

ASUNTO: Informe de Auditoría.
Oficio Núm. CM/X/961/11/2019

DRA. MARIA LORENA GUTIERREZ FABIAN
Director del Sistema DIF Municipal de
Bahía de Banderas, Nayarit

Presente:

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 119 fracciones III, XVI y XVII de la Ley Municipal para el Estado de Nayarit, 53 inciso a) fracciones IX y XVI del Reglamento de la Administración Pública para el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, con relación a los trabajos amparados en el oficio **CM/X/906/11/2019** que contiene la orden de auditoría **15/2019** practicada al **Sistema DIF Municipal** me permito enviarle **INFORME DE AUDITORIA**, en los términos siguientes:

I. Nombre de la Auditoría

Area: Sistema DIF Municipal
Número de auditoría: 015/2019
Inicio: 22 de octubre de 2019

II. Criterios de selección

Los criterios aplicados para el desarrollo de la Auditoría, se dieron tomando en cuenta el cumplimiento de la normatividad que debe observar la dependencia auditada, para detectar en su caso, aquellos actos que contravengan la misma, lo anterior en uso de las atribuciones conferidas a la Contraloría Municipal por los artículos 118, 119, fracción III de la Ley Municipal para el Estado Nayarit, y artículo 53, inciso a) fracciones IX y XVI del Reglamento de la Administración Pública del Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit.



Comprobar que la dependencia auditada aplique y dé seguimiento a lo establecido en el Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia para el municipio de Bahía de Banderas, Nayarit, particularmente:

- 1) Los programas o acciones promovidas en materia de educación y talleres; correspondiente al ejercicio 2019.
- 2) Las acciones, relativas al programa de becas educativas, correspondiente al ejercicio 2019.

IV. Alcance de la Auditoría

Verificar el seguimiento, aplicación y grado de cumplimiento a la normatividad vigente por parte de la dependencia auditada, así como comprobar el seguimiento de las acciones emprendidas de acuerdo a las atribuciones que le son conferidas por el Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia para el municipio de Bahía de Banderas, Nayarit

V. Desarrollo de los trabajos

- a) Mediante oficio C.M./X/906/10/2019 de fecha 22 de octubre de 2019 se notificó el inicio de auditoría al Sistema DIF Municipal, designándose como auditores comisionados para dichos trabajos a C.P.A Miguel Ángel Navarrete Llamas, Jefe de Auditoría, Contable, Financiera y de Obra Pública; L.C.P. Ma. Guadalupe Dávila Flores, C.P. Nidia Angélica Wong López, Auxiliares Contables; L.A.D. María Elvia Estrada Ramos, Auxiliar Contable; L.A.D. Nuvia Yadira Vera González, Capturista de Datos y Lic. Norma Elena Chávez Meza, Asistente Jurídico. Por la dependencia auditada se designó como enlace para atender los requerimientos de información y

documentación al Ing. Raunel Olivares Martínez, quien se desempeña como Titular de Transparencia y Acceso a la Información del Sistema DIF Municipal.

b) Dando seguimiento a la orden de auditoría el día veinticuatro de octubre de 2019 se levantó el acta de inicio de auditoría.

c) Mediante oficio SMDIFB0054/2019 de fecha 04 de noviembre de 2019, la Dra. Lorena Gutiérrez Fabián, director del Sistema DIF Municipal, remite a esta Contraloría para su revisión la siguiente información y documentación:

1. Punto 1:

Verificar las acciones, documentación e información relativa a los programas o acciones promovidas en materia de educación y talleres; correspondiente al ejercicio 2019, se remite lo siguiente:

- a) Talleres de capacitación para hombres y mujeres; Bitácora de talleres realizados de enero a octubre de 2019; (46 Talleres):

NOMBRE DEL TALLER FECHA DE INICIO BENEFICIARIOS LUGAR DONDE SE IMPARTIÓ

CORTE DE CABELLO	21 de enero de 2019, con duración de 3 meses	29	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
REPOSTERÍA	22 de enero de 2019, con duración de 2 meses	38	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
PANADERÍA	23 de enero de 2019, con duración de 2 meses	14	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
COCINA INTERNACIONAL	24 de enero de 2019, duración de 2 meses	35	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
DECORACIÓN EN	25 de enero de 2019, duración de 2 meses	14	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
REPOSTERÍA	duración 2 meses		Valle de Banderas, Nayarit
COJINES	04 de febrero de 2019, duración de un mes	20	Club de la Tercera Edad de Bucerías, Nayarit
FLORES Y COJINES	04 de febrero de 2019,	15	Club de la Tercera Edad de Corral del Risco, Nayarit
FRUTERO RECICLABLE	05 de marzo de 2019, duración de 2 meses	38	Club de la Tercera Edad de Punta de Mita
PINTURA EN MANTA	20 de marzo de 2019, duración 2 meses	38	Club de la Tercera Edad de San Juan de Abajo

SANDALIAS BORDADAS	21 de marzo de 2019,	22	Plaza principal Higuera Blanca, Nayarit
VELAS AROMÁTICAS	25 de marzo de 2019,	32	Valle de Banderas, Nayarit
JABONES ARTESANALES	26 de marzo de 2019,	56	Club de la Tercera Edad de San Vicente, Nayarit
REPOSTERIA	06 de mayo de 2019,	38	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
COROLIMETRIA	07 de mayo de 2019,	26	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
PANADERIA	08 de mayo de 2019,	16	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
COCINA INTERNACIONAL	09 de mayo de 2019,	31	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
REPOSTERIA	duración de 2 meses		
REPOSTERIA	11 de mayo de 2019,	36	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
DECORACION	17 de mayo de 2019,	12	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
PASTELERIA	duración 2 meses		
PORTA VELAS	16 de mayo de 2019,	26	Valle de Banderas, Nayarit
REPOSTERIA	23 de mayo de 2019,	43	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
REPOSTERIA	duración 3 meses		
REPOSTERIA	04 de junio de 2019,	21	Club de la Tercera Edad de Aguamilpa, Nayarit
CONSERVAS	04 de junio de 2019,	17	Club de la Tercera Edad de Aguamilpa, Nayarit
ALIMENTOS	duración 4 meses		
REPOSTERIA	04 de junio de 2019,	21	Comunidad de El Coatlante Nayarit
CONSERVAS	04 de junio de 2019,	17	Comunidad de El Coatlante Nayarit
ALIMENTOS	duración 4 meses		
REPOSTERIA	04 de junio de 2019,	30	Comunidad de El Colomo, Nayarit
CONSERVAS	04 de junio de 2019,	18	Comunidad de El Colomo, Nayarit
ALIMENTOS	duración 4 meses		
PORTA VELAS	11 de junio de 2019,	28	Club de la Tercera Edad de Punta de Mita, Nayarit
BOLSA DE RAFIA	13 de junio de 2019,	40	Club de la Tercera Edad de Punta de Mita, Nayarit
REPOSTERIA	duración 3 meses		
REPOSTERIA	29 de julio de 2019,	27	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
MAQUILLAJE Y PEINADO	30 de julio de 2019,	52	Valle de Banderas, Nayarit
COCINA INTERNACIONAL	31 de julio de 2019,	25	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
PANADERIA	duración 2 meses		
PANADERIA	01 de agosto de 2019,	31	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
DECORACION	02 de agosto de 2019,	27	Valle de Banderas, Nayarit
PASTELERIA	duración 2 meses		
CORTE DE CABELLO	02 de agosto de 2019,	25	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
PINTURA EN MANTA	27 de agosto de 2019,	20	Club de la Tercera Edad de Mezcales, Nayarit

JABONES ARTESANALES	17 de septiembre de 2019, duración 2 meses	30	Plaza principal de Higuera Blanca, Nayarit
ALMOHADONES	23 de septiembre de 2019, duración 2 meses	15	Club de la Tercera Edad de Corral del Risco, Nayarit
JABONES ARTESANALES	24 de septiembre de 2019, duración 2 meses	25	Club de la Tercera Edad de Jarrataderos, Nayarit
PINTURA EN MANTA	25 de septiembre de 2019, duración 2 meses	30	Club de la Tercera Edad de San Vicente, Nayarit
BISUTERIA	26 de septiembre de 2019, duración 2 meses	38	Club de la Tercera Edad de San Vicente, Nayarit
FALSO VITRAL	27 de septiembre de 2019, duración 2 meses	30	Valle de Banderas, Nayarit
ARREGLOS FLORARES	30 de septiembre de 2019, duración 2 meses	60	Club de la Tercera Edad de Valle Dorado
PINTURA EN OLEO	02 de octubre de 2019, duración 2 meses	15	Instalaciones de DIF, Valle de Banderas, Nayarit
COJINES DECORADOS	02 de octubre de 2019, duración 2 meses	20	Club de la Tercera Edad de Valle de Banderas
OJOS DE DIOS	03 de octubre de 2019, duración 2 meses	38	Club de la Tercera Edad de Sayulita
DESHILADO	03 de octubre de 2019, duración 2 meses	40	Club de la Tercera Edad de Sayulita

- Listas de asistencia y padrón de beneficiarios (copias de listas de asistencia, fotografías y reconocimiento);

- b) Desayunos escolares;**
- Lista de beneficiarios (5194 niños);
 - Listado de escuelas inscritas en el programa (89 escuelas);
 - Listado de documentación de recepción de productos en especie que la federación y estado hacen llegar al DIF;
 - Copia de los recibos de entrega de insumos alimentarios de la empresa distribuidora de alimentos al DIF;
 - Copia de los recibos de entrega del DIF a las escuelas beneficiarias;

- c) Promoción y Protección de Derechos de los Niños, Niñas y Adolescentes;**
- Programa de explotación sexual infantil;
 - Programa de prevención de embarazo;
 - Programa de participación infantil;
 - Programa de prevención de abuso sexual;
 - Programa de acoso escolar;
 - Programa de prevención de adicciones;
 - Programa de campamentos recreativos;
 - Programa de buen trato;

- Programa de trabajo infantil;
- Servicios de orientación y tutoría.
- Se anexan copias de listas de beneficiarios, invitaciones a campamento, carta consentimiento a campamento, solicitudes de instituciones educativas para la impartición de pláticas.

Punto 2:

Verificar las acciones, documentación e información relativa al programa de becas educativas, correspondiente al ejercicio 2019, se remite lo siguiente:

- Formato de estudio socioeconómico;
- Formato de requisitos;
- Listado de beneficiarios;
- 5 expedientes integrados (copia de recibo de beca, estudio socioeconómico, solicitud de apoyo, acta de nacimiento del beneficiario, CURP del beneficiario, constancia de estudios, copia de credencial de elector de la madre, CURP de la madre, comprobante de domicilio).

Derivado de los trabajos de verificación de la documentación recibida de la dependencia auditada, se elaboraron por parte de los auditores comisionados, cuatro hojas de trabajo para hacer constar los hallazgos que resultan de la presente auditoría.

VI. Observaciones:

De la revisión de las constancias presentadas a esta Contraloría se detectó lo siguiente:

Punto 1:

Sin observación ya que la información entregada como evidencia por la dependencia auditada acredita que, si cumplió en llevar a cabo las acciones de promover la educación y talleres en beneficio de la ciudadanía de Bahía de Banderas, como lo señala el Artículo 28 fracción III, IV y 29 del Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia para el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit

Punto 2:

Se observa que, de los 271 niños beneficiarios del Programa Becas Educativas, se han entregado hasta la fecha el 81.37 por ciento del total de los beneficiarios; lo anterior debido a que, los niños no han acudido a recoger su beca; por lo que, para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 29 fracción IV y artículo 30 fracción I del Reglamento Interno del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia para el Municipio de Bahía de Banderas, Nayarit; se concluye que, el área encargada de realizar los estudios socioeconómicos, deberá analizar de manera rigurosa cada solicitud presentada y otorgar las becas a niños de escasos recursos.

VII. Conclusiones:

Con la finalidad de prevenir actos y omisiones que pudieran constituir responsabilidades en términos de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, **deberá atender a la brevedad la RECOMENDACION** que a continuación se indica:

- Deberá informar a esta Contraloría Municipal, en un término de 10 días naturales a la fecha de recepción del presente, los motivos por el cual los niños que resultaron beneficiados del Programa Becas Educativas, no han acudido a recoger su apoyo económico de beca; así mismo informe las acciones a realizar en su caso, para dar cabal cumplimiento al Programa de Becas Educativas sobre los 271 niños beneficiarios.

Atentamente

Valle de Banderas, Nayarit, a 28 de noviembre de 2019.

L.C.P. Salvador Ruelas Sosa
Controlador Municipal

H. X. AYUNTAMIENTO CONSTITUCIONAL
DE BAHÍA DE BANDERAS, NAYARIT
CONTRALORIA MUNICIPAL



C.c.p. Integrantes de la Comisión de Hacienda y Cuenta Pública. - para su conocimiento.
Archivo.