



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

Dependencia :
Area Revisada:

Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoria: Cumplimiento

Núm. de auditoria: DIC/DAG/AUD-05/2023

INFORME DE AUDITORÍA



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

Dependencia :

Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Área Revisada:

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

Informe de Auditoría

Número de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

Rubro revisado:

Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Área revisada:

Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Cumplimiento.

Tipo de Auditoría:

01 de enero al 31 de diciembre de 2022

Periodo Revisado:

19 de abril de 2023.

Fecha de Inicio de visita:

19 de mayo de 2023.

Fecha de Conclusión de visita:

28 de junio de 2023.

Fecha de resultados preliminares:

Personal Actuante:

L.C.P. Alma Delia Tapia Zamorez

N1 - ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Area Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultos mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoria: Cumplimiento
Núm. de auditoria: OICDAG/AUD-05/2023

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 - 23
IV.	Conclusión y Recomendación General	23 - 25

N2-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Area Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

I.- ANTECEDENTES

1. DE LA AUDITORIA.

Derivado de las facultades y atribuciones de este Órgano Interno de Control y para efectos del cumplimiento del programa anual de auditoría 2023, se giró orden de auditoría a la Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco, para verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

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

Numero de oficio:	Fecha de emisión:	Asunto:
OIC/DAG/AUD-05/2023	19 de abril de 2023	Orden de Auditoría
OIC/DAG/AUD-05/01/2023	19 de abril de 2023	Solicitud de información a la Dirección del Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
OIC/DAG/AUD-05/02/2023	12 de julio de 2023	Respuesta a solicitud de prórroga.

N3-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Area Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoria: Cumplimiento
Núm. de auditoria: CIC/DAG/AJD-08/2023

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 periodo sujeto a revisión fue del 01 de enero al 31 de diciembre 2022 y se llevó a cabo en 21 días hábiles, comprendidos del 19 de abril al 19 de mayo 2023.

2. OBJETIVO.

Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022

N4-ELIMINADO



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: CIC/DAG/AUD-05/2023

3. ALCANCE.

El día 30 de marzo de 2022 se publicaron las Reglas de Operación del subprograma "Comedores Asistenciales para Personas Adultas Mayores y Grupos Prioritarios 2022", el cual se encuentra alineado al Programa de Asistencia Social a personas en Situación de Vulnerabilidad (PASSVU), tiene como objetivo el contribuir a modificar y mejorar las condiciones de vida de las personas que se encuentran en situación vulnerable a consecuencia de los factores sociales que impidan el desarrollo integral del individuo y/o de la familia. Además de fomentar la participación social y la promoción de salud; teniendo acceso a una alimentación adecuada en espacios habitados por el Sistema DIF Municipal, operado por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco (SEDIF), en coordinación con el Sistema Municipal DIF (SMDIF), durante el ejercicio fiscal 2022.

Fueron celebrados los Convenios de Coordinación entre el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Jalisco (DIF Jalisco) y el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, (DIF Municipal) DJ-CONV-451/2022-2A, DJ-CONV-824/2022-2/1, DJ-ADN-1198/22-2/1; donde se establecieron las bases de colaboración, para coordinar la operación del subprograma Comedores Asistenciales para Personas Adultas Mayores y Grupos Prioritarios, con el cual se busca mejorar las condiciones de vida, 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 de lunes a viernes en días hábiles en las instalaciones el comedor, otorgados a los beneficiarios del programa (Adultos Mayores y Grupos Prioritarios).

En el Acta No. 13 DE SESIÓN ORDINARIA DE AYUNTAMIENTO DE FECHA 27 DE MAYO DE 2022, fue aprobado un subsidio desde hasta \$1'309,280.00 (Un millón trescientos nueve mil doscientos ochenta pesos 00/100 M.N.) de recursos propios o de libre disposición, para subsidiar el recurso económico faltante del Sistema Municipal DIF, a partir del 31 de mayo y hasta finalizar el ejercicio fiscal 2022, para la operación del subprograma "Comedores Asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022", de los

N5-ELIMINADO



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

siguientes comedores: La Laguna, San Miguel del Cuarenta, San Miguel Buenavista, Cañada de Ricos, Centro Comunitario "La Ladera, Casa de la Cultura Cristeros, Laureles del Campanario (Casas Geo), DIF Cuesta Blanca, Betulia y Casa Día.

El Acta No. 19 DE SESION ORDINARIA DE AYUNTAMIENTO DE FECHA 23 DE AGOSTO DE 2022, fue aprobado un subsidio por un monto de \$ 149,631.96 (Ciento cuarenta nueve mil seiscientos treinta y un pesos 96/100 M.N.), de recursos propios o de libre disposición para subsidiar el recurso económico faltante del Sistema Municipal, Desarrollo Integral de la Familia (DIF), a partir del mes de agosto y hasta finalizar el ejercicio fiscal 2022, así como el pago retroactivo del mes de julio, para operación de un Comedor Asistencial, adicional en la Delegación de Fco. Primo de Verdad y Ramos a razón de \$ 24,938.66 (veinticuatro mil novecientos treinta y ocho pesos 66/100 M.N.) mensual.

Una vez que fue realizada la difusión a la población objetivo del programa, se informó que se cuenta con once Comedores Asistenciales y se encuentran ubicados en: las instalaciones del DIF de Cuesta Blanca, Casa Día, delegación de Betulia, Cañada de Ricos, Cristeros, San Miguel Buenavista, delegación Cuarenta, La Ladera, La Laguna, Casas Geo y Ciénega de Mata y en el desarrollo de la auditoría, se revisó que se contara con el Expediente Básico Histórico, que se elaboraran los menús de acuerdo a las reglas de operación, se verificó la integración de cada uno de los expedientes de beneficiarios que contaran con documentación completa de acuerdo con las reglas de operación (INE, Acta de nacimiento o CURP, Comprobante de domicilio, valoración médica y estudio socio-económico) y se revisaron las listas de asistencia, y el llenado vigencia de los anexos del programa, también se analizó, el anexo 7 función operatividad y buen funcionamiento, que realizó el DIF Jalisco a cada uno de los comedores.

III.- RESULTADO DEL TRABAJO DESARROLLADO

Con fecha 28 de junio de 2023, se notificó a la Lic. Itzel Danae Lara Martínez, 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 OIC/DAG/AUD-05/202301 al OIC/DAG/AUD-05/202311, en relación con la orden de auditoría número OIC/DAG/AUD-05/2023, de fecha 19 de abril de 2023, en el cual se hicieron de su conocimiento observaciones, recomendaciones correctivas y preventivas,

N6-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Area Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

otorgándole un plazo de cinco días hábiles para su solventación, contados a partir del día siguiente a su levantamiento; por tal motivo, mediante oficio DIRECCION DIF/915/2023 de fecha 10 de julio de 2023, recibido esa misma fecha en la oficina del Órgano Interno de Control, el ente auditado solicitó ampliación de plazo por 8 días hábiles, en el que manifiesta lo siguiente: "...por este medio le informo que aún estamos recolectando firmas, documentos de las observaciones, por tal motivo le solicito una **PRORROGA de 8 DIAS** para solventar todas las observaciones detectadas en la auditoría..." una vez transcurrido el plazo solicitado, la Directora del Sistema Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco; da contestación a los resultados consignados en el Acta de Entrega de Resultados Preliminares, mediante oficio número DIRECCION DIF/912/2022 de fecha 06 de julio de 2023, recibido en esta oficina con tres fechas diferentes, las cuales se citan a continuación:

- 10 de julio de 2023,
- 17 de julio de 2023 y
- 26 de julio de 2023.

Por lo que este Órgano Interno de Control procedió a valorar su escrito de fecha 26 de julio de 2023, por corresponder a la última fecha de recepción por parte de este órgano fiscalizador, por lo que del análisis al contenido y los documentos anexos se obtuvo como resultado lo siguiente:

Número observación	TÍTULO / OBSERVACIÓN
OBS 001	NO SE ENCUENTRA ACTUALIZADO EL EXPEDIENTE BÁSICO HISTORICO. En las reglas de operación del Subprograma comedores asistenciales para adultos mayores y grupos prioritarios 2022 de los sistemas DIF Municipales del estado de Jalisco, emitidos por el Sistema DIF del Estado de Jalisco en las cuales establecen que debió integrar un expediente básico histórico, que se actualiza conforme a los procesos y convenios generados durante su operación, manteniéndose en resguardo para su consulta, de lo anterior se encontró lo siguiente:

N7 - ELIMINADO



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
 Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comediones asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoria: Cumplimiento

Núm. de auditoria: OIGDAG/AUD-05/2023

Nombre del documento	Evidencia localizada
Padrón de población beneficiaria actualizado mensualmente	No
Acreditar la posesión jurídica del inmueble: Contrato de comodato o arrendamiento u otro instrumento jurídico que acredite la posesión del lugar donde se encuentra ubicado el Comedor.	No
Guía de ejercicios para una vida activa del Adulto Mayor	No
Reglamento de sanidad (NOM-251-SSA1-2009)	No
Dictamen de protección civil vigente (Ciénega de Mata)	No
Los SMDIF deben integral y mantener los expedientes de los beneficiarios debidamente actualizados. Copia de recibos de transferencia entregados por SEDIF.	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 el expediente por lo que, aunque cuentan con algunos documentos que debe contener el expediente básico histórico debidamente actualizado, estos representan el 67% del total, motivo por el cual incumple con lo establecido en el punto 9. Derechos, obligaciones y Sanciones, párrafo 4 obligaciones de SMDIF, pág. 57 de las reglas de operación del programa.

RECOMENDACIONES

Correctivas

Exhiba o justifique que cuenta con los documentos que acrediten la información completa de la tabla anterior.

Preventivas

Recabar y conservar los documentos de manera ordenada y cronológica que citan las reglas de operación del programa



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

RESPUESTA DE LA DIRECTORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LAGOSDE MORENO, JAL. OBS 001

Título (observación)	Ubicación
Padrón de población beneficiaria actualizado mensualmente	Finalizado hasta el mes de abril en plataforma del Sistema DIF Jalisco, https://apps.difjalisco.gob.mx/padronadultomayor/ Anexado
Acreditar la posesión jurídica del inmueble	Solicitada por medio de oficio DIRECCION DIF/916/2023 Anexado
Guía de ejercicio para una vida activa del adulto mayor Reglamento de sanidad	Impresa y se encuentra en la carpeta del expediente general Solicitado por medio de oficio DIRECCION DIF/917/2023 Solicitud de parte de SALUD de cambio de firma electrónica por cambio de titular del SISTEMA DIF Anexado
Dictamen de protección civil (Ciénega de Mata)	Solicitado por medio de oficio DIRECCION DIF/785/2023 Anexado
Expedientes de beneficiarios actualizados	Comedores de DIF Cuesta Blanca, Betulia y Casa Día actualizado al 2023 y los restantes actualizados hasta el 2022 Los expedientes de los beneficiarios se encuentran actualizados y a disposición Se solicitó por medio de oficio DIRECCION DIF/924/2023 al Director de Servicios Médicos Municipales su apoyo para los estudios de los beneficiados

N9-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoria: Cumplimiento
Núm. de auditoria: OICDAGJALUD-05/2023

VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL.

Las reglas de operación de 2022, Comedores Asistenciales para Personas Adultas Mayores y Grupos Prioritarios, Sistema DIF del Estado de Jalisco, contempla un apartado denominado "Requisitos de inscripción para el Sistema Municipal DIF", dentro del cual establece que todo Comedor en Operación debe Contar con un Expediente Básico en el que especifican los 18 apartados con documentos que deben de integrar dicho expediente, por lo que al haber observado que faltaron 6 documentos para la correcta integración, se le hizo de su conocimiento mediante el acta de Resultados Preliminares y mediante el escrito de contestación se realizó la entrega de diversos documentos por lo que una vez valorados, se determina lo siguiente:

Manifestado mediante oficio DIF/912/2022 de fecha 06 de julio de 2023		VALORACION DEL ORGANISMO INTERNO DE CONTROL	ORGANO SOLVENTADO
Título (observación)	Ubicación		
Padrón de población beneficiaria actualizado mensualmente	Finalizado hasta el mes de abril en plataforma del Sistema DIF Jalisco, https://apps.difjalisco.gob.mx/padronadultomayor/ Anexado	De la verificación a la plataforma del DIF Jalisco, se observó que se encuentra capturado cada uno de los meses de enero a diciembre de 2022.	SI
Acreditar la posesión jurídica del inmueble	Solicitada por medio de oficio DIRECCION DIF/916/2023 Anexado	Del oficio al que hace referencia y del cual anexo copia simple, se observó que se solicita al Director de Desarrollo Social los comodatos o la acreditación de la posesión jurídica de 8 comedores, sin embargo la Dirección de Desarrollo Social, no tiene facultades para celebrar contratos por cuenta de los Organismos	NO

N10-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Núm. de auditoría: OIC/DA/GVAUD-05/2023

Guía de ejercicio para una vida activa del adulto mayor	Impresa y se encuentra en la carpeta del expediente general	Públicos Descentralizados, por lo cual no es la instancia a la cual debió realizar la solicitud, y al no haber exhibido dichos contratos, no es solventada esta observación.	SI
Reglamento de sanidad	Solicitado por medio de oficio DIRECCION DIF/917/2023 Solicitud de parte de SALUD de cambio de firma electrónica por cambio de titular del SISTEMA DIF Anexado	De los anexos proporcionados, en su escrito de contestación, se observó que se encuentra la Guía Técnica de Ejercicios para una Vida Activa del Adulto Mayor. De los anexos que fueron proporcionados en el oficio DIF/912/2022 de fecha 06 de julio de 2023, presentado en las diferentes fechas en este Órgano Interno de control, no fue localizado el oficio DIRECCION DIF/917/20, motivo por el cual no se pudo emitir una opinión al respecto.	NO
Dictamen de protección civil (Ciénega de Mata)	Solicitado por medio de oficio DIRECCION DIF/785/2023 Anexado	El oficio con el que se intenta desvirtuar la falta del dictamen de Protección Civil, se emitió con fecha 26 de abril de 2023, esto es, con fecha posterior al ejercicio 2022, por lo que dicha solicitud corresponde a comedores del ejercicio	NO

N11-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Num. de auditoría: OICDAG/AUD-08/2023

Expedientes de beneficiarios actualizados	Comedores de DIF Cuesta Blanca, Betulia y Casa Día actualizado al 2023 y los restantes actualizados hasta el 2022 Los expedientes de los beneficiarios se encuentran actualizados y a disposición Se solicitó por medio de oficio DIRECCION DIF/924/2023 al Director de Servicios Médicos Municipales su apoyo para los estudios de los beneficiados	2023, por lo que no corresponde al ejercicio sujeto a revisión Del análisis al oficio DIRECCION DIF/924/2023 al girado al Director de Servicios Médicos Municipales, por medio del cual se solicitó apoyo para realizar los estudios médicos correspondientes a los beneficiados. Se hace de su conocimiento que el oficio corresponde al ejercicio posterior al revisado y ese oficio corresponde al programa 2023, ya que, para solicitar el apoyo para la realización de los exámenes médicos debió realizarse al inicio del apoyo, para poder determinar las personas que serían beneficiadas del programa y debió estar integrado en el expediente previo al beneficio otorgado.	NO
---	--	---	----

N12-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

Por lo anterior de los 6 apartados incompletos, solo se solventaron dos siendo: Padrón de población beneficiaria actualizado mensualmente y Guía de ejercicio para una vida activa del adulto mayor, faltando de solventar cuatro correspondientes a: Acreditar la posesión jurídica del inmueble (contrato de comodato), Reglamento de sanidad (NOM-251-SSA1-2009), Dictamen de protección civil (Ciénega de Mata) y Expedientes de beneficiarios actualizados, motivo por el cual se incumple con lo establecido en las reglas de operación en el apartado de Requisitos de Inscripción para el Sistema Municipal DIF, contenido en la página 42, quedando no solventada la observación 001.

Número observación	TÍTULO / OBSERVACIÓN
OBS 002	<p>LOS EXPEDIENTES DE BENEFICIARIOS SE ENCUENTRAN INCOMPLETOS</p> <p>Los lineamientos del programa establecen que a cada beneficiario se deberá abrir un expediente que contenga:</p> <ul style="list-style-type: none">• El estudio socio-económico que justifique la necesidad del apoyo• Los documentos que acredite su identidad y edad (INNE, CURP o acta de nacimiento)• Comprobante de domicilio (no mayor a tres meses)• Valoración médica <p>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 842 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 puede ser superior al padrón autorizado, en la revisión efectuada solo se analizaron 593 expedientes de los cuales se observa que existen los siguientes faltantes para acreditar: 25 la identidad, 8 la edad, 36 residencia (comprobantes de domicilio), 588 valoración médica, 20 estudio</p>

N13 - ELIMINADO



ORGANO INTERNO DE CONTROL
DIRECCION DE AUDITORIA GUBERNAMENTAL

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Núm. de auditoría: OICIDAGALD-05/2023

socio-económico, a 573 expedientes tienen estudios socioeconómicos incompletos; en 116 los expedientes el comprobante de domicilio no se encuentran actualizados.

Por lo que del análisis llevado a cabo de la información proporcionada se obtuvo que a los expedientes revisados les falta la información que se detalla en la siguiente tabla:

COMEDORES ASISTENCIALES	TOTAL DE EXPEDIENTES ANALIZADOS	INF O INAPAM	CURP ACTA DE NACIMIENTO	COMPROBANTE DE DOMICILIO	ESTUDIO SOCIO-ECONOMICO	VALORACION MEDICA
CUESTA BLANCA	55			15	7	52
BETULIA	50			1	1	50
CASA DIA	50	2	1	1	9	50
CAÑADA DE RICOS	34					33
CRISTEROS	64	5				63
SAN MIGUEL BUENAVISTA	44	2		5		46
CUARENTA	60	3	1	2	1	60
LA LADERA	60					60
LA LAGUNA	65	3	1			65
CASAS GEO	49	6	5	8	2	49
CIENEGA DE MATA	60	4		4		60
TOTAL	593	25	8	36	20	588

El detalle de cada uno de los expedientes revisados de beneficiarios se encuentra contenido en el anexo 1 en 27 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 apartado 6.4 criterios de elegibilidad y requisitos de las reglas de

N14-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultos mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-055/2023

RECOMENDACIONES	
Correctivas	Preventivas
Exhiba los expedientes con la documentación faltante detallada en el anexo 1.	Apegarse a lo establecido en la 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. OSB 002 "Los expedientes de los beneficiarios se encuentran actualizados y a disposición"	
VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL. Los requisitos del expediente individual de beneficiario, están establecidos en el punto 6.4 Requisitos de Selección de Beneficiarios, criterios de elegibilidad y requisitos pág. 43 y 44, de las reglas de operación del programa, en base a lo manifestado por la Directora, se acudió a la Dirección del DIF Municipal, para verificar los expedientes individuales de los Beneficiarios, que contaran con la documentación completa, se conoció que a un están incompletos, faltado 588 valoración médica, 8 comprobantes de domicilio, 4 estudio socio-económico, 1 CURP, 1 INE; quedando sin solventar la observación 002.	

N15-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-052/23

Número observación	TÍTULO / OBSERVACIÓN
OBS 003	<p>EL PADRON DE POBLACION BENEFICIARIA NO SE ENCUENTRA ACTUALIZADA EN LA PAGINA WEB. El sistema DIF municipal se encuentra obligado a registrar e integrar el padrón de población beneficiaria el cual debe contener: el nombre del beneficiario, fecha de nacimiento, CURP, debiendo realizar actualizaciones cada mes marcando las bajas y agregando las altas de beneficiarios y realizar la captura de dicha información en la página https://apps.difjalisco.gob.mx/padronadultomayor/; y de la revisión realizada por este órgano interno de control, se conoció que no tiene actualizado el padrón de población beneficiaria en la página web, por lo que incumple con lo establecido en el apartado 12 mecánica de operación, proceso de selección de población seleccionada punto 11 pág. 71 y apartado 14.2, pág. 89. de las reglas de operación del programa</p>
RECOMENDACIONES	
Correctivas	Preventivas
RESPUESTA DE LA DIRECTORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LAGOSDE MORENO, JAL. OBS 003 "Se encuentra actualizada hasta el mes de abril, los siguientes meses no han sido autorizados por parte de DIF Jalisco. en la página https://apps.difjalisco.gob.mx/padronadultomayor/ Anexado"	Apegarse a lo establecido a la normatividad relacionada con el cumplimiento del programa.

N16-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Area Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoria: Cumplimiento
Núm. de auditoria: DIC/DAG/AUD-05/2023

VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL. Referente al apartado 12 mecánica de operación, proceso de selección de población punto 4 pág. 69 de las reglas de operación del programa, el DIF Municipal debió de registrar al beneficiario en el formato de Padrón Único en la página web, con la información relativa a los beneficiarios y a los servicios otorgados, realizando actualizaciones cada mes de altas y bajas; se acudió a las instalaciones de la Dirección del DIF Municipal, para verificar lo manifestado por la Directora, exhibiendo la página WEB <https://apps.difjalisco.gob.mx/padronadultomayor/> donde se hace la captura de los beneficiarios del programa, analizando los registros de los 11 Comedores asistenciales se conoció última fecha de captura es 20 abril 2023, quedando solventada la observación 003.

Número observación	TÍTULO / OBSERVACIÓN
OBS 004	<p>NO SE ENCONTRARON LOS LETREROS Y ANUNCIOS EN CADA UNO DE LOS COMEDORES.</p> <p>En las reglas de operación del programa, así como en los convenios y adenda se encuentran otras obligaciones y compromisos que el SMDIF debió de realizar:</p> <ul style="list-style-type: none">o Debió colocar letreros, carteles, anuncios en el comedor, indicando el número de personas que reciben los apoyos; los cuales no se encuentran.o Debió anunciar en lugar visible y por escrito en cada uno de los Comedores, bajo su responsabilidad la leyenda: "Este programa es carácter público y ajeno a cualquier partido político, Quedando prohibido el uso para fines distintos a los establecidos en el programa"; los cuales no se encuentrano El nombre de las personas beneficiarias seleccionados con base al estudio socio-económico realizado por el Sistema DIF Municipal debió publicarse en las instalaciones del comedor correspondiente, los cuales no se encuentran.

N17-ELIMINADO



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OIC/DAG/AUD-05/2023

RECOMENDACIONES	
Correctivas	Preventivas
<p>○ El Sistema DIF Municipal debió instalar en la fachada del inmueble del comedor lo más cercano al acceso principal, una placa metálica, lona, identificación u otro con la leyenda Gobierno del Estado de Jalisco, DIF Jalisco, nombre de DIF Municipal, el cual no se encuentra.</p> <p>De la visita realizada a los comedores, se conoció que no cuentan con los letreros y anuncios antes citados, por lo tanto, incumplen con lo establecido en el apartado 9 Derechos, obligaciones y sanciones en el punto obligaciones SMDIF párrafos 14, 15 y 34 de las reglas de operación del programa pág. 58 y 60; clausula séptima. Difusión y divulgación DJ-CONV-451/2022-2A; clausula sexta incisos m) n) ee) gg) DJ-CONV-824/2022-2/1; así como clausula quinta DJ-ADN-1198/22-2/1.</p>	<p>Apegarse a lo establecido en la normatividad relacionada con el cumplimiento del programa.</p>
<p>RESPUESTA DE LA DIRECTORA SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE LAGOSDE MORENO, JAL. OBS 004 "Instalados se anexa fotos"</p> <p>VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL. Una de las obligaciones de debió cumplir el Sistema DIF Municipal SMDIF debió instalar en la fachada del inmueble del comedor lo más cercano al acceso principal, una placa metálica, lona, identificación u otro con la leyenda Gobierno del Estado de Jalisco, DIF Jalisco, nombre de DIF Municipal, de la visita realizada al comedor de Cuesta Blanca y Casa día, se encuentran instalados una lona a la entrada del comedor en un lugar visible, especificando identificación del comedor y leyenda, de los otros nuevos comedores solo exhibieron fotografías, Por lo tanto queda solventada la observación 004</p>	



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Núm. de auditoría: CIC/DAG/AUD-05/2023

TÍTULO / OBSERVACIÓN																					
OBS 005	<p>FORMATOS DESACTUALIZADOS. En las reglas de operación del programa, apartado Anexos, se encuentran los formatos actualizados, mismos que debe de utilizar y requisitar siendo estos los siguientes: padrón de población beneficiaria SIIP G., informe mensual de raciones, registro diario de asistencia y estudio socio-económico simplificado. 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 marzo de 2022 se publicaron las reglas de operación en las cuales aparecen los formatos a utilizarse en la pág. 96, 106, 107 y 108, 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 Población beneficiaria</td><td>10 de febrero de 2022</td><td>no visible</td></tr><tr><td>3</td><td>Informe Mensual de raciones</td><td>10 de febrero de 2022 V-03</td><td>DJ-APAM-SG-RE-33</td></tr><tr><td>4</td><td>Registro Diario de Asistencia</td><td>10 de febrero de 2022 V-07</td><td>DJ-APAM-SG--RE-12</td></tr><tr><td>5</td><td>Estudio Socio-económico simplificado</td><td>20 de junio de 2021 V-11</td><td>DJ-TS-SG-RE-01B</td></tr></tbody></table>	ANEXOS	NOMBRE DEL FORMATO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CÓDIGO	1	Padrón de Población beneficiaria	10 de febrero de 2022	no visible	3	Informe Mensual de raciones	10 de febrero de 2022 V-03	DJ-APAM-SG-RE-33	4	Registro Diario de Asistencia	10 de febrero de 2022 V-07	DJ-APAM-SG--RE-12	5	Estudio Socio-económico simplificado	20 de junio de 2021 V-11	DJ-TS-SG-RE-01B	
ANEXOS	NOMBRE DEL FORMATO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CÓDIGO																		
1	Padrón de Población beneficiaria	10 de febrero de 2022	no visible																		
3	Informe Mensual de raciones	10 de febrero de 2022 V-03	DJ-APAM-SG-RE-33																		
4	Registro Diario de Asistencia	10 de febrero de 2022 V-07	DJ-APAM-SG--RE-12																		
5	Estudio Socio-económico simplificado	20 de junio de 2021 V-11	DJ-TS-SG-RE-01B																		

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

N19-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022

Tipo de Auditoría: Cumplimiento

Núm. de auditoría: OICDAGAUD-05/2023

ANEXOS	NOMBRE DEL FORMATO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CÓDIGO
1	Padrón de Población Beneficiaria	no visible	no visible
3	Informe Mensual de Raciones	12 de junio de 2017 V. 02	DJ-AM-SG-RE-30
4	Registro Diario de Asistencia	04 de marzo de 2016 V.06	DJ-AM-SG--RE-12
5	Estudio Socio-económico	31 de julio de 2014 V.06	DJ-TS-SG-RE-02

Cabe mencionar que, de los 11 comedores existentes, 3 no contaban con los formatos actualizados de anexos 3, 4 y 5, siendo los siguientes:

ANEXO 3 Formato informe mensual de Raciones.

Comedor	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo
Cuesta Blanca	12-08-2017	12-06-2017	12-06-2017	12-08-2017	12-06-2017
Casa día	02-05-2019	02-05-2019	02-05-2019	02-05-2019	02-05-2019
Betulia	12-06-2017	12-06-2017	12-06-2017	12-06-2017	12-06-2017

ANEXO 4 Formato registro diario de asistencia.

Comedor	Mes	Fecha
Cuesta Blanca	Enero a agosto	04 marzo 2016
Casa Día	Enero a diciembre	04 marzo 2016
Betulia	Enero a diciembre	04 marzo 2016

ANEXO 5 estudio socio-económico

N20-ELIMINADO



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OICDAG/AJD-06/2023

Comedor	Núm. de estudios actualizados	no actualizados
Cuesta Blanca	37	
Betulia	11	
Casa día	41	
La Ladera	1	
Total	90	

Del análisis llevado a cabo a los formatos utilizados, se observa que los comedores antes citados no cumplen con las reglas de operación del ejercicio 2022.

RECOMENDACIONES

Correctivas

Solvente o justifique el motivo por el cual no utilizaron los formatos actualizados, que se encuentran en las reglas de operación del programa en el apartado Anexos.

Preventivas

Apegarse a lo establecido en la 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 005 "Se entregaron y aceptaron por parte de DIF Jalisco formatos del 2022 y enviadas nuevo formato por parte de DIF Jalisco desde el 19 de enero del 2023 y se encuentran ubicados en coordinación de comedores para recolecta de firmas"

N21-ELIMINADO



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: OICD/AG/ALD-05/2023

VALORACIÓN DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL. Para efecto de llevar a cabo el registro del padrón de población de beneficiaria, informe mensual de raciones, Registro Diario de Asistencia y el estudio socio-económico, se utilizaron formatos que no se encontraban vigentes, sin embargo, la Directora del DIF municipal, manifestó que se acudió a las oficinas del DIF Jalisco y les recibieron los formatos actualizados, 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), así como los subsidios aprobados por Ayuntamiento de Lagos de Moreno, Jalisco., SMDIF fue beneficiado con un recurso económico para operar 11 Comedores Asistenciales ubicados en: instalaciones del DIF de Cuesta Blanca, Casa Día, Betulia, Cañada de Ricos, Casa de la cultura Cristeros, San Miguel de Buenavista, San Miguel del Cuarenta, Centro comunitario La Ladera, La Laguna, Laureles del Campanario (Casas Geo) y Francisco Primo de Verdad y Ramos, para proporcionar una ayuda alimentaria cuando menos a 842 personas en situación de vulnerabilidad, (adultos mayores, niños, adolescentes, jóvenes, mujeres, personas con discapacidad y población indígena), entregándoles dos raciones diarias (desayuno y comida caliente) de lunes a viernes en días hábiles, las cuales acreditaron su identidad, su edad, residencia, además de que se les aplicó un estudio socio-económico, para poder tener los beneficios de la alimentación.

De la visita realizada se conoció que es insuficiente la integración del expediente básico histórico así como de los y expedientes individuales de la población beneficiaria, debido a que no se encuentran integrados correctamente, debido a la falta de documentación.

N22-ELIMINADO



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoria: Cumplimiento

Núm. de auditoria: OIC/DAG/AUD-06/2023

La recomendación que se genera por parte de este Órgano Interno de Control, con base a los elementos antes citados y para asegurar la operación de los Comedores Asistenciales para adultos mayores y grupos prioritarios de los sistemas municipales DIF, es que soliciten los apoyos complementarios del SEDIF a sistemas DIF Municipales incluidos en las reglas de operación de dicho programa las cuales están contenidas en la página 50 y están dirigidas tanto al personal que opera el subprograma en el municipio como al personal directivo que opera el subprograma, esto con el fin de que se consulten y aclaren las dudas que surgen al momento de ejecutar el programa y con ello realizar el cumplimiento de manera correcta y oportuna; así mismo que cumpla con los acuerdos y compromisos que se dieron en la supervisión realizada por parte del DIF Jalisco durante el mes de Noviembre de 2022, que fueron realizadas en los comedores como se detalla a continuación:

DIA	COMEDOR VISITADO	OBSERVACION SEDIF	NUMERO DE LA OBSERVACION POR EL CUAL SE DIO A CONOCER A LA AUDITADA
10	Cuesta Blanca	Padrón de Beneficiarios incompleto Expedientes incompletos	2
14	Fraccionamiento Capuchinas (casa día) y Cañada de Ricos	Expedientes desactualizados Falta de Logotipos institucionales Falta de valoración médica	2 4
16	Ciénega de Mata y Betulia	Padrón de beneficiarios desactualizado Valoración médica Falta de Logotipos institucionales	2 4
17	La Laguna y Laureles del Campanario (casas Geo) La Ladera	Padrón de beneficiarios desactualizado Valoración médica Falta de Logotipos institucionales	2 4
18	San Miguel Buenavista San Miguel del cuarenta Cristeros	Padrón de beneficiarios desactualizado Actualización de expedientes Valoración médica	2

N23-ELIMINADO 6



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

Dependencia : Dirección del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco.
Área Revisada: Verificar el cumplimiento del programa Comedores asistenciales para personas adultas mayores y grupos prioritarios 2022.

Tipo de Auditoría: Cumplimiento
Núm. de auditoría: CIGDAG/AUD-05/2023

Por lo anterior se le exhorta para que dé cumplimiento a las observaciones realizadas por el SEDIF realizadas en el mes de noviembre de 2022 ya que son recurrentes al no haber observado el cumplimiento de las mismas durante el desarrollo de la presente auditoría y que corresponden a las observaciones realizadas por este Órgano Interno de Control, lo anterior ya que al no contar con toda la documentación requerida, 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 del Municipio de Lagos de Moreno, Jalisco, dentro de las atribuciones que puedan tener otros órganos de fiscalización.


Elaboró:

[] N25-ELIMINADO

LCP ALMA DELIA TAPIA ZAMOREZ


JEFATURA DE GABINETE
 13:20 2023
RECIBIDO
 H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
 CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
 LAGOS DE MORENO, JALISCO

[] N27-ELIMINADO 6


DIF LAGOS DE MORENO
 04 SEP. 2023
RECIBIDO
 H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
 CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
 LAGOS DE MORENO

[] N26-ELIMINADO 6


SECRETARIA PARTICULAR
 04 SEP. 2023
RECIBIDO
 H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
 CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
 LAGOS DE MORENO

[] N24-ELIMINADO 6

DIRECCION DE AUDITORIA
GUBERNAMENTAL
 H. AYUNTAMIENTO 2021-2024
 CONSTRUYENDO LA CIUDAD DEL FUTURO
 LAGOS DE MORENO, JALISCO

FUNDAMENTO LEGAL

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

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

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

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

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

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

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

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

27.- ELIMINADA la firma, por ser un dato identificativo de conformidad con los artículos 21.1 fracción I y 3.2 fracción II inciso "a" de la LTAIPEJM, 3.1 fracción IX y X de la LPDPPSOEJM, y 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.*