mayores y grupos prioritarios de los sistemas DIF municipales, es que se apeguen a la normatividad aplicable y que se sigan adhiriendo a los programas con los cuales se beneficie al mayor número de población de este municipio y en especial a las personas vulnerables; así mismo realice la actualización pendiente referida en la observación 003, por no estar en operación la plataforma <https://sistemadif.jalisco.gob.mx/unico/login/accesar.php>, la cual deberá realizar en cuanto sea habilitada dicha plataforma, quedando bajo su más estricta responsabilidad el cumplimiento de esta obligación

Asimismo, se aclara que los resultados determinados por el Órgano Interno de Control, en ejercicio de sus atribuciones, en ningún caso exoneran de responsabilidad al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia DIF, dentro de las atribuciones que puedan tener otros órganos de fiscalización.

Elaboró:

N21-ELIMINADO 6

LCP ALMA DELIA TAPIA ZAMOREZ



**DIRECCIÓN DE AUDITORIA
GUBERNAMENTAL**

H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
LAGOS DE MORENO

FUNDAMENTO LEGAL

- 1.- ELIMINADO el nombre de un particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracción IX de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 2.- ELIMINADO el nombre de un particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracción IX de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 3.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 4.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 5.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 6.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 7.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 8.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 9.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 10.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 11.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 12.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 13.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.
- 14.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y

FUNDAMENTO LEGAL

21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

15.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

16.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

17.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

18.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

19.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

20.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

21.- ELIMINADA la firma de particular, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 3.2 fracción II inciso "a" y 21.1 fracción I de la LTAIPEJM, artículo 3.1 fracciones IX y X de la LPDPPSOEJM y Lineamiento Quincuagésimo Octavo fracción I de los LGPPICR.

* "LTAIPEJM: Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios.

LPDPPSOEJM: Ley de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados en el Estado de Jalisco y sus Municipios.

LGPPICR: Lineamientos Generales para la Protección de la Información Confidencial y Reservada que deberán observar los sujetos obligados previstos en la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Jalisco y sus Municipios."