



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**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 19 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, mediante oficio de Revisión DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.004/2015 de fecha 15 de julio de 2015 por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio del año 2015.

**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 19 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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**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
LAE. Mirian del Rosario Uc Quijano	Encargada de la Subdirección 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





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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

llevan a cabo las instituciones Públicas Federales y Estatales, así como la realización de las demás acciones que establezcan las disposiciones legales.

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.



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

- XIV. Realizar y fomentar estudios e investigaciones en materia de invalidez, minusvalía e incapacitación.
- 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 al 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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

#### 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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

#### 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 2015.



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015

Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**I.- Evaluar los Resultados de la Gestión Financiera:**

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 2015 lográndose revisar de los \$ 22'723,515.00 (Son: VEINTIDOS MILLONES SETECIENTOS VEINTITRES MIL QUINIENTOS QUINCE PESOS 00/100 M.N.) (Autorizados al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche para el ejercicio fiscal 2015), la cantidad de \$ 3'486,158.27 (Son: TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 27/100 M.N.); Lo anterior en virtud de que se comprometieron en el periodo antes mencionado la cantidad de \$ 3,576,388.57 (Son: TRES MILLONES QUINIENTOS SETENTA Y SEIS MIL TRESCIENTOS OCHENTA Y OCHO PESOS 57/100 M.N.); de los \$ 4,552,000.00 (Son: CUATRO MILLONES QUINIENTOS CINCUENTA Y DOS 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 2015.**



**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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**V.- REVISIÓN DOCUMENTAL DE OPERACIONES FINANCIERAS Y ECONÓMICAS.**

**Recursos Autorizados:** a ejercer directamente por el Organismo enero diciembre 2015.

CAPÍTULO	PRESUPUESTO
CAPITULO 1000	152,300.00
CAPITULO 2000	1,586,658.20
CAPITULO 3000	1,119,846.56
CAPITULO 4000	1,633,295.24
CAPITULO 5000	59,900.00
<b>TOTAL</b>	<b>4,552,000.00</b>

**ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
ASIGNACION PRESUPUESTAL DE EGRESOS AL 30 DE JUNIO DE 2015**

EJERCICIO DEL PRESUPUESTO	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES / REDUCCIONES	PRESUPUESTO MODIFICADO	PRESUPUESTO O COMPROMETIDO	PRESUPUESTO O DISPONIBLE PARA EJERCER	PRESUPUESTO O DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO O SIN DEVENGAR	PRESUPUESTO O EJERCIDO	PRESUPUESTO O PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)	
1000	SERVICIOS PERSONALES	0.00	152,300.00	152,300.00	71,050.00	81,250.00	71,050.00	-	81,250.00	71,050.00	71,050.00	-0.00
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,276,000.00	310,658.20	1,586,658.20	1,386,086.73	200,571.47	1,386,086.73	-	200,571.47	1,379,511.70	1,379,511.70	6,575.03
3000	SERVICIOS GENERALES	2,025,000.00	-905,153.44	1,119,846.56	571,722.01	548,124.55	571,722.01	-	548,124.55	498,381.29	498,381.29	73,340.72
4000	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	1,198,000.00	435,295.24	1,633,295.24	1,521,575.59	111,719.65	1,521,575.59	-	111,719.65	1,517,678.27	1,517,678.27	3,897.32
5000	BIENES MUEBLES, E INMUEBLES Y INTANGIBLES	53,000.00	6,900.00	59,900.00	25,954.13	33,945.87	25,954.13	-	33,945.87	19,537.01	19,537.01	6,417.12
	<b>TOTAL</b>	<b>4,552,000.00</b>	<b>-0.00</b>	<b>4,552,000.00</b>	<b>3,576,388.46</b>	<b>975,611.54</b>	<b>3,576,388.46</b>	<b>0.00</b>	<b>975,611.54</b>	<b>3,486,158.27</b>	<b>3,486,158.27</b>	<b>90,230.19</b>





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

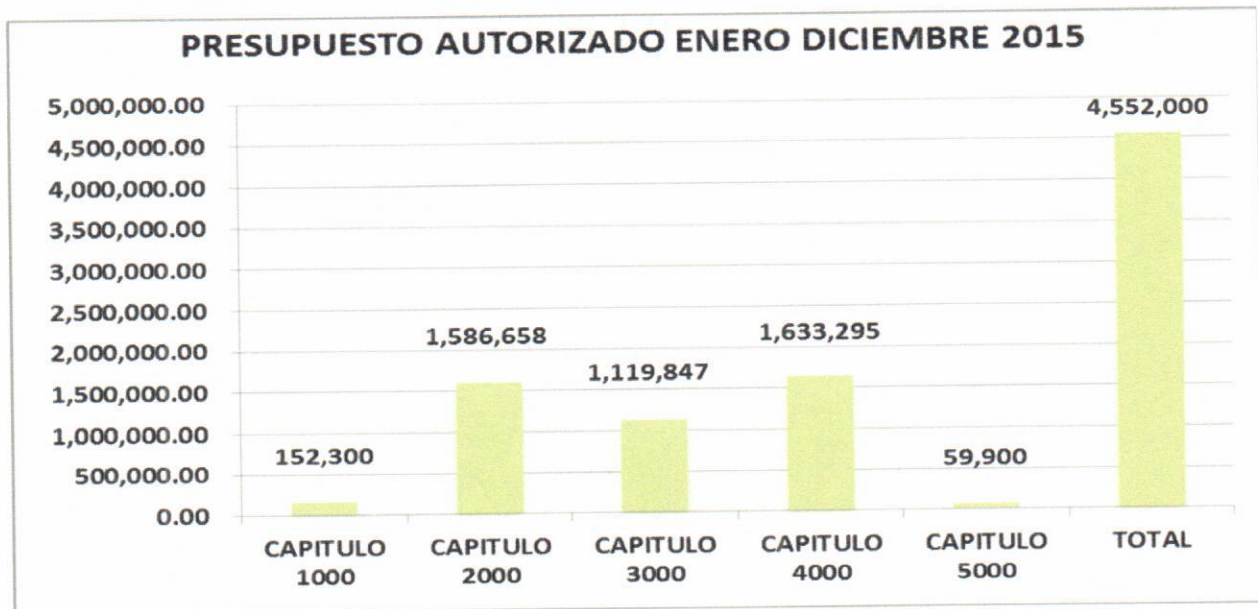


Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015



**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 2015 refleja un importe total ejercido por la cantidad de \$ 3'486,158.27 (Son: TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 27/100 M.N.); como se detalla en el cuadro siguiente.

CUENTAS BANCARIAS	PRESUPUESTO EJERCIDO	
	ENERO	JUNIO 2015
Banco: SANTANDER 65504423599 65503627461 65503627504		
CAPITULO 1000		71,050.00
CAPITULO 2000		1,379,511.70
CAPITULO 3000		498,381.29
CAPITULO 4000		1,517,678.27
CAPITULO 5000		19,537.01
<b>TOTAL</b>		<b>3,486,158.27</b>



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

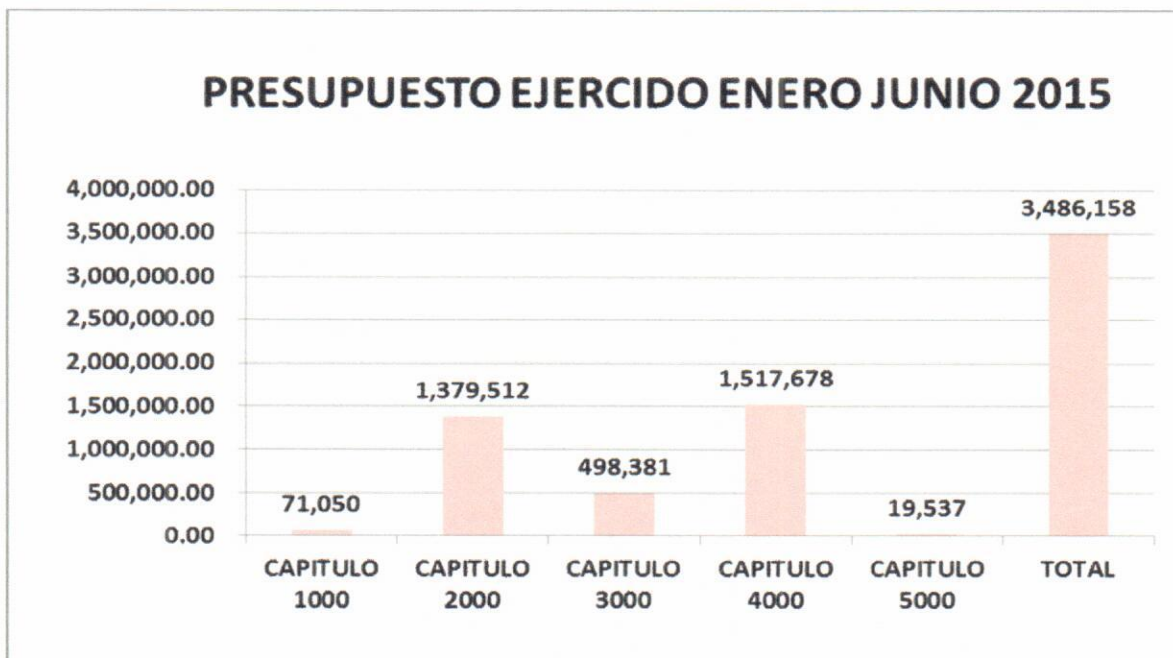


Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
 Periodo Revisado: ENERO JUNIO. 2015



**Recursos Revisados:**

Para efectos de esta revisión se logró revisar un importe de \$ **3'486,158.27** (Son: **TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 27/100 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	PRESUPUESTO REVISADO
65504423599	ENERO JUNIO 2015
Banco: SANTANDER 65503627461	
65503627504	
CAPITULO 1000	71,050.00
CAPITULO 2000	1,379,511.70
CAPITULO 3000	498,381.29
CAPITULO 4000	1,517,678.27
CAPITULO 5000	19,537.01
<b>TOTAL</b>	<b>3,486,158.27</b>





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

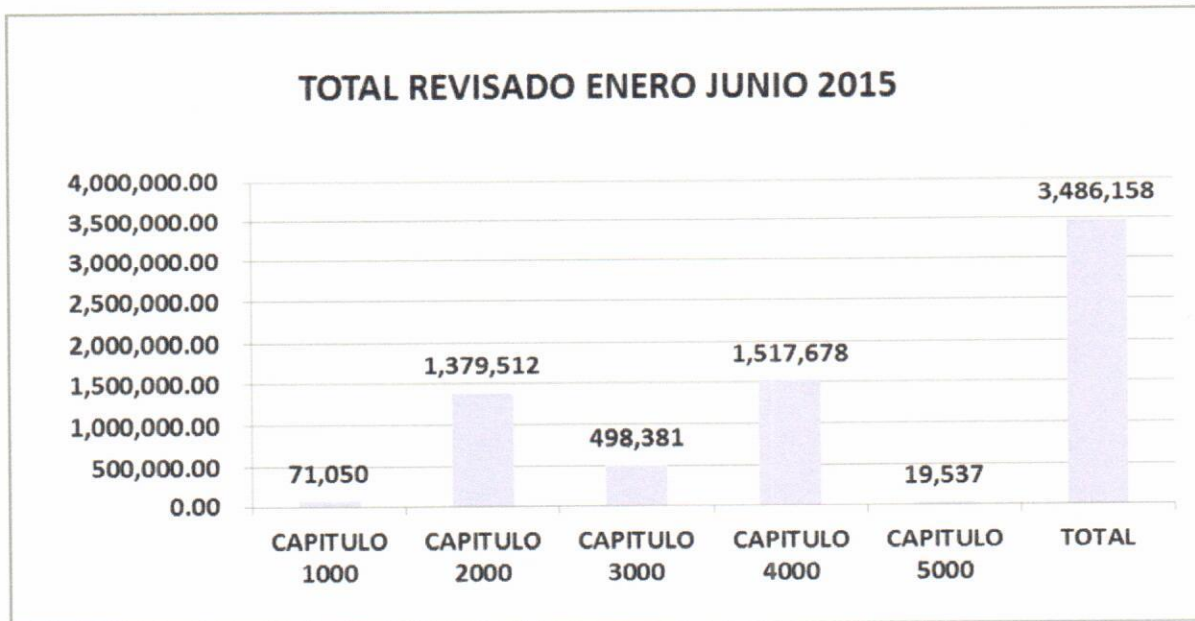


Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
 Periodo Revisado: ENERO  
 JUNIO. 2015



**VI.- RESULTADOS**

**I) Situación Financiera**

Al 30 de junio de 2015 y 30 de junio de 2014 la situación financiera de la Entidad fiscalizada es la siguiente:

Concepto	2015	2014
ACTIVO	1,554,053.39	1,407,202.20
PASIVO	240,572.40	314,102.56
PATRIMONIO	1,313,480.99	1,093,099.64



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

## II) Resultado del Ejercicio

En los periodos comprendidos del 1 de enero al 30 de junio de 2015 y del 1 de enero al 30 de junio de 2014 el resultado del ejercicio es el siguiente:

CUENTA	2015	2014
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	3,591,925.58	1,420,788.59
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	213,995.00	244,054.98
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	325,161.50	239,206.53
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	3,052,707.13	935,400.00
INGRESOS FINANCIEROS	61.95	2,056.25
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	0.00	80.13
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	3,681,963.69	1,324,171.35
SERVICIOS PERSONALES	71,050.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,386,086.73	291,695.31
SRVICIOS GENERALES	571,722.01	718,915.58
AYUDAS SOCIALES	1,521,575.59	313,560.46
OTRAS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	131,529.36	0.00
AHORRO / DESAHORRO NETO DEL EJERCICIO	-90,038.11	96,626.24

De acuerdo al Noveno transitorio Anexo 5 del Presupuesto de Egresos del Municipio de Campeche para el Ejercicio Fiscal 2015, los Indicadores a utilizar como instrumentos de medición del Desempeño Financiero que deberán de manejar el Municipio y sus Organismos serán los siguientes:



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015

Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO, 2015

- 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 al 30 de junio de 2015 y 2014 tal y como se muestran en la siguiente tabla.

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

- Como puede observarse en la Razón de Liquidez, se puede concluir que el Organismo 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 2014.

Razón Financiera	Fórmula	2015	2014	Optimo
<b>LIQUIDEZ</b>				
Liquidez o Capital de Trabajo	Activo Circulante / Pasivo Circulante 553,538. / 240,572. (2015)	2.30	1.11	1.00 a 1.50
Margen de Seguridad / Capital Neto de Trabajo	(Activo Circulante - Pasivo Circulante) / Pasivo Circulante (553,538. - 240,572.) / 240,572. (2015)	1.30	0.11	0.00 a 1.00
<b>ENDEUDAMIENTO</b>				
Razón de Endeudamiento	Pasivo Total / Activo Total 240,572. / 1,554,053. (2015)	15.48	22.32	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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**III.- Cuadro Comparativo del Balance General:**

CUENTA	AL 30 DE JUNIO 2015		AL 30 DE JUNIO 2014		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
EFFECTIVO	20,000.00	1.29	48,000.00	3.41	- 28,000.00	-19.07
BANCOS/TESORERÍA	478,137.52	30.77	215,676.28	15.33	262,461.24	178.73
DEPOSITO EN GARANTIA	55,000.00	3.54	55,000.00	3.91	-	0.00
DEUDORES DIVERSOS	400.49	0.03	-	0.00	400.49	0.27
ANTICIPO A PROVEEDORES	0	0.00	31,557.41	2.24	- 31,557.41	-21.49
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	770,138.86	49.56	572,860.66	40.71	197,278.20	134.34
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	319,481.05	20.56	36,102.62	2.57	283,378.43	192.97
EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	8,327.46	0.54	7,339.23	0.52	988.23	0.67
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	440,666.00	28.36	440,666.00	31.32	-	0.00
SOFTWARE	11,600.05	0.75	-	0.00	11,600.05	7.90
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES MUEBLES	-547,378.04	-35.22	-	0.00	- 547,378.04	-372.74
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-2,320.00	-0.15	-	0.00	- 2,320.00	-1.58
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1,554,053.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,407,202.20</b>	<b>100.00</b>	<b>146,851.19</b>	<b>100.00</b>
PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	86,332.87	35.89	195,789.26	62.33	-109,456.39	148.86
TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	3,897.32	1.62	4,484.90	1.43	- 587.58	0.80
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLA	5,442.21	2.26	6,596.40	2.10	- 1,154.19	1.57
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	144,900.00	60.23	107,232.00	34.14	37,668.00	- 51.23
<b>SUMA PASIVO</b>	<b>314,102.56</b>	<b>100.00</b>	<b>452,856.22</b>	<b>100.00</b>	<b>-138,753.66</b>	<b>100.00</b>
RESULTADO DEL EJERCICIO	-90,038.11	-6.85	96,626.24	8.84	- 186,664.35	- 84.70
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,403,519.10	106.85	996,473.40	91.16	407,045.70	184.70
<b>SUMA PATRIMONIO</b>	<b>1,313,480.99</b>	<b>100.00</b>	<b>1,093,099.64</b>	<b>100.00</b>	<b>220,381.35</b>	<b>100.00</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>1,554,053.39</b>		<b>1,407,202.20</b>		<b>146,851.19</b>	

Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**IV) Cuadro Comparativo de Estados de Resultados del 01 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014.**

CUENTA/RUBRO	2015		2014		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	213,995.00	5.96	244,054.68	17.18	- 30,059.68	- 1.38
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	325,161.50	9.05	239,206.53	16.84	85,954.97	3.96
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	3,052,707.13	84.99	935,400.00	65.84	2,117,307.13	97.52
INGRESOS FINANCIEROS	61.95	0.00	2,056.25	0.14	- 1,994.30	- 0.09
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	-	80.13	0.01	- 80.13	- 0.00
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>3,591,925.58</b>	<b>100.00</b>	<b>,420,797.59</b>	<b>100.00</b>	<b>2,171,127.99</b>	<b>100.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	71,050.00	1.93	-	-	71,050.00	3.01
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,386,086.73	37.65	291,695.31	22.03	1,094,391.42	46.42
SERVICIOS GENERALES	571,722.01	15.53	718,915.58	54.29	- 147,193.57	- 6.24
AYUDAS SOCIALES	1,521,575.59	41.33	313,560.46	23.68	1,208,015.13	51.24
OTRAS GASTOS Y PERDIDAS EXTRAORDINARIAS	131,529.36	3.57	-	-	131,529.36	5.58
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>3,681,963.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,171.35</b>	<b>100.00</b>	<b>2,357,792.34</b>	<b>100.00</b>
<b>RESULTADO (UTILIDAD o PERDIDA)</b>	<b>-90,038.11</b>	<b>0.00</b>	<b>96,626.24</b>	<b>0.00</b>	<b>-186,664.35</b>	<b>0.00</b>

Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**V) Cuadro Comparativo de Flujo Operacional del 01 de enero al 30 de junio de 2015 y 2014.**

CUENTA/RUBRO	2015		2014		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
<b>EXISTENCIA INICIAL</b>	<b>-158,837.27</b>	<b>- 4.63</b>	<b>- 37,657.60</b>	<b>- 2.72</b>	<b>- 121,179.67</b>	<b>- 5.91</b>
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	213,995.00	6.23	244,054.68	17.64	- 30,059.68	- 1.47
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	325,161.50	9.47	239,206.53	17.29	85,954.97	4.19
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AY	3,052,707.13	88.92	935,400.00	67.63	2,117,307.13	103.29
INGRESOS FINANCIEROS	61.95	0.00	2,056.25	0.15	- 1,994.30	- 0.10
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	-	80.13	0.01	- 80.13	- 0.00
<b>SUMA INGRESOS</b>	<b>3,433,088.31</b>	<b>100.00</b>	<b>1,383,139.99</b>	<b>100.00</b>	<b>2,049,948.32</b>	<b>100.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	71,050.00	1.93	-	-	71,050.00	3.01
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,386,086.73	37.65	291,695.31	22.03	1,094,391.42	46.42
SERVICIOS GENERALES	571,722.01	15.53	718,915.58	54.29	- 147,193.57	- 6.24
AYUDAS SOCIALES	1,521,575.59	41.33	313,560.46	23.68	1,208,015.13	51.24
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESCEN.	131,529.36	3.57	-	-	131,529.36	5.58
<b>SUMA EGRESOS POR OBJETO</b>	<b>3,681,963.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,324,171.35</b>	<b>100.00</b>	<b>2,357,792.34</b>	<b>100.00</b>
<b>EXISTENCIA FINAL</b>	<b>- 248,875.38</b>	<b>100.00</b>	<b>58,968.64</b>	<b>-</b>	<b>273,119.93</b>	<b>100.00</b>



Oficio de Revisión: DIF/003.02/DG.CI.15/SE.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**Cuadro Comparativo de Estado de Origen y Aplicación de Recursos**

CUENTA	DEL 01 DE ENE AL 30 JUN 2015		DEL 01 DE ENE AL 30 JUN 2014		VARIACION DE SALDOS	
	SALDO	%	SALDO	%	\$	%
EXISTENCIA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 01/ENE/2015 Y 2014	365,891.34	3.17	87,628.94	1.98	278,262.40	3.91
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	213,995.00	1.85	244,054.68	5.52	- 30,059.68	- 0.42
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	325,161.50	2.82	239,206.53	5.41	85,954.97	1.21
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS	3,052,707.13	26.44	935,400.00	21.17	2,117,307.13	29.72
INGRESOS FINANCIEROS	61.95	0.00	2,056.25	0.05	- 1,994.30	- 0.03
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	-	-	80.13	0.00	- 80.13	- 0.00
Disminuciones del Activo	3,832,600.21	33.20	1,424,168.23	32.22	2,408,431.98	33.80
Incrementos del Pasivo	3,703,508.82	32.08	1,486,876.75	33.64	2,216,632.07	31.11
Incrementos del Patrimonio	50,583.52	0.44	0.44	0.00	50,583.08	0.71
<b>TOTAL ORIGEN</b>	<b>11,544,509.47</b>	<b>100.00</b>	<b>4,419,471.95</b>	<b>100.00</b>	<b>7,125,037.52</b>	<b>100.00</b>
SERVICIOS PERSONALES	71,050.00	0.62	-	0.00	71,050.00	1.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	1,386,086.73	12.01	291,695.31	6.60	1,094,391.42	15.36
SERVICIOS GENERALES	571,722.01	4.95	718,915.58	16.27	- 147,193.57	-2.07
AYUDAS SOCIALES	1,521,575.59	13.18	313,560.46	7.09	1,208,015.13	16.95
ESTIMACIONES, DEPRECIACIONES, DETERIOROS, OBSOLESC.	131,529.36	1.14	-	0.00	131,529.36	1.85
Incrementos del Activo	3,646,822.16	31.59	1,473,056.37	33.33	2,173,765.79	30.51
Disminuciones del Pasivo	3,531,429.27	30.59	1,299,067.75	29.39	2,232,361.52	31.33
Disminuciones del Patrimonio	131,156.83	1.14	4,500.00	0.10	126,656.83	1.78
EXISTENCIA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL 30/JUN/2015 Y 2014	553,137.52	4.79	318,676.28	7.21	234,461.24	3.29
<b>TOTAL APLICACION</b>	<b>11,544,509.47</b>	<b>100.00</b>	<b>4,419,471.75</b>	<b>100.00</b>	<b>7,125,037.72</b>	<b>100.00</b>



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**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 el presupuesto ejercido en el periodo enero junio del 2015 fue de \$ **3'486,158.27** (Son: **TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 27/100 M.N.**); según documentación presentada por el área de Servicios Administrativos y el presupuesto que se revisó en dicho periodo fue de \$ **3'486,158.27** (Son: **TRES MILLONES CUATROCIENTOS OCHENTA Y SEIS MIL CIENTO CINCUENTA Y OCHO PESOS 27/100 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 2015						TOTAL REVISADO ENERO JUNIO 2015	TOTAL EJERCIDO SEGÚN REGISTROS ENERO JUNIO 2015	ALCANCE REVISTA DO %	PRESUPUESTO COMPROMETIDO ENERO JUNIO 2015	PRESUPUESTO POR PAGAR ENERO JUNIO 2015
		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO					
1331	REMUNERACIONES POR HRS. EXTRAORD.	-	-	-	55,300.00	-	15,750.00	71,050.00	71,050.00	100.	71,050.00	-
<b>CAPÍTULO 1000</b>		-	-	-	<b>55,300.00</b>	-	<b>15,750.00</b>	<b>71,050.00</b>	<b>71,050.00</b>	100.	<b>71,050.00</b>	-
2111	MATERIALES, UTILES Y EQ. MENORES	11,237.30	1,291.37	4,212.39	308,425.87	1,619.49	6,366.32	333,152.74	333,152.74	100.	333,152.74	-
2121	MATERIAL DE IMPRESIÓN	-	-	400.00	250.80	-	-	650.80	650.80	100.	650.80	-
2141	MATERIALES, UTILES, EQ. Y BIENES INFORMATICOS	2,075.99	-	3,008.00	233,801.20	1,450.02	1,309.00	241,644.21	241,644.21	100.	242,045.57	<b>401.36</b>
2151	MATERIAL IMPRESO E INFORMACION DIGITAL	-	150.00	-	-	-	-	150.00	150.00	100.	3,654.55	<b>3,504.55</b>
2161	MATERIAL DE LIMPIEZA	8,312.24	1,796.12	763.28	183,288.12	609.30	958.60	195,727.66	195,727.66	100.	195,727.66	-
2211	PRODUCTOS ALIMENTICIOS PARA PRSONAS	2,491.84	10,528.90	22,328.73	360,735.64	8,961.27	15,768.68	420,815.06	420,815.06	100.	421,896.82	<b>1,081.76</b>
2231	UTENCILIOS PARA EL SERVICIO DE ALIMENTACION	-	821.78	-	-	-	-	821.78	821.78	100.	821.78	-
2381	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU	-	-	13,356.10	-	-	-	13,356.10	13,356.10	100.	13,356.10	-



**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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

	COMERCIALIZACION												
2411	PRODUCTOS MINERALES NO METALICOS	-	-	-	865.59	-	-	865.59	865.59	100.	865.59	-	
2461	MATERIAL ELECTRICO Y ELECTRONICO	1,290.79	784.16	977.93	529.18	883.14	1,057.92	5,523.12	5,523.12	100.	5,523.12	-	
2481	ESTRUCTURAS Y MANUFACTURAS	-	-	-	-	-	-	-	-		78.04	78.04	
2482	MATERIALES COMPLEMENTARIOS	-	1,294.51	828.03	624.87	292.75	1,853.73	4,893.89	4,893.89	100.	6,015.46	1,121.57	
2491	OTROS MATERIALES Y ARTICULOS DE LA CONSTRUCCION	764.95	-	228.05	-	257.00	-	1,250.00	1,250.00	100.	1,250.00	-	
2531	MEDICINAS Y PRODUCTOS FARMACEUTICOS	-	-	101.53	-	-	-	101.53	101.53	100.	101.53	-	
2541	MATERIALES, ACCESORIOS Y SUM. MEDICOS	2,370.77	-	4,615.79	11,462.50	7,058.60	812.00	26,319.66	26,319.66	100.	26,319.66	-	
2611	COMBUSTIBLE	20,200.00	11,119.08	21,593.08	20,250.00	10,590.50	30,200.00	113,952.66	113,952.66	100.	113,952.66	-	
2612	LUBRICANTES Y ADITIVOS	-	-	-	-	-	905.97	905.97	905.97	100.	905.97	-	
2741	PRODUCTOS TEXTILES	-	959.88	799.55	-	1,440.85	-	3,200.28	3,200.28	100.	3,200.28	-	
2911	HERRAMIENTAS MENORES	-	-	444.01	-	-	1,947.00	2,391.01	2,391.01	100.	2,391.01	-	
2921	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EDIF.	-	-	1,620.57	75.03	179.35	868.94	2,743.89	2,743.89	100.	3,131.75	387.86	
2931	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE MOB.	-	-	-	-	682.02	479.22	1,161.24	1,161.24	100.	1,161.24	-	
2941	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE	1,498.14	-	-	-	-	515.00	2,013.14	2,013.14	100.	2,013.14	-	
2961	REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES DE EQUIPO DE	7,498.37	-	-	373.00	-	-	7,871.37	7,871.37	100.	7,871.37	-	
<b>CAPITULO 2000</b>		<b>57,740.39</b>	<b>28,745.80</b>	<b>75,277.04</b>	<b>1,120,681.80</b>	<b>34,024.29</b>	<b>63,042.38</b>	<b>1,379,511.70</b>	<b>1,379,511.70</b>	<b>100.</b>	<b>1,386,086.84</b>	<b>6,575.14</b>	
3121	SERVICIO DE GAS	291.77	-	-	300.00	504.32	-	1,096.09	1,096.09	100.	1,096.09	-	
3171	SERVICIOS DE ACCESO A INTERNET, REDES	-	-	-	5,000.00	-	-	5,000.00	5,000.00	100.	5,000.00	-	
3221	ARRENDAMINENTOS DE EDIFICIOS Y LOCALES	22,783.28	40,600.00	86,166.56	40,600.00	63,383.28	63,383.28	316,916.40	316,916.40	100.	380,299.68	63,383.28	
3291	OTROS ARRENDAMIENTOS	-	-	35,306.92	8,120.00	348.00	226.20	44,001.12	44,001.12	100.	46,882.56	2,881.44	



**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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

3411	SERVICIOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	-	174.00	-	-	-	203.00	377.00	377.00	100.	377.00	-
3451	SEGUROS DE BIENES PATRIMONIALES	-	25,774.13	-	-	-	-	25,774.13	25,774.13	100.	25,774.13	-
3471	FLETES Y MANIOBRAS	-	-	232.00	-	81.20	-	313.20	313.20	100.	313.20	-
3511	CONSERVACION Y MANTENIMIENTO MENOR DE EDIFICIO	-	-	-	444.98	1,160.00	8,025.99	9,630.97	9,630.97	100.	9,630.97	-
3531	INST., REP. Y MANTTO. Y CONSERVAC. EQ. COMP	3,364.00	-	-	-	-	7,192.66	10,556.66	10,556.66	100.	11,600.66	1,044.00
3541	INST., REP. Y MANTTO. DE EQ. E INST. MEDICO	-	522.00	-	-	-	754.00	1,276.00	1,276.00	100.	1,276.00	-
3551	REPARACION Y MANTTO. DE VEHICULO	11,476.54	50.00	1,974.76	9,218.37	4,193.52	3,496.01	30,409.20	30,409.20	100.	36,441.20	6,032.00
3612	IMPRESIONES Y PUBLICACIONES OFICIALES	454.34	4,959.00	406.00	1,107.80	-	-	6,927.14	6,927.14	100.	6,927.14	-
3721	PASAJES TERRESTRES	-	680.00	2,691.00	791.00	1,118.00	868.00	6,148.00	6,148.00	100.	6,148.00	-
3751	VIATICOS EN EL PAIS	-	3,402.00	1,410.20	-	4,000.00	-	8,812.20	8,812.20	100.	8,812.20	-
3821	GASTOS DE ORDEN SOCIAL Y CULTURAL	10,605.00	2,100.00	3,210.00	533.83	7,960.89	5,648.83	30,058.55	30,058.55	100.	30,058.55	-
3921	IMPUESTOS Y DERECHOS	-	-	825.40	250.00	-	-	1,075.40	1,075.40	100.	1,075.40	-
3951	PENAS, MULTAS, ACCESORIOS Y ACTUALIZACIONES	-	-	-	9.23	-	-	9.23	9.23	100.	9.23	-
<b>CAPITULO 3000</b>		<b>48,974.93</b>	<b>78,261.13</b>	<b>132,222.84</b>	<b>66,375.21</b>	<b>82,749.21</b>	<b>89,797.97</b>	<b>498,381.29</b>	<b>498,381.29</b>	<b>100.</b>	<b>571,722.01</b>	<b>73,340.72</b>
4411	AYUDAS DIVERSAS	31,344.50	108,263.78	29,388.40	1,225,088.22	103,496.72	20,096.65	1,517,678.27	1,517,678.27	100.	1,521,575.59	3,897.32
<b>CAPITULO 4000</b>		<b>31,344.50</b>	<b>108,263.78</b>	<b>29,388.40</b>	<b>1,225,088.22</b>	<b>103,496.72</b>	<b>20,096.65</b>	<b>1,517,678.27</b>	<b>1,517,678.27</b>	<b>100.</b>	<b>1,521,575.59</b>	<b>3,897.32</b>
5111	MUEBLES DE OFICINAS Y ESTANTERIAS	-	-	-	-	3,699.00	-	3,699.00	3,699.00	100.	3,699.00	-
5151	EQUIPO DE COMPUTO Y DE TECNOLOGIA	-	4,100.00	3,538.00	-	-	-	3,538.00	3,538.00	100.	9,955.12	6,417.12
5191	OTROS MOB.Y EQUIPOS DE ADMINISTRACION	-	-	-	-	8,200.01	-	12,300.01	12,300.01	100.	12,300.01	-
<b>CAPITULO 5000</b>		<b>-</b>	<b>4,100.00</b>	<b>3,538.00</b>	<b>-</b>	<b>11,899.01</b>	<b>-</b>	<b>19,537.01</b>	<b>19,537.01</b>	<b>100.</b>	<b>25,954.13</b>	<b>6,417.12</b>
<b>TOTAL</b>		<b>138,059.82</b>	<b>219,370.71</b>	<b>240,426.28</b>	<b>2,467,445.23</b>	<b>232,169.23</b>	<b>188,687.00</b>	<b>3,486,158.27</b>	<b>3,486,158.27</b>	<b>100.</b>	<b>3,576,388.57</b>	<b>90,230.30</b>



**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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO, 2015

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 2015 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.

FECHA	POLIZA	NUM. CHEQUE /TRANSF.	BENEFICIARIO	IMPORTE	PARTIDA APLICADA	CUENTA	CONCEPTO DEL PAGO
18/03/15	C00086	5719648	MARIA CANDELARIA DZUL HERNANDEZ	75.40	3921	IMPUESTOS Y DERECHOS	ARRENDAMIENTO DE SILLAS
31/03/15	D00020	CH-353	ADRIANA BONILLA HUICAB	400.00	2381	MERCANCIAS ADQUIRIDAS PARA SU COMER.	COMBUSTIBLE

**Observación 2**

En cuanto a la verificación del registro contable de las bajas de Equipos Obsoletos y en Mal Estado así como el registro de la depreciación correspondiente a los mismos se determinó lo siguiente:

Respecto al registro de la depreciación correspondiente a la parte proporcional del tiempo que estuvieron en uso dichos equipos antes de la baja definitiva, se registró en la póliza de Diario D00034 de fecha 08 de mayo de 2015 un importe por \$ 79,574.68 por concepto de Depreciación de Mobiliario y Equipo, así como un abono a la cuenta de Depreciación Acumulada de Mobiliario y Equipo por la misma cantidad, debiéndose afectar dichas cuentas por un importe de \$ **4,278.85 (Son: CUATRO MIL DOSCIENTOS SETENTA Y OCHO PESOS 85/100 M.N.)**, importe que corresponde a la depreciación proporcional calculada.

FECHA	POLIZA	PARTIDA APLICADA	CUENTA	IMPORTE REGISTRADO	IMPORTE QUE DEBIO DE REGISTRAR	DIFERENCIA REGISTRADA DE MAS
08/05/15	D00034	5515	DEPRECIACION MOB. Y EQUIPO	79,574.68	4,278.85	75,295.83
08/05/15	D00034	1263	DEPREC. ACUM. MOB. Y EQUIPO	79,574.68	4,278.85	75,295.83





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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

**VIII. REVISIÓN ANALÍTICA DE INGRESOS**

**I) Revisión Documental de Conciliaciones Bancarias Enero Junio 2015**

SALDOS AL	BANCO	Nº DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	CHEQUES EN TRANSITO
31 DE ENERO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	81,318.02	78,318.02	3,000.00
28 FEBRERO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	232,020.20	231,520.20	500.00
31 DE MARZO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	22,400.73	22,400.73	-
30 DE ABRIL	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	131,118.74	131,118.74	-
31 DE MAYO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	73,540.65	63,567.10	9,973.55
30 DE JUNIO	SANTANDER	65503627461	INGRESOS PROPIOS	116,843.86	116,843.86	-
<b>TOTAL</b>			<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>657,242.20</b>	<b>643,768.65</b>	-
SALDOS AL	BANCO	Nº DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	CHEQUES EN TRANSITO
31 DE ENERO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	63,018.02	63,018.02	-
28 FEBRERO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	194,019.73	194,019.73	-
31 DE MARZO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	224,176.82	224,176.82	-
30 DE ABRIL	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	240,471.40	240,471.40	-
31 DE MAYO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	264,197.35	264,197.35	-
30 DE JUNIO	SANTANDER	65503627504	SUBSIDIO MUNICIPAL	216,596.66	216,596.66	-
<b>TOTAL</b>			<b>SUBSIDIO MUNICIPAL</b>	<b>985,883.32</b>	<b>985,883.32</b>	-
SALDOS AL	BANCO	Nº DE CUENTA	CONCEPTO	SALDO BANCARIO	SALDO CONTABLE	CHEQUES EN TRANSITO
31 DE ENERO	SANTANDER	65504423599	APOYOS	16,987.84	16,987.84	-
28 FEBRERO	SANTANDER	65504423599	APOYOS	40,387.84	40,387.84	-
31 DE MARZO	SANTANDER	65504423599	APOYOS	138,487.84	138,487.84	-
30 DE ABRIL	SANTANDER	65504423599	APOYOS	99,400.00	99,400.00	-
31 DE MAYO	SANTANDER	65504423599	APOYOS	137,500.00	137,500.00	-
30 DE JUNIO	SANTANDER	65504423599	APOYOS	144,697.00	144,697.00	-
<b>TOTAL</b>			<b>DONATIVOS</b>	<b>577,460.52</b>	<b>577,460.52</b>	-



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

### RESULTADO 1

Se realizó la revisión de las conciliaciones bancarias de los meses de enero a junio de 2015 de las cuentas de cheques 65503627461, 65503627504 y 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. 65504423599	TOTAL
ENERO	155,005.38	8,001.91	-	163,007.29
FEBRERO	379,330.63	206,002.41	23,400.00	608,733.04
MARZO	14,939.09	34,657.09	98,100.00	147,696.18
ABRIL	271,887.84	2,331,452.98	15,300.00	2,618,640.82
MAYO	145,088.46	36,168.52	38,100.00	219,356.98
JUNIO	165,856.50	26,704.75	7,400.00	199,961.25
<b>TOTAL</b>	<b>1,132,107.90</b>	<b>2,642,987.66</b>	<b>182,300.00</b>	<b>3,957,395.56</b>

#### Análisis de Ingresos Depositados a las Diferente Cuentas de Cheques Enero Junio 2015.

CUOTAS DE RECUPERACION	CUOTAS CAIC	OTROS INGRESOS	DONATIVOS	SUBSIDIO	INTERESES	TRASPASOS Y OTROS DEPOSITOS	TOTAL DE DEPOSITOS
30,690.00	100,000.00	194,471.50	204,000.00	3,052,707.13	61.95	375,464.98	3,957,395.56



**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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

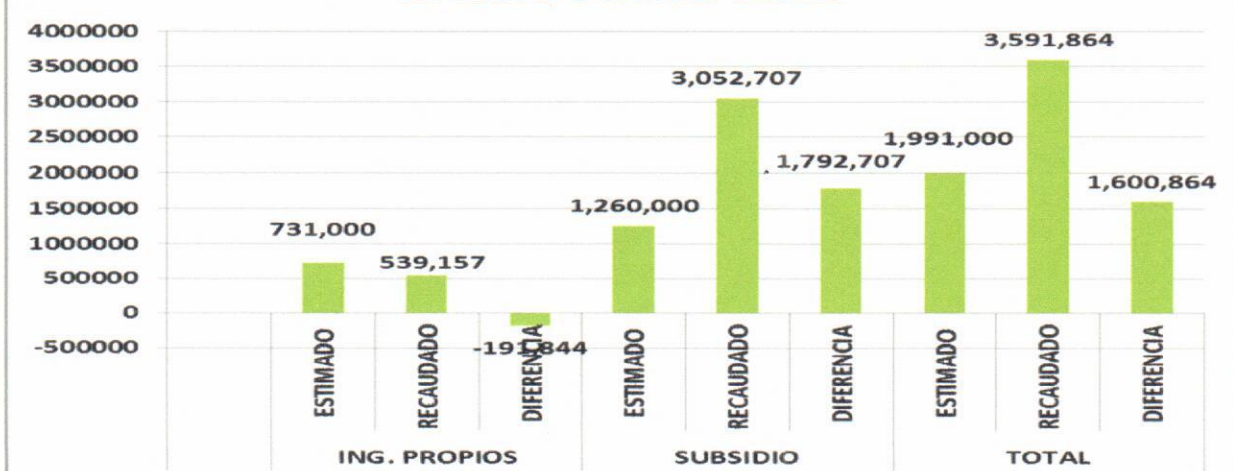
Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
 Periodo Revisado: ENERO JUNIO, 2015

**Cedula de Análisis Comparativo de Ingresos Estimados y Recaudados del Periodo Enero Junio 2015**

MES	ING. PROPIOS			% ALCANZADO	SUBSIDIO			% ALCANZADO	TOTAL			
	ESTIMADO	RECAUDADO	DIFERENCIA		ESTIMADO	RECAUDADO	DIFERENCIA		ESTIMADO	RECAUDADO	DIFERENCIA	% ALCANZADO
ENERO	181,000.00	27,990.00	- 153,010.00	15.46	210,000.00	-	- 210,000.00	-	391,000.00	27,990.00	- 363,010.00	7.16
FEBRERO	408,000.00	393,455.00	- 14,545.00	96.44	210,000.00	116,864.49	- 93,135.51	55.65	618,000.00	510,319.49	- 107,680.51	82.58
MARZO	68,000.00	49,216.50	- 18,783.50	72.38	210,000.00	82,500.00	- 127,500.00	39.29	278,000.00	131,716.50	- 146,283.50	47.38
ABRIL	18,000.00	18,440.00	440.00	102.44	210,000.00	2,530,500.00	2,320,500.00	1,205.00	228,000.00	2,548,940.00	2,320,940.00	1,117.96
MAYO	28,000.00	23,675.00	- 4,325.00	84.55	210,000.00	157,300.00	- 52,700.00	74.90	238,000.00	180,975.00	- 57,025.00	76.04
JUNIO	28,000.00	26,380.00	- 1,620.00	94.21	210,000.00	165,542.64	- 44,457.36	78.83	238,000.00	191,922.64	- 46,077.36	80.64
<b>TOTAL</b>	<b>731,000.00</b>	<b>539,156.50</b>	<b>- 191,843.50</b>	<b>73.76</b>	<b>1,260,000.00</b>	<b>3,052,707.13</b>	<b>1,792,707.13</b>	<b>242.28</b>	<b>1,991,000.00</b>	<b>3,591,863.63</b>	<b>1,600,863.63</b>	<b>180.41</b>

**INGRESOS ESTIMADOS Y RECAUDADOS ENERO JUNIO 2015**







**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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015  
Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO, 2015

**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 fiscal 2015. Como se muestra en las tablas y grafica; por ingresos propios generados en el periodo de enero junio del ejercicio 2015.

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 2015, lo que se puede observar que el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche obtuvo el 73.76 % de eficiencia recaudatoria en cuanto a sus ingresos propios en virtud de que programaron recibir por donativos y otras cuotas de recuperación 731,000.00 en el periodo referido con anterioridad.

**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 8 vehículos como se desglosa a continuación; de dicha verificación vehicular se determinó que el alcance de la revisión fue del 100% verificándose físicamente 3 unidades en las instalaciones de este Organismo, 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 8 unidades; de las cuales 5 se encuentran en comodato y son propiedad del H. Ayuntamiento de Campeche y 3 son propiedad del Sistema DIF Municipal de Campeche.

**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	27/01/2016	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	PRESIDENCIA DEL DIF
CAMIONETA NISSAN	URVAN DX	2004	DHJ-7873	BLANCO	4	27/01/2016	DIF MUNICIPAL	MALO	LOGISTICA
CAMIÓN PARA DISCAPACIDAD 01	NAVISTAR INTERNACIONAL	2007	A5ASB45	BLANCO	6	27/01/2016	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	ÁREA MÉDICA
CAMIÓN PARA DISCAPACIDAD 02	NAVISTAR INTERNACIONAL	2008	A5ASB44	BLANCO	6	27/01/2016	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	ÁREA MÉDICA
CAMIONETA	CHEVROLET G.M.C.	2008	CP - 59803	PLATA METÁLICO	8	27/01/2016	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	LOGISTICA
CAMIONETA	TOYOTA HILUX PICK	2008	CP - 59804	BLANCO	6	27/01/2016	COMODATO MUNICIPIO	BUENO	LOGISTICA
CAMIONETA	FORD RANGER CREW	2011	CP-99805	BLANCO OXFORD	6	27/01/2016	DIF MUNICIPAL	BUENO	LOGISTICA
VAN PARA DISCAPACIDAD	TRANSIT TIPO VAN MWB FORD	2011	CP-66431	BLANCO NIEVE	6	27/01/2016	DIF MUNICIPAL	BUENO	ÁREA MÉDICA



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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015

Periodo Revisado: ENERO  
JUNIO. 2015

### Observación 1

De dicha revisión se desprende que el vehículo TRANSIT TIPO VAN MWB Marca FORD Modelo 2011 con Placas CP-66431 Color Blanco Nieve fue donado por el DIF Estatal de Campeche al Sistema DIF Municipal de Campeche según el contrato de donación con referencia número SDIFC/6D/SD12/SS01/406/2014 de fecha 17/12/2014, y que a la fecha de la revisión no se le ha dado de alta en los registros contables de esta Organismo, por lo anteriormente expuesto se recomienda que se registre dicho equipo para integrarlo al patrimonio del Sistema DIF Municipal.

### 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 presentación de las declaraciones informativas de operaciones con terceros "proveedores" correspondientes a los meses de enero a marzo del ejercicio 2015 se presentaron en tiempo y forma, y las correspondiente a los meses de abril y junio **no fueron presentadas en tiempo**, no cumpliendo así como lo establecen las disposiciones fiscales vigentes; ya que dichas declaraciones fueron presentadas el 28 de julio del año 2015, fuera de los plazos establecido por el Artículo 32 fracción VIII de la Ley del I.V.A., regla 4.5.1 de la RMF 2015 publicada en el DOF el 30 de diciembre de 2014. "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.**

### XI.- RECOMENDACIONES

- 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.SD65.1.004/2015

Fecha: 15 /07/2015

Dependencia: SISTEMA DIF MUNICIPAL DE CAMPECHE

Ejercicio Presupuestal: 2015

Periodo Revisado: ENERO JUNIO. 2015

**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; Artículo 19 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 15 de julio al 24 de agosto del año 2015 al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia en el Municipio de Campeche, la cual se encuentra integrada por un total de 28 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 30 de agosto del año 2015**, 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



*Recebi  
 30-Agosto-2015  
 Erika Chepa Ah  
 Decora  
 Gussal.*

C.c.p. Expediente.