



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

MTRA. ERIKA CHAPA ORTIZ
DIRECTORA GENERAL DEL SISTEMA
DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE
PRESENTE:

MARCO LEGAL.

El Órgano de Control Interno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Campeche, realizó de conformidad con los artículos 1 Fracción IV, 3 Fracción III, 5 Fracción VI, y 68 de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche y Artículo 41 Fracciones I, II y III, IV del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, disposiciones en las que se establece a la Contraloría Interna del Sistema DIF Municipal de Campeche como la unidad administrativa encargada de Vigilar la administración de los recursos y el funcionamiento del Organismo, así como la responsable de practicar las revisiones y auditorías a los estados financieros y las de carácter administrativo que se requieran, realizó la revisión Financiera Documental de los recursos administrados y ejercidos por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche de Campeche, mediante oficio de Revisión DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014 de fecha 08 de septiembre de 2014 por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio del año 2014.

I.- Objetivos de la revisión y fiscalización del Órgano de Control Interno del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Campeche.

De conformidad con el artículo 41 del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Campeche; la revisión y fiscalización de la Cuenta Pública tienen por objeto.

- I. Vigilar que la administración de los recursos y el funcionamiento del Organismo, se hagan de acuerdo con lo que dispongan este reglamento, los programas y presupuestos aprobados y los demás ordenamientos legales aplicables;
- II. Practicar revisiones y auditorías a los estados financieros y las de carácter administrativo que se requieran.
- III. recomendar a la Junta Directiva y al Director General, las medidas preventivas y correctivas que sean convenientes para el mejoramiento del Organismo, mediante informes resultantes de las revisiones y auditorías realizadas.
- IV. las demás que otras leyes le atribuyan y las que sean necesarias para el ejercicio de las anteriores.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

II.- Condiciones de la auditoría.

El artículo 108 Bis de la Constitución Política del Estado de Campeche establece que la función de revisión y fiscalización será ejercida conforme a los principios de posterioridad, anualidad, legalidad, definitividad, imparcialidad y confiabilidad.

III.- Características particulares de la entidad fiscalizada

a) Datos Generales

Nombre:	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche
Dirección:	Calle 10 número 331, Colonia Centro, C.P. 24000, San Francisco de Campeche, Campeche
Clave del RFC	SDI930208SJ4
Registro Patronal	No cuenta con Registro Patronal

b) Principales funcionarios

Nombre	Puesto
Mtra. Erika Chapa Ortiz	Directora General
C.P. Guadalupe Isela Coyoc Yah	Subdirectora de Administración

c) Naturaleza de su función

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Campeche tiene como objetivo la promoción de asistencia Social, la prestación de servicios, la promoción de la interrelación sistemática de acciones que en esa materia llevan a cabo las instituciones Públicas Federales y Estatales, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

Para cumplimiento de sus funciones el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche deberá:

- I. Promover y prestar y servicios de asistencia social.
- II. Apoyar al desarrollo de la Familia y de la comunidad
- III. Realizar acciones de apoyo educativo, para la integración social y de capacitación para el trabajo a los sujetos de la asistencia social.
- IV. Promover e impulsar el sano crecimiento físico, mental y social de la niñez;
- V. Coordinar funciones relacionadas con la beneficencia pública y la asistencia privada en el estado, así como promover programas de asistencia social, que contribuyan al uso eficiente de los bienes que la integran.
- VI. Fomentar y apoyar a las asociaciones o sociedades civiles y a todo tipo de entidades privadas, sin perjuicio de las atribuciones que al efecto correspondan a otras dependencias.
- VII. Operar establecimientos de asistencia social en beneficio de menores en estado de abandono, de ancianos desamparados y minusválidos sin recursos.
- VIII. Llevar a cabo acciones en materia de prevención de invalidez, minusvalía o incapacidad y de rehabilitación de los mismos, en los centros no hospitalarios con sujeción a las disposiciones aplicables en materia de salud.
- IX. Realizar estudios e investigaciones sobre asistencia social, con la participación, en su caso, de las autoridades asistenciales del gobierno del estado y de los otros municipios.
- X. Realizar y promover la capacitación de recursos humanos para la asistencia social.
- XI. Prestar servicios de asistencia social jurídica y de orientación social a menores, ancianos, minusválidos y discapacitados sin recursos.
- XII. Apoyar al ejercicio de la tutela de los discapacitados que correspondan al municipio, en los términos de la legislación respectiva.
- XIII. Poner a disposición del ministerio público los elementos a su alcance en la protección de incapaces y en los procedimientos civiles y familiares que los afecten, de acuerdo con las disposiciones legales correspondientes.
- XIV. Realizar y fomentar estudios e investigaciones en materia de invalidez, minusvalía e incapacidad.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO
2014

- XV. Participar en programas de rehabilitación y educación especial.
- XVI. Promover ante las autoridades correspondientes la adaptación o readaptación del espacio urbano que fuere necesario para satisfacer los requerimientos de autonomía de los inválidos, minusválidos y discapacitados.
- XVII. Fomentar y apoyar la nutrición y las acciones de medicina preventiva dirigidas a los lactantes en general a la infancia, así como a las madres gestantes.
- XVIII. Apoyar en forma permanente los objetivos y programas de los Sistemas Nacional y Estatal, para el Desarrollo Integral de la Familia.

Para su funcionamiento, se rige por diversas leyes como son, entre otras, la Ley Orgánica de los Municipios, Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado, Ley de Hacienda Municipal, Acuerdo de Creación, Ley de Asistencia Social del Estado, Reglamento Interior.

d) Figura Jurídica

Queda formalmente constituido el Sistema para el desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Campeche como un Organismo Público Descentralizado con autonomía operativa, personalidad jurídica y patrimonios propios con domicilio en la cabecera municipal de Campeche, Campeche; según el acuerdo primero del acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 8 de febrero de 1993.

e) Atribuciones

El Sistema DIF Municipal, tiene como objetivo la promoción de asistencia Social, la prestación de servicios en este campo, la promoción de la interrelación sistemática de las acciones que en esa materia llevan a cabo las instituciones Públicas a nivel Municipal, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales aplicables. (Art. 4 del Reglamento Interior del Sistema DIF Municipal.)

En los casos de desastre, como inundaciones, terremotos, derrumbes, explosiones, incendios y otros de naturaleza similar por los que causen daños a la población, el Sistema para el desarrollo Integral de la Familia en el municipio de Campeche, sin perjuicio de las atribuciones que en auxilio de los damnificados lleven a cabo otras dependencias u entidades de la Administración Pública Federal y Estatal, promoverá la atención y coordinación de las acciones de los distintos sectores sociales que actúen en beneficio de aquellos en el ámbito de su competencia. (Según el Acuerdo cuarto del acuerdo de creación publicado en el Periódico Oficial del Estado de fecha 8 de febrero de 1993)



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

f) Relaciones de coordinación

El Sistema para el Desarrollo Integral de la familia en el municipio de Campeche mantiene relaciones de coordinación con el Sistema DIF Estatal, así como con las diversas Direcciones del H. Ayuntamiento del Municipio de Campeche, de la misma manera con todas aquellas instancias públicas y privadas que tengan como objetivo la promoción de asistencia social, y la prestación de servicios.

g) Órgano rector

El gobierno del Sistema para el Desarrollo Integral de la familia estará a cargo de:

- I. La junta directiva.
- II. El Director General.

La junta directiva será el órgano supremo del organismo y estará integrado por:

1. El Presidente Municipal, quien lo presidirá
2. El Secretario del H. Ayuntamiento
3. El Tesorero del H. Ayuntamiento
4. El Director de Cultura del H. Ayuntamiento
5. El Director de Gobierno Ciudadano (según modificación del acuerdo de creación publicada en el Periódico Oficial del Estado el 02 de octubre de 2012).
6. El Secretario de Coordinación y Planeación Municipal (según modificación del acuerdo de creación publicada en el Periódico Oficial del Estado el 02 de octubre de 2012).
7. Un representante del DIF Estatal y
8. El propio Director General.

Los miembros de la junta directiva serán suplidos por los representantes que al efecto designe cada uno de los miembros propietarios de la misma.

La junta directiva contará con un Secretario Técnico, que es designado por la misma a propuesta del Director General.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

h) Condiciones contractuales

El Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche en sus relaciones laborales entre el Organismo y sus trabajadores se regirán por la Ley de los Trabajadores al Servicio de los Poderes, Municipios e Instituciones Descentralizadas del Estado de Campeche; Asimismo los trabajadores estarán incorporados al régimen de seguridad social que corresponda a los trabajadores al servicio del H. Ayuntamiento de Campeche acuerdo décimo tercero y décimo cuarto del Acuerdo de Creación del Sistema DIF Municipal (publicado en el POE el 8 de febrero de 1993).

i) Órgano de Vigilancia

El Sistema para el Desarrollo Integral de la familia en el Municipio de Campeche cuenta con un órgano de vigilancia que de conformidad al acuerdo décimo segundo del acuerdo de creación por el cual se constituye formalmente dicho Sistema; estará integrado por un comisario propietario y un suplente, designados por la Dirección de Contraloría del Municipio.

j) Patrimonio

El patrimonio del Sistema para el Desarrollo Integral de la familia en el Municipio de Campeche estará constituido por.

I Los recursos financieros asignados por el H. Ayuntamiento lo que no serán inferiores al cinco por ciento del monto total de las participaciones federales que reciba, determinadas por el H. Congreso del Estado.

II Los recursos financieros que reciba por parte de la Federación, Estado y otros Municipios y cualesquiera otra entidades públicas o privadas así como de particulares.

III Las aportaciones, legados o donaciones que en su favor se otorguen; y

IV Los demás derechos, bienes muebles e inmuebles que adquiera por cualquier otro título legal para el cumplimiento de su objeto

IV.- NATURALEZA Y ALCANCE DE LA REVISIÓN.

La revisión financiera documental se enfocó al análisis del cumplimiento legal, financiero, económico y presupuestal, de las operaciones administrativas, mediante técnicas de auditorías que se estimaron adecuados para su realización, señalando que esta se efectuó de acuerdo con las normas y procedimientos de auditoría generalmente aceptados, ejecutadas con recursos municipales, insertas dentro del Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche, por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2014.

I.- Evaluar los resultados de la gestión financiera:



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

a).- Si se cumplió con las disposiciones jurídicas aplicables en materia de sistema de registro y contabilidad gubernamental; contratación de servicios, obra pública, adquisiciones, arrendamientos, conservación, uso destino afectación, enajenación y baja de bienes muebles e inmuebles, almacenes y demás activos, recursos materiales y demás normatividad aplicables al ejercicio del gasto público.

b).- Si la captación, administración, custodia, manejo y aplicación de los recursos propios, municipales, estatales y en su caso federales, incluyendo transferencia y donativos, y si los actos, convenios, fondos prestaciones de servicios públicos, operaciones, o cualquier acto que el Organismo celebre o realice, relacionado al gasto público se ajustan a la legalidad, y si no han causado daño o perjuicios, o ambos en contra del patrimonio de este Organismo o del Municipio.

II.- Comprobar si el ejercicio de la Ley de Ingresos y el Presupuesto de Egresos se han ajustado a los criterios señalados en los mismos.

a).- a) Si las cantidades correspondientes a los ingresos y egresos, se ajustaron o corresponden a los conceptos y a las partidas respectivas.

b).- Si los programas y su ejecución se ajustaron a los términos y montos aprobados en el presupuesto así como lo establecido en las leyes.

III.- Evaluar el desempeño en el cumplimiento de los objetivos y la meta de los programas, y

IV.- Así como determinar el cumplimiento de las obligaciones en el servicio público, de acuerdo con lo dispuesto en la fracción III del artículo 3 de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del Estado de Campeche.

V.- El estudio se orientó principalmente a la revisión de las erogaciones efectuadas por concepto de gastos, operación y manejo de chequeras, así como los pagos realizados a proveedores, mediante las verificaciones de las Cuentas Bancarias a nombre del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, durante el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio 2014, lográndose revisar de los \$ 22'696,939.00 (Son: VEINTIDOS MILLONES SEISCIENTOS NOVENTA Y SEIS MIL NOVECIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 00/100 M.N.) (Autorizados al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2014), la cantidad de \$ 1'146,735.14 (Son: UN MILLON CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL SETECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 14/100 M.N.); Lo anterior en virtud de que se comprometieron en el periodo antes mencionado la cantidad de \$ 1'347,009.30 (Son: UN MILLON TRESCIENTOS CUARENTA Y SIETE MIL NUEVE PESOS 30/100 M.N.); de los 7'209,000.00 (Son: SIETE MILLONES DOSCIENTOS NUEVE MIL PESOS 00/100 M.N.); autorizados para ejercer directamente por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2014.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

V.- REVISIÓN DOCUMENTAL DE OPERACIONES FINANCIERAS Y ECONÓMICAS.

Recursos autorizados: a ejercer directamente por el Organismo enero diciembre 2014.

CAPÍTULO	PRESUPUESTO
CAPITULO 2000	2,155,410.02
CAPITULO 3000	2,781,762.79
CAPITULO 4000	2,088,027.15
CAPITULO 5000	183,800.04
TOTAL	7,209,000.00

**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO
ASIGNACION PRESUPUESTAL DE EGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2014**

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS AUTORIZADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	PRESUPUESTO VIGENTE	PRESUPUESTO COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA EJERCER	PRESUPUESTO DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	PRESUPUESTO EJERCIDO	PRESUPUESTO PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)	
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	2,155,410.02	-	2,155,410.02	291,695.31	1,863,714.71	291,695.31	0.00	1,863,714.71	255,722.75	255,722.75	35,972.56
3000	SERVICIOS GENERALES	2,781,762.79	-	2,781,762.79	716,665.58	2,065,097.21	716,665.58	- 0.00	2,065,097.21	561,643.75	561,643.75	155,021.83
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	2,088,027.15	-	2,088,027.15	315,810.46	1,772,216.69	315,810.46	-	1,772,216.69	311,325.56	311,325.56	4,484.90
5000	BIENES MUEBLES, E INMUEBLES Y INTANGIBLES	183,800.04	-	183,800.04	22,837.95	160,962.09	22,837.95	-	160,962.09	18,043.08	18,043.08	4,794.87
	TOTAL	7,209,000.00	-	7,209,000.00	1,347,009.30	5,861,990.70	1,347,009.30	0.00	5,861,990.70	1,146,735.14	1,146,735.14	200,274.16



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE**
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión

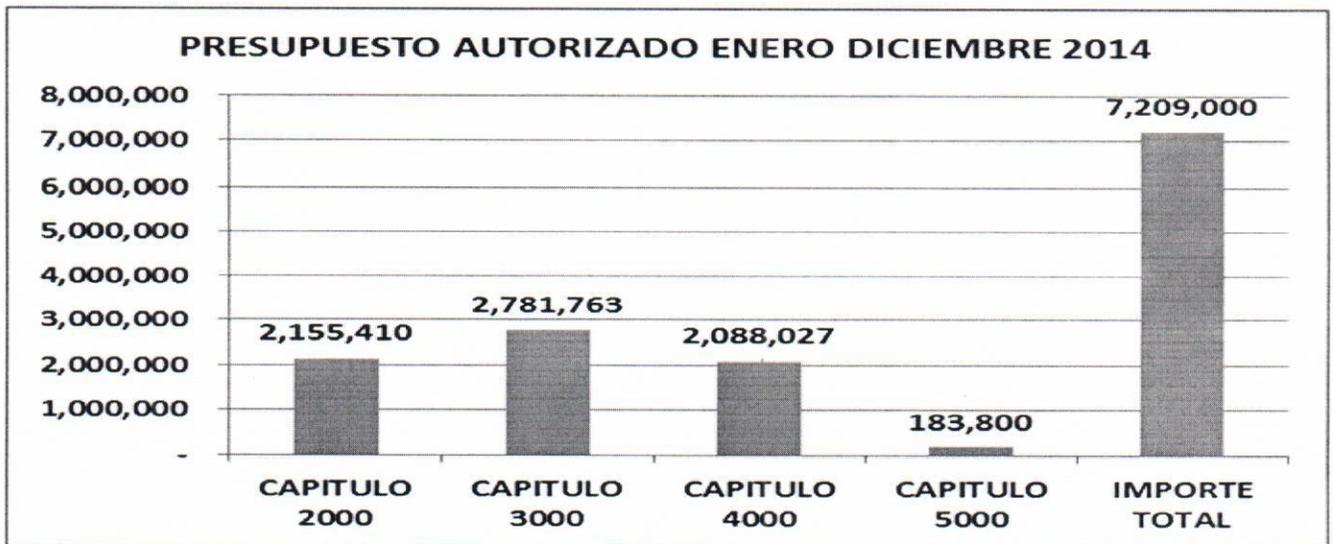


Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO
2014



Recursos ejercidos.

Los auxiliares de los registros presentados por la Subdirección Administrativa del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche de los recursos propios y ministrados ejercidos de forma directa durante el periodo enero junio del ejercicio 2014 refleja un importe total ejercido por la cantidad de \$ 1'146,735.14 (Son: UN MILLON CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL TRECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 14/100 M.N.); como se detalla en el cuadro siguiente.

CUENTAS BANCARIAS		PRESUPUESTO EJERCIDO	
		ENERO	JUNIO 2014
Banco: SANTANDER	65504423599 65504264226 65503808290 65503627461 65503627504		
CAPITULO 2000			255,722.75
CAPITULO 3000			561,643.75
CAPITULO 4000			311,325.56
CAPITULO 5000			18,043.08
TOTAL			1,146,735.14



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
 FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE**
 Órgano de Control Interno
 Informe de Resultados de la Revisión

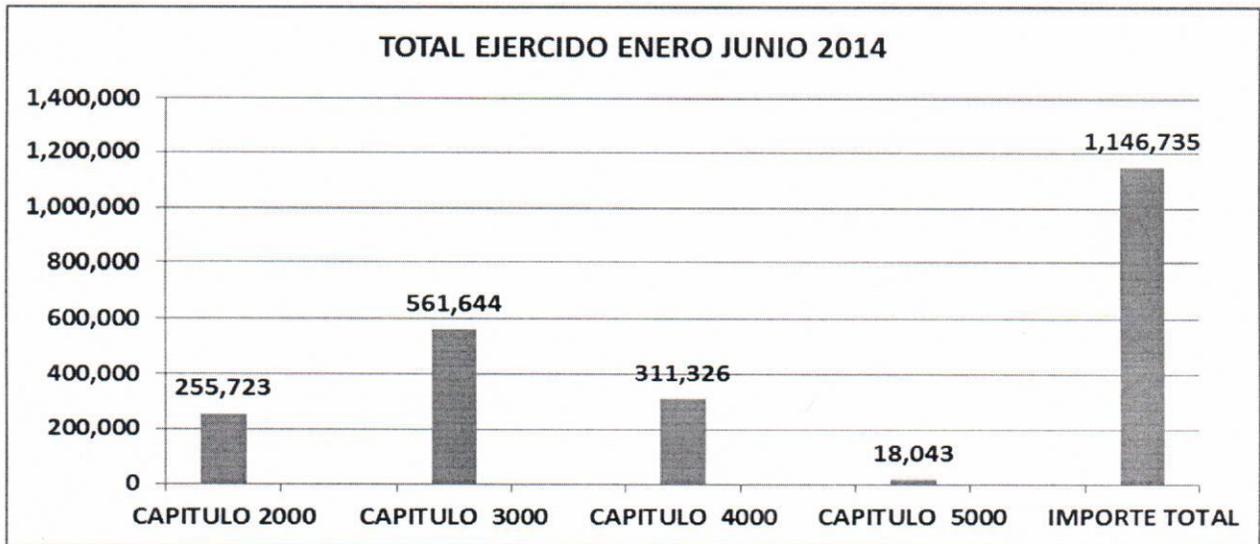


Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
 Periodo Revisado: ENERO JUNIO 2014



Recursos revisados:

Para efectos de esta revisión se logró revisar un importe de **1'146,735.14** (Son: **UN MILLON CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL TRECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 14/100 M.N.**); mismo que representa un alcance del 100.00 % con relación al monto ejercido y que corresponden a las siguientes cuentas bancarias del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche.

CUENTAS BANCARIAS	65504423599	PRESUPUESTO REVISADO ENERO JUNIO 2014
Banco: SANTANDER	65504264226	
	65503808290	
	65503627461	
	65503627504	
CAPITULO 2000		255,722.75
CAPITULO 3000		561,643.75
CAPITULO 4000		311,325.56
CAPITULO 5000		18,043.08
IMPORTE TOTAL		1,146,735.14



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión

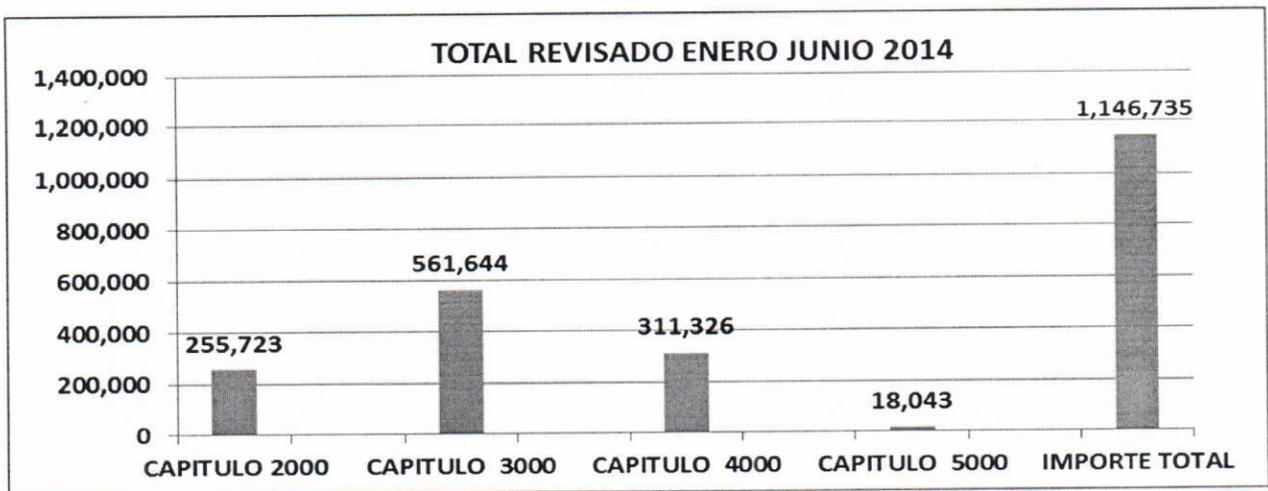


Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
 Periodo Revisado: ENERO JUNIO 2014



VI.- RESULTADOS

I) Situación Financiera

Al 30 de junio de 2014 y 30 de junio de 2013 la situación financiera de la entidad fiscalizada es la siguiente:

Concepto	2014	2013
ACTIVO	1,407,202.20	1,169,543.56
PASIVO	314,102.56	452,856.22
CAPITAL	1,093,099.64	716,687.34



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

II) Resultado del ejercicio

En los periodos comprendidos del 1 de enero al 30 de junio de 2014 y del 1 de enero al 30 de junio de 2013 el resultado del ejercicio es el siguiente:

CUENTA	2014	2013
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	1,420,797.59	1,935,787.74
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	244,054.68	942,570.28
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	239,206.53	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	935,400.00	993,217.46
INGRESOS FINANCIEROS	2,056.25	0.00
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	80.13	0.00
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	1,564,212.67	1,846,043.28
SERVICIOS PERSONALES	0.00	706,776.36
MATERIALES Y SUMINISTROS	291,695.31	255,004.61
SRVICIOS GENERALES	718,915.58	646,830.79
AYUDAS SOCIALES	313,560.46	237,431.52
AHORRO NETO DEL EJERCICIO	96,626.24	89,744.46

De acuerdo al SEPTIMO transitorio del Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2014, los Indicadores a utilizar como instrumentos de medición del Desempeño Financiero que deberán de manejar el Municipio y sus Organismos serán los siguientes:

- Para efecto de liquidez el parámetro aceptable será entre 1.00 a 1.50 veces el Activo sobre el pasivo;
- El de margen de seguridad el parámetro aceptable será entre 0.00 a 1.00 veces;
- Y con respecto al indicador de endeudamiento el parámetro aceptable será hasta un 50.00%

Determinación del análisis de los Estados Financieros con Razones Financieras correspondiente a los Ejercicios Fiscales 2014 y 2013 tal y como se muestran en la siguiente tabla.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

Razones de Liquidez: miden la capacidad de pago a corto plazo de la Empresa para saldar las obligaciones que vencen.

- Como puede observarse en la Razón de Liquidez, se puede concluir que el Organismo no cuenta con los recursos económicos suficiente para hacer frente a los compromisos contraídos a corto plazo.
- En cuanto a la Razón Financiera de Margen de Seguridad o Capital Neto de Trabajo, se tiene que el Organismo tiene la capacidad para liquidar sus obligaciones a corto plazo con la realización de sus activos corrientes.

Razones de Cobertura: miden el grado de protección a los acreedores e inversionista a largo plazo.

- En relación a la Razón Financiera de Endeudamiento, en esta razón se puede observar que el Organismo tiene comprometido sus bienes y derechos de forma bastante razonable pudiéndose observar un decremento con respecto de la deuda contraída en el ejercicio 2013.

Razón Financiera	Fórmula	2014	2013	Optimo
LIQUIDEZ				
Liquidez o Capital de Trabajo	$\frac{\text{Activo Circulante}}{\text{Pasivo Circulante}}$ 350,224. / 314,103. (2014)	1.11	0.42	1.00 a 1.50
Margen de Seguridad / Capital Neto de Trabajo	$\frac{(\text{Activo Circulante} - \text{Pasivo Circulante})}{\text{Pasivo Circulante}}$ (350,234. - 314,103.) / 314,103. (2014)	0.11	-0.58	0.00 a 1.00
ENDEUDAMIENTO				
Razón de Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$ 314,103. / 1,407,202. (2014)	22.32	38.72	hasta 50%



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

III.- Cuadro Comparativo del Balance General:

CUENTA	AL 30 DE JUNIO 2014		AL 30 DE JUNIO 2013		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
EFFECTIVO	48,000.00	3.41	10,000.00	0.86	38,000.00	15.99
BANCOS/TESORERÍA	215,676.28	15.33	166,131.91	14.20	49,544.37	20.85
DEPOSITO EN GARANTIA	55,000.00	3.91	15000	1.28	40,000.00	16.83
ANTICIPO A PROVEEDORES	31,557.41	2.24	0	0.00	31,557.41	13.28
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	572,860.66	40.70	496,134.60	42.42	76,726.06	32.28
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	36,102.62	2.57	34,271.82	2.93	1,830.80	0.77
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	7,339.23	0.52	7,339.23	0.63	0.00	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	440,666.00	31.32	440,666.00	37.68	0.00	0.00
TOTAL ACTIVO	1,407,202.20	100.00	1,169,543.56	100.00	237,658.64	100.00
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	195,789.26	62.33	112,218.61	24.78	83,570.65	-60.23
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	4,484.90	1.43	15,140.17	3.34	-10,655.27	7.68
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	6,596.40	2.10	12,760.10	2.82	-6,163.70	4.45
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	107,232.00	34.14	5,000.00	1.10	102,232.00	-73.68
PROVEEDORES POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	209,802.29	46.33	-209,802.29	151.20
OTRAS DOCUMENTOSS POR PAGAR A LARGO PLAZO	0.00	0.00	97,935.05	21.63	-97,935.05	70.58
SUMA PASIVO	314,102.56	100.00	452,856.22	100.00	-138,753.66	100.00
RESULTADO DEL EJERCICIO	96,626.24	8.84	205,287.49	4.66	-108,661.25	-28.87
RESULT DE EJERCICIOS ANTERIORES	996,473.40	91.16	511,399.85	91.03	485,073.55	128.87
SUMA PATRIMONIO	1,093,099.64	100.00	716,687.34	100.00	376,412.30	100.00
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1,407,202.20		1,169,543.56		237,658.64	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

IV) Cuadro Comparativo de Estados de Resultados del 01 de enero al 30 de junio de 2014 y 2013.

CUENTA/RUBRO	2014		2013		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	244,054.68	17.18	942,570.28	48.69	-698,515.60	135.64
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	239,206.53	16.84	0.00	0.00	239,206.53	-46.45
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	935,400.00	65.83	993,217.46	51.31	-57,817.46	11.23
INGRESOS FINANCIEROS	2,056.25	0.14	0.00	0.00	2,056.25	-0.40
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	80.13	0.01	0.00	0.00	80.13	-0.02
TOTAL DE INGRESOS	1,420,797.59	100.00	1,935,787.74	100.00	-514,990.15	100.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	706,776.36	38.29	-706,776.36	135.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	291,695.31	22.03	255,004.61	13.81	36,690.70	-7.03
SERVICIOS GENERALES	718,915.58	54.29	646,830.79	35.04	72,084.79	-13.81
AYUDAS SOCIALES	313,560.46	23.68	237,431.52	12.86	76,128.94	-14.59
TOTAL DE EGRESOS	1,324,171.35	100.00	1,846,043.28	100.00	-521,871.93	100.00
RESULTADO (UTILIDAD o PERDIDA)	96,626.24	0.00	89,744.46	0.00	6,881.78	0.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

V) Cuadro Comparativo de Flujo Operacional del 01 de enero al 30 de junio de 2014 y 2013.

CUENTA/RUBRO	2014		2013		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
EXISTENCIA INICIAL	-37,657.60	-2.72	-338,682.77	-21.21	301,025.17	-140.69
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	244,054.68	17.64	942,570.28	59.02	- 698,515.60	326.46
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	239,206.53	17.29	0.00	0.00	239,206.53	-111.80
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	935,400.00	67.63	993,217.46	62.19	- 57,817.46	27.02
INGRESOS FINANCIEROS	2,056.25	0.15	0.00	0.00	2,056.25	-0.96
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	80.13	0.01	0.00	0.00	80.13	-0.04
SUMA INGRESOS	1,383,139.99	100	1,597,104.97	100.00	-213,964.98	100
SERVICIOS PERSONALES	0.00	0.00	706,776.36	38.29	-706,776.36	135.43
MATERIALES Y SUMINISTROS	291,695.31	22.03	255,004.61	13.81	36,690.70	-7.03
SERVICIOS GENERALES	718,915.58	54.29	646,830.79	35.04	72,084.79	-13.81
AYUDAS SOCIALES	313,560.46	23.68	237431.52	12.86	76,128.94	-14.59
SUMA EGRESOS POR OBJETO	1,324,171.35	100	1,846,043.28	100.00	-521,871.93	100.00
EXISTENCIA FINAL	58,968.64		-248,938.31		307,906.95	



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

VI) Cuadro Comparativo de Estado de Origen y Aplicación de Recursos

CUENTA	DEL 01 DE ENE AL 30 JUN 2014		DEL 01 DE ENE AL 30 JUN 2013		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
EXISTENCIA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 01/ENE/2014 Y 2013	87,628.94	1.98	147,285.42	2.44	-59,656.48	3.68
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	244,054.68	5.52	942,570.28	15.60	-698,515.60	43.10
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	239,206.53	5.41	0	-	239,206.53	14.76
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	-	993217.46	16.44	-993,217.46	61.28
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	935,400.00	21.17	0.00	-	935,400.00	57.71
INGRESOS FINANCIEROS	2,056.25	0.05	0	-	2,056.25	0.13
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	80.13	0.01	0.00	-	80.13	0.01
Disminuciones del Activo	1,424,168.23	32.22	1,935,787.74	32.05	-511,619.51	31.56
Incrementos del Pasivo	1,486,876.75	33.64	2,010,849.76	33.29	-523,973.01	32.33
Incrementos del Patrimonio	0.44	0.00	10,575.20	0.18	-10,574.76	0.65
TOTAL ORIGEN	4,419,471.95	100.00	6,040,285.86	100.00	1,620,813.91	100.00
SERVICIOS PERSONALES	0.00	-	706,776.36	11.70	-706,776.36	43.61
MATERIALES Y SUMINISTROS	291,695.31	6.60	255,004.61	4.22	36,690.70	2.26
SERVICIOS GENERALES	718,915.58	16.27	646,830.79	10.71	72,084.79	4.45
AYUDAS SOCIALES	313,560.46	7.09	237431.52	3.94	76,128.94	4.70
BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	-	0.00	-	0.00	-
PROGRAMAS	-	-	0.00	-	0.00	-
Incrementos del Activo	1,473,056.37	33.33	1,959,148.94	32.43	-486,092.57	29.99
Disminuciones del Pasivo	1,299,067.75	29.39	2,043,961.73	33.84	-744,893.98	45.96
Disminuciones del Patrimonio	4,500.00	0.11	0	-	4,500.00	0.28
EXISTENCIA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 31/DIC/14 Y 2013	318,676.28	7.21	191131.91	3.16	127,544.37	7.87
TOTAL APLICACION	4,419,471.75	100.00	6,040,285.86	100.00	1,620,814.11	100.00



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

VII. REVISIÓN ANALÍTICA DE GASTOS

RESULTADOS: 1

Como resultado del estudio, análisis, verificación y valoración de los documentos e información aportada por del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche se determinó los siguientes resultados; como puede observarse que el presupuesto ejercido en el periodo enero junio del 2014 fue de **1'146,735.14 (Son: UN MILLON CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL TRECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 14/100 M.N.)**; según documentación presentada por el área de servicios administrativos y el presupuesto que se revisó en dicho periodo fue de **1'146,735.14 (Son: UN MILLON CIENTO CUARENTA Y SEIS MIL TRECIENTOS TREINTA Y CINCO PESOS 14/100 M.N.)**; por lo que se revisó el 100% de los gastos ejercidos por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, derivándose los siguientes resultados según el anexo 1 que se detalla a continuación:

Anexo 1.

PARTIDA	CONCEPTO	PRESUPUESTO EJERCIDO Y PAGADO 2014						TOTAL REVISADO ENERO JUNIO 2014	TOTAL EJERCIDO SEGÚN REGISTROS ENERO JUNIO 2014	ALCANCE REVISADO %	PRESUPUESTO COMPROMETIDO ENERO JUNIO 2014	PRESUPUESTO POR PAGAR ENERO JUNIO 2014
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO					
2111	MATERIALES, UTILES Y EQ. MENORES	286.00	882.10	4,648.46	243.60	8,395.51	5,319.38	19,775.05	19775.05	100.	28,777.35	9,002.30
2121	MATERIAL DE IMPRESIÓN	-	-	2,040.00	-	2,483.97	159.99	4,683.96	4683.96	100.	8,063.99	3,380.03
2122	MATERIAL FOTOGRAFICO,CINEMATOGRAFICO	-	-	149.00	-	-	-	149.00	149	100.	149.00	-
2141	MATERIALES, UTILES, EQ. Y BIENES INFORMATICOS	-	-	8,364.00	-	5,745.00	159.00	14,268.00	14268	100.	16,333.70	2,065.70
2161	MATERIAL DE LIMPIEZA	-	-	367.78	394.40	-	580.00	1,342.18	1342.18	100.	1,832.28	490.10
2171	MATERIALES Y UTILES DE ENSEÑANZA	-	-	-	-	899.40	233.91	1,133.31	1133.31	100.	1,237.28	103.97
2211	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PERSONAS	1,956.40	3,030.33	13,775.66	9,974.35	5,461.00	29,178.88	63,376.62	63376.62	100.	70,865.08	7,488.46
2461	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	-	-	1,416.46	-	1,513.46	1,156.67	4,086.59	4086.59	100.	4,491.04	404.45
2481	ESTRUCTURAS Y MANUFACTURAS	-	-	-	-	60.49	1,440.94	1,501.43	1501.43	100.	2,385.15	883.72
2482	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	1,059.74	-	586.17	-	275.81	710.69	2,632.41	2632.41	100.	4,558.30	1,925.89
2541	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUM. MEDICOS	-	-	249.98	55.68	406.32	410.32	1,122.30	1122.3	100.	1,350.24	227.94



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

2611	COMBUSTIBLE	10,000.00	20,500.00	31,401.25	20,500.00	14,000.00	45,000.00	141,401.25	141401.25	100.	151,401.25	10,000.00
2921	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIF.	-	-	-	-	-	250.65	250.65	250.65	100.	250.65	-
	CAPITULO 2000	13,302.14	24,412.43	62,998.76	31,168.03	39,240.96	84,600.43	255,722.75	255722.75	100.	291,695.31	35,972.56
3171	SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET, REDES	-	5,855.29	-	-	3,158.39	-	9,013.68	9013.68	100.	9,013.68	-
3221	ARRENDAMINOTOS DE EDIFICIOS Y LOCALES	13,132.08	-	73,034.48	59,494.39	85,166.56	63,383.28	294,210.79	294210.79	100.	370,899.68	76,688.89
3231	ARRENDAMIENTO DE MOB. Y EQ. DE ADMON.	-	-	3,909.20	25,542.61	1,000.00	997.60	31,449.41	31449.41	100.	44,211.60	12,762.19
3411	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	1,991.14	676.28	2,985.44	9,915.68	458.20	52.20	16,078.94	16078.94	100.	16,078.94	-
3451	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	-	61,990.60	-	-	-	-	61,990.60	61990.6	100.	61,990.60	-
3511	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIO	-	-	857.66	-	2,494.00	370.55	3,722.21	3722.21	100.	5,288.21	1,566.00
3521	INST., REPARACION Y MANTTO. Y CONSERVAC. MOB. Y EQ. OFICINA	-	-	-	-	-	1,970.00	1,970.00	1970	100.	3,362.00	1,392.00
3531	INST., REPARACION Y MANTTO. Y CONSERVAC. EQ. COMPUTO	1,652.02	-	-	3,846.60	-	290.00	5,788.62	5788.62	100.	48,998.17	43,209.55
3541	INSTALACION, REPARACION Y MANTTO. DE EQ. E INST. MEDICO	-	-	9,245.20	530.33	-	-	9,775.53	9775.53	100.	10,958.73	1,183.20
3551	REPARACION Y MANTTO. DE VEHICULO	-	7,316.75	20,587.31	6,377.00	25,276.09	1,200.00	60,757.15	60757.15	100.	69,864.15	9,107.00
3581	SERVICIO DE LAVANDERIA Y LIMPIEZA	-	-	-	-	-	1,438.40	1,438.40	1438.4	100.	1,438.40	-
3591	SERVICIOS DE JARDINERIA Y FUMIGACION	504.60	-	-	-	-	-	504.60	504.6	100.	504.60	-
3612	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	-	-	-	-	-	2,030.00	2,030.00	2030	100.	2,030.00	-
3721	PASAJES TERRESTRES	-	-	-	-	6,000.00	2,448.00	8,448.00	8448	100.	8,448.00	-
3751	VIATICOS EN EL PAIS	-	1,336.00	2,085.20	-	-	-	3,421.20	3421.2	100.	3,421.20	-
3821	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	-	-	7,930.59	1,280.30	5,000.00	27,124.73	41,335.62	41335.62	100.	43,062.62	1,727.00
3921	IMPUESTOS Y DERECHOS	-	814.00	-	1,435.00	-	360.00	2,609.00	2609	100.	2,609.00	-



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO
2014

3831	CONGRESOS Y CONVENCIONES							-	0	-	7,386.00	7,386.00
3961	OTROS GASTOS POR RESPONSABILIDADES	7,100.00	-	-	-	-	-	7,100.00	7100	100.	7,100.00	-
	CAPITULO 3000	24,379.84	77,988.92	120,635.08	108,421.91	128,553.24	101,664.76	561,643.75	561643.75	100.	716,665.58	155,021.83
4411	AYUDAS DIVERSAS	124,119.70	14,898.00	51,150.30	21,751.11	5,950.00	23,866.86	241,735.97	241735.97	100.	242,095.87	359.90
4419	DONATIVOS	6,251.41	4,851.48	703.05	5,125.42	7,749.99	44,908.24	69,589.59	69589.59	100.	73,714.59	4,125.00
	CAPITULO 4000	130,371.11	19,749.48	51,853.35	26,876.53	13,699.99	68,775.10	311,325.56	311325.56	100.	315,810.46	4,484.90
5151	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGOGIA	-	-	-	-	14,126.08	3,917.00	18,043.08	18043.08	100.	22,837.95	4,794.87
	CAPITULO 5000	-	-	-	-	14,126.08	3,917.00	18,043.08	18043.08	100.	22,837.95	4,794.87
	TOTAL	168,053.09	122,150.83	235,487.19	166,466.47	195,620.27	258,957.29	1,146,735.14	1146735.1	100.	1,347,009.30	200,274.16

De la revisión física de la documentación que amparan las erogaciones de las operaciones realizadas por el Organismo durante el periodo del 1 enero al 30 de junio del 2014 se determinaron las siguientes observaciones, en cuanto a la comprobación y registro del gasto de dichas operaciones.

OBSERVACIONES

Egresos:

Observación 1

Erogaciones cuya afectación de la partida presupuestal se registró en forma incorrecta.

POLIZA	NUM. CHEQUE /TRANSF.	BENEFICIARIO	IMPORTE	PARTIDA APLICADA	CUENTA	CONCEPTO DEL PAGO
C00001	8875021	Sist. p. el Des. Int. de la Fa	2,838.35	4419	Donativos	Apoyo Económico
C00009	8971827	Sist. p. el Des. Int. de la Fa	2,838.35	4419	Donativos	Apoyo Económico
D00017		Guadalupe Coyoc Yah Fondo Revolvente	1,200.00	2211	Productos Alimenticios para Personas	Agenda Fiscal 2014



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

C00027	CH-0174	Erika Chapa Ortiz Fondo Revol	882.10	2111	Materiales, Útiles y Eq. Menores	Alimentos
C00068	9323428	Sist. p. el Des. Int. de la Fa	2,250.00	3411	Servicios Financieros y Bancarios	Apoyo Económico
C00071	9188135	Nelly María Buenfil Montalvo	3,888.89	3231	Arrendamiento De Mob. y Eq. De Admón.	Arrendamiento de Inmuebles
C00106	CH-0187	Daniela Macossay Rodríguez	1,600.00	4419	Donativos	Apoyo económico
C00118	9334615	Nelly María Buenfil Montalvo	1,000.00	3231	Arrendamiento de Mobiliario y Eq. admón.	Arrendamiento de Inmuebles
D00063	S/N	Grupo Financiero Santander México	35.20	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias
D00063	S/N	Grupo Financiero Santander México	220.00	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias
D00063	S/N	Grupo Financiero Santander México	55.68	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias
D00063	S/N	Grupo Financiero Santander México	348.00	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias
C00179	9519116	Latinoamérica Odm S.A. de C.V.	17,400.00	3821	Gastos de Orden Social y Cultural	Videos Promocionales
D00061	S/N	Grupo Financiero Santander México	7.20	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias
D00061	S/N	Grupo Financiero Santander México	45.00	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias
D00062	S/N	Grupo Financiero Santander México	7.20	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias
D00062	S/N	Grupo Financiero Santander México	45.00	4411	Ayudas Diversas	Comisiones Bancarias



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

VIII. REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS

l) Revisión Documental de Conciliaciones Bancarias Enero Junio 2014

SALDOS AL	BANCO	N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	IMPORTE CHEQUES EN TRANSITO
31 DE ENERO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	24,561.65	16,360.37	8,201.28
28 DE FEBRERO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	65,000.39	63,050.39	1,950.00
31 DE MARZO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	85,806.66	85,806.66	-
30 DE ABRIL	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	67,019.41	67,019.41	-
31 DE MAYO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	6,725.73	6,725.73	-
30 DE JUNIO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	18,715.46	18,715.46	-
TOTAL			INGRESOS PROPIOS	267,829.30	257,678.02	-
SALDOS AL	BANCO	N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	IMPORTE DEPOSITO EN TRANSITO
31 DE ENERO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	22,328.50	37,328.50	15,000.00
28 DE FEBRERO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	49,602.00	49,602.00	-
31 DE MARZO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	50,310.75	50,310.75	-
30 DE ABRIL	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	74,836.72	74,836.72	-
31 DE MAYO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	13,312.03	13,312.03	-
30 DE JUNIO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	3,039.62	3,039.62	-
TOTAL			SUBSIDIO MUNICIPAL	210,390.00	225,390.00	-
SALDOS AL	BANCO	N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	IMPORTE CHEQUES EN TRANSITO
31 DE ENERO	SANTANDER	65503808290	PROGRAMA CDI	539.96	539.96	-
28 DE FEBRERO	SANTANDER	65503627461	PROGRAMA CDI	-	-	-
TOTAL			PROGRAMA CDI			-
SALDOS AL	BANCO	N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	IMPORTE CHEQUES EN TRANSITO



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

28 DE FEBRERO	SANTANDER	65504264226	DONATIVOS	183,683.01	183,683.01	-
31 DE MARZO	SANTANDER	65504264226	DONATIVOS	183,683.01	183,683.01	-
30 DE ABRIL	SANTANDER	65504264226	DONATIVOS	183,683.01	183,683.01	-
31 DE MAYO	SANTANDER	65504264226	DONATIVOS	183,683.01	183,683.01	-
30 DE JUNIO	SANTANDER	65504264226	DONATIVOS	152,920.20	152,920.20	-
TOTAL			DONATIVOS	734,732.04	734,732.04	-
SALDOS AL	BANCO	N° DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	IMPORTE CHEQUES EN TRANSITO
30 DE JUNIO	SANTANDER	65504423599	APOYOS	41,001.00	41,001.00	-
TOTAL			APOYOS	41,001.00	41,001.00	-

RESULTADO 1

Se realizó la revisión de las conciliaciones bancarias de los meses de enero a junio de 2014 de las cuentas de cheques 65503627461 65503627504 65503808290 65504264226 65504423599 del banco SANTANDER las cuales están aperturadas a favor del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, verificándose que los cheques en tránsito fueron cobrados en los meses posteriores.

II) Análisis de los Ingresos Depositados a las Cuentas Bancarias del Organismo.

MES	Banco Santander CTA. 65503627461	Banco Santander CTA. 65503627504	Banco Santander CTA. 65503808290	Banco Santander CTA. 65504264226	Banco Santander CTA. 65504423599	TOTAL
ENERO	251,356.18	22,247.69	482.56	0.00	0.00	274,086.43
FEBRERO	200,196.24	81,348.62	15.08	183,683.01	0.00	465,242.95
MARZO	298,283.59	8,827.21	0.00	0.00	0.00	307,110.80
ABRIL	160,499.52	55,037.11	0.00	0.00	0.00	215,536.63
MAYO	131,809.25	11,431.62	0.00	0.00	0.00	143,240.87
JUNIO	215,690.84	35,591.75	0.00	0.00	41,001.00	292,283.59
TOTAL	1,257,835.62	214,484.00	497.64	183,683.01	41,0001.00	1,697,501.27



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE**
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

Análisis de Ingresos Depositados a las Diferente Cuentas de Cheques Enero Junio 2014

CUOTAS DE RECUPERACION	CUOTAS CAIC	OTROS INGRESOS	DONATIVOS	SUBSIDIO	INTERESES	TRASPASOS Y OTROS DEPOSITOS	TOTAL DE DEPOSITOS
44,000.53	40,000.00	155,206.00	244,054.68	935,400.00	2,618.98	276,221.08	1,697,501.27

Cedula de Análisis Comparativo de Ingresos Estimados y Recaudados del Periodo Enero Junio 2014

MES	ING. PROPIOS			% ALCANZADO	SUBSIDIO			% ALCANZADO	TOTAL			
	ESTIMADO	RECAUDADO	DIFERENCIA		ESTIMADO	RECAUDADO	DIFERENCIA		ESTIMADO	RECAUDADO	DIFERENCIA	% ALCANZADO
ENERO	19,000.00	9,429.97	-9,570.03	49.63	250,000.00	250,000.00	0.00	100.00	269,000.00	259,429.97	-9,570.03	96.44
FEBRERO	232,359.00	249,002.87	16,643.87	107.16	130,000.00	130,000.00	0.00	100.00	362,359.00	379,002.87	16,643.87	104.59
MARZO	18,000.00	157,770.37	139,770.37	876.50	130,000.00	142,000.00	12,000.00	109.23	148,000.00	299,770.37	151,770.37	202.55
ABRIL	418,000.00	20,937.11	-397,062.89	5.01	130,000.00	130,000.00	0.00	100.00	548,000.00	150,937.11	-397,062.89	27.54
MAYO	418,000.00	13,843.42	-404,156.58	3.31	130,000.00	71,000.00	-59,000.00	54.62	548,000.00	84,843.42	-463,156.58	15.48
JUNIO	518,000.00	34,896.45	-483,103.55	6.74	130,000.00	212,400.00	82,400.00	163.38	648,000.00	247,296.45	-400,703.55	38.16
TOTAL	1,623,359.00	485,880.19	-1,137,478.81	6.73	900,000.00	935,400.00	35,400.00	103.93	2,523,359.00	1,421,280.19	-1,102,078.81	56.32



**SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE**
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión

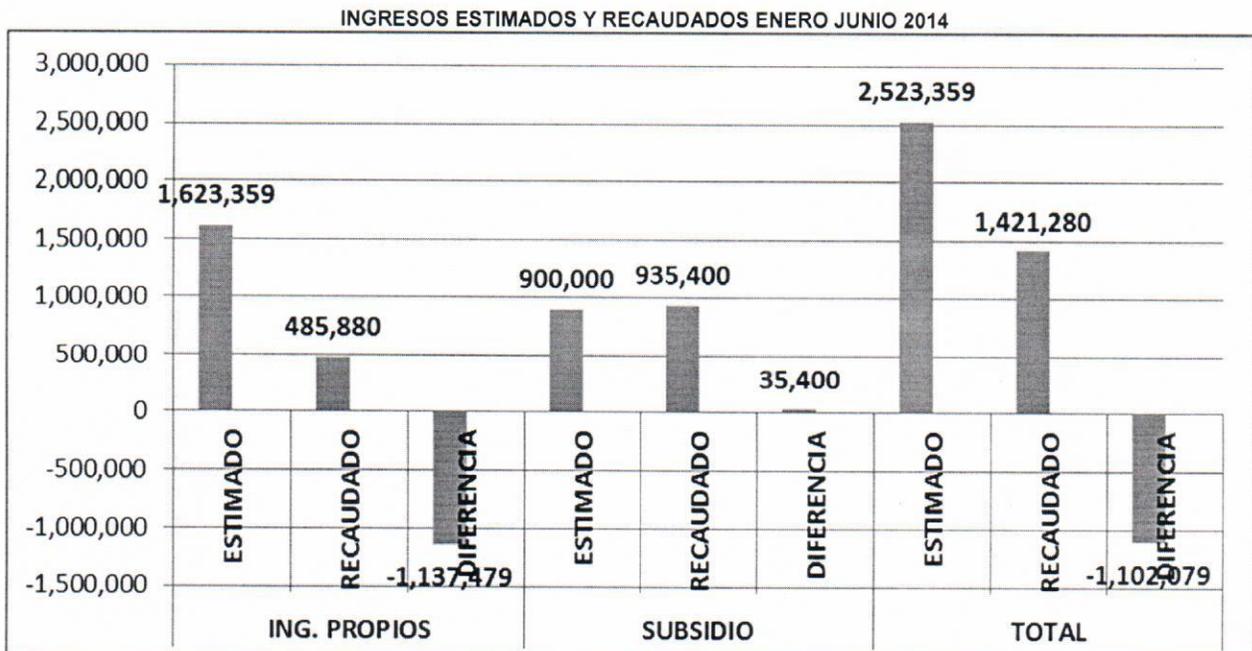


Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO 2014



IV) En cuanto al análisis de los Ingresos por los depósitos realizados a las cuentas bancarias del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche por ingresos propios generados y subsidios recibidos en el periodo de enero junio del ejercicio 2014, se muestra en las tablas y grafica; por ingresos propios generados en el periodo de enero junio del ejercicio 2014.

Se realizó un análisis en los registros contables de los Ingresos que se obtuvieron durante el periodo comprendido del 1 enero al 30 de junio del ejercicio 2014, lo que se puede observar es que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche obtuvo solamente el 6.73% de eficiencia recaudatoria en cuanto a sus ingresos propios en virtud de que programaron recibir por donativos y otras cuotas de recuperación 915,359.00 y 600,000.00 respectivamente.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

Observación 1

Ingresos pendientes por depositar:

Fecha	Póliza	Importe Depositado	Ingresos Según Recibos	Concepto del Ingreso	Observación
31/01/2014	100016	570.00	600.00	Cuotas de recuperación	Faltan por depositar 30.00 de los recibos Núm. 1742 y 1743 del 29/01/2014
25/02/2014	100035	600.00	605.00	Cuotas de recuperación	Falta por depositar 5.00

IX. VERIFICACION DE BIENES MUEBLES (EQUIPO DE TRANSPORTE):

Resultado 1

Según información proporcionada por la Subdirección administrativa, del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche cuenta con un total de 10 vehículos como se desglosa a continuación; De dicha verificación vehicular se determinó que el alcance de la revisión fue del 100% verificándose físicamente 4 unidades en las instalaciones de este Organismo, 1 unidad resguardada en las instalaciones del Transporte Urbano Municipal, 1 unidad en la bodega de recursos materiales de este Organismo, 3 unidades resguardadas en el patio de la Cooperativa Esperanza y 1 en el H. Ayuntamiento de Campeche, haciendo un total de 10 unidades de las cuales 8 se encuentran en comodato y que 7 son propiedad del H. Ayuntamiento de Campeche y 1 del DIF Estatal y 2 son propiedad del Sistema DIF Municipal de Campeche.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

PLANTILLA VEHICULAR

VEHICULO		MODELO	PLACAS	COLOR	CILINDROS	FECHA DE VENCIMIENTO DEL SEGURO	NOMBRE DEL PROPIETARIO	ESTADO	AREA RESPONSABLE
GENERAL MOTOR	SUBURBAN	2006	DHK-3143	BLANCO	8	30-ene-15	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	PRESIDENCIA DEL DIF
CAMION 3 TON.	FORD/CAJA 3 TON.	1999	CP - 59802	BLANCO	8	05-feb-15	COMODATO MUNICIPIO	MALO	LOGISTICA
CAMIONETA NISSAN	URVAN DX	2004	DHJ-7873	BLANCO	4	30-ene-15	DIF MUNICIPAL	REGULAR	LOGISTICA
CAMIÓN PARA DISCAPACIDAD 01	NAVISTAR INTERNACIONAL	2007	A5ASB45	BLANCO	6	05-feb-15	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	ÁREA MÉDICA
CAMIÓN PARA DISCAPACIDAD 02	NAVISTAR INTERNACIONAL	2008	A5ASB44	BLANCO	6	05-feb-15	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	ÁREA MÉDICA
UNIDAD MOVIL	FORD	2007	CP - 59801	BLANCO	10	05-feb-15	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	ÁREA MÉDICA
CAMIONETA	CHEVROLET G.M.C.	2008	CP - 59803	PLATA METÁLICO	8	30-ene-15	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	LOGISTICA
CAMIONETA	TOYOTA HILUX PICK	2008	CP - 59804	BLANCO	6	30-ene-15	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	LOGISTICA
CAMIONETA	FORD RANGER CREW	2011	CP-99805	BLANCO OXFORD	6	30-ene-15	DIF MUNICIPAL	BUENO	LOGISTICA
VAN PARA DISCAPACIDAD	TRANSIT TIPO VAN MWB FORD	2011	CP-66431	BLANCO NIEVE	6	05-feb-15	COMODATO DIF ESTATAL	BUENO	ÁREA MÉDICA

X. VERIFICACION DE OBLIGACIONES FISCALES:

Resultado 1

En cuanto a la verificación del cumplimiento de las obligaciones fiscales por parte del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, se pudo determinar que las obligaciones de la presentación de las declaraciones informativas de operaciones con terceros "proveedores" correspondientes a los meses de enero a junio del ejercicio 2014, **no fueron presentadas en tiempo**, no cumpliendo así como lo establecen las disposiciones fiscales vigentes; ya que dichas declaraciones fueron presentadas el 17 y 18 de septiembre del año 2014 fuera de los plazos establecido por el Artículo 32 fracción VIII de la LIVA, regla 1.5.5.3 y 1.5.5.4 de la RMF 2010 publicada en el DOF el 11 de junio de 2010. "Las personas físicas y morales presentarán la información mediante el formato electrónico A-29 "Declaración Informativa de Operaciones con Terceros", **dicha información se presentará, a más tardar el día 17 del mes inmediato posterior al que corresponda dicha información.**



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO.
2014

XI.- RECOMENDACIONES

- Verificar que todas las operaciones que se efectúen en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, se registren en tiempo y forma.
- Verificar que toda la documentación comprobatoria del gasto, deberán ir firmados por el Titular de la Dependencia, ó en su defecto por el Servidor público que autoriza el gasto, o bien solicita el reembolso respectivo.
- Verificar que todos los ingresos que perciba el Organismo deberá de generarse un recibo oficial de ingresos o un recibo interno el cual deberá de ser firmado por la persona que este autorizada para ello.
- Verificar que los gastos efectuados sean registrados en las partidas presupuestales correctas, de acuerdo al clasificador por objeto del gasto autorizado por la CONAC y que se encuentren autorizadas en el presupuesto de egresos.
- Verificar el cumplimiento de las obligaciones fiscales a cargo del Organismo se cumplan de acuerdo a las disposiciones fiscales vigentes en tiempo y forma.
- Verificar que el Organismo de cumplimiento con las obligaciones contempladas en la ley General de Contabilidad Gubernamental y documentos Normativos emitidos por el CONAC en tiempo y forma.

XII. CRITERIO:

- Ley General de Contabilidad Gubernamental, Artículos 7, 34, 38, 42, 44 y 47.
- Manual de Contabilidad Gubernamental (CONAC), acuerdo tercero, cuarto
- Clasificador por Objeto del Gasto
- Manual de Políticas y Procedimiento en el ejercicio del gasto (Sistema DIF Municipal de Campeche).
- Ley del Impuesto Sobre la Renta.
- Código Fiscal de la Federación.



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
FAMILIA EN EL MUNICIPIO DE CAMPECHE
Órgano de Control Interno
Informe de Resultados de la Revisión



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.011/2014

Fecha: 08 /09/2014

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2014
Periodo Revisado: ENERO JUNIO,
2014

XIII. CONCLUSIÓN:

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 3 fracción III y 68 de la Ley Reglamentaria del Capítulo XVII de la Constitución Política del estado de Campeche; fracción I, II, III y IV del Reglamento Interior del Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, se formula el presente Informe de Resultados de la Revisión practicada del día 08 de septiembre al 18 de noviembre del año 2014 al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, la cual se encuentra integrada por un total de 29 fojas útiles, concediéndoles 30 días hábiles para solventar las observaciones y 15 días hábiles para reportar las acciones y mecanismos implementados para dar la atención y debido seguimiento a las recomendaciones emitidas, **siendo el día nueve de diciembre del año 2014**, en la ciudad de San Francisco de Campeche, Municipio de Campeche, en la Contraloría Interna del Sistema DIF Municipal de Campeche sita en calle 10 número 331 entre 59 y 61, Planta Alta Centro Histórico, C.P. 24000.

ATENTAMENTE

C.P. ANTONIO PRIEGO LATOURNERIE
Contralor Interno del Sistema DIF
Municipal de Campeche



C.c.p. Expediente.