



Dependencia: Secretaría de la Contraloría.
Área: Unidad de Órganos de Vigilancia.
Sección: Comisaría Pública en el SISTEMA DIF MORELOS
Oficio No: SC/UV/COM/DIF/250/2024

"2024, Año de Felipe Carrillo Puerto, Benemérito del Proletariado, Revolucionario y Defensor del Mayab".

Cuernavaca, Morelos a 26 de agosdto de 2024.

DANIEL NIETO DELGADO
TITULAR DE LA UNIDAD DE ÓRGANOS DE VIGILANCIA
DE LA SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA DEL
GOBIERNO DEL ESTADO DE MORELOS
P R E S E N T E.

Por medio del presente en atención al correo electrónico de fecha diecinueve de agosto del año en curso, en el que solicita a esta Comisaría Pública la atención del oficio número SC/DGJ/UT/134/2024, de fecha trece de agosto del mismo año, suscrito por la C. Ángela Jazmín Muñoz Sánchez, Subdirectora de Transparencia y Titular de la Unidad de Transparencia de la Secretaría de la Contraloría; mediante el cual solicitó proporcionar la siguiente información:

"...

Sirva proporcionar la información que esté relacionada con su ámbito de competencia, respecto del siguiente punto

Sobre las Promociones de Responsabilidades Administrativas que la Auditoría Superior de la Federación ha recomendado atender a la Secretaría de la Contraloría del año 2016 a 2024 se requiere en formato Excel:

- 1) Folio de la Promoción de responsabilidad
- 2) Número y año de la auditoría
- 3) Fecha de la Emisión
- 4) Contenido de lo que se pidió a la Contraloría atender
- 5) Acciones que se han realizado
- 6) Sanciones impuestas (en su caso)
- 7) Nombre y cargo de los funcionarios sancionados
- 8) Dependencia a la que se le hicieron la o las promociones sancionadoras
- 9) Estatus ..." (SIC)

Al respecto, esta Comisaría Pública en el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos, realizó una búsqueda exhaustiva en sus archivos y bases de datos que obran en la misma; por consiguiente, remito a Usted la información solicitada, esto en formato Excel, adjunto al presente para los efectos a los que haya lugar

Lo anterior, con fundamento en lo dispuesto en los artículos 4, fracción, XI, 18, 22 y 25 del Reglamento Interior de la Secretaría de la Contraloría.

Sin otro particular por el momento, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE

NOÉ TORRES MAGADÁN

COMISARIO PÚBLICO EN EL SISTEMA PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL ESTADO DE MORELOS



SISTEMA PARA EL DESARROLLO
INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL ESTADO DE MORELOS

Archivo/Minutario
NTM/aca



SECRETARÍA DE
LA CONTRALORÍA

PRAS EMITIDOS POR LA AUDITORIA SUPERIOR DE LA FEDERACION DEL PERIODO 2016 A 2024

COMISARIA PÚBLICA DEL ORGANISMO AUXILIAR DENOMINADO:

NUMERO	AÑO DE LA AUDITORIA	FECHA DE LA EMISIÓN	CONTENIDO DE LO QUE SE PIDIO A LA CONTRALORÍA ATENDER	ACCIONES QUE SE HAN REALIZADO	SANCIONES IMPUESTAS	NOMBRE Y CARGO DE LOS FUNCIONARIOS SANCIONADOS	DEPENDENCIA A LA QUE SE LE HICIERON LA O LAS PROMOCIONES SANCIONATORIAS	ESTATUS
16-B-17000-02-1869-08-001	2016	NO SE CUENTA CON ESE DATO	a Auditoría Superior de la Federación emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria para que la Secretaría de la Contraloría del Estado de Morelos, realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por las irregularidades de los servidores públicos del Sistema Estatal DIF Morelos, que en su gestion no elaboraron, ni registraron los padrones de beneficiarios del Programa Desayunos Escolares, de acuerdo con el Sistema Integral de Informacion de Padrones de Programas Gubernamentrales (SIIPP-G)	CONCLUIDO	N/A	N/A	DIF	Exp.- SDM/C/PRAS/01/2018, CONCLUIDO
Resultado 15, Procedimiento 5.1, de la Auditoría 1049-DS-GF	2018	24/05/2019	El Sisteta para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos (DIF), entregó a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) los informes trimestrales del formato de Avance Financiero y Ficha de indicadores de los cuatro trimestres; de los informes entregados a la SHCP sólo se publicó en su órgano local oficial de difusión y en su página de internet; el segundo y tercer trimestre en avance financiero y primer y tercer trimestre de ficha de indicadores, lo anterior en incumplimiento de los artículos 71 y 72 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 85 fracción II, párrafos primero, tercero y quinto de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.	CONCLUIDO	N/A	N/A	DIF	Exp.- COM/DIF/INV/019/2019 CONCLUIDO

2019-B-17000-19-0925-08-001 y 2019-B-17000-19-0925-08-010	2019	08/10/2020	<p>ACCIÓN 2019-B-17000-19-0925-08-001: La Auditoría Superior de la Federación emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria para que la Secretaría de la Contraloría del Estado de Morelos o su equivalente realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por las irregularidades de los servidores públicos que, en su gestión, adscritos al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos, no instrumentaron las medidas para el reforzamiento del control interno en el program acorde con la Auditoría Superior de la Federación en la Cuenta Pública 2018, en incumplimiento de la constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 134, parrafo primero. ACCIÓN 2019-B-17000-19-0925-08-010: La Auditoría Superior de la Federación emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria para que la Secretaría de la Contraloría del Estado de Morelos o su equivalente realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por las irregularidades de los servidores públicos que, en su gestión, adscritos al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos, no presentaron las garantías por la seriedad de proposiciones, de los anticipos y del cumplimiento de los contratos número CT/87/2019-13/05/2019 y sin número denominado "Adquisición de desayunos escolares y despensas para el periodo comprendido del mes de marzo y abril del año 2019", los cuales fueron pagados con recursos del Fondo de Aportaciones Multiples 2019, en incumplimiento de la Ley sobre Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Morelos, artículo 61 y 75, y de los contratos número CT/89/2019- 13/05/2019 del 13 de mayo del 2019 y sin número denominado "Adquisición de desayunos escolares y despensas para el periodo comprendido del mes de marzo y abril del año 2019" del 01 de marzo de 2019, clausula quinta.</p>		N/A	N/A	DIF	Exp.- COM/DIF/INV/011/2020, CONCLUIDO
Resultado 16, Procedimiento 6.1, 6.2, 6.3 y 6.4, de la Auditoría 1003-DS-GF	2020	24/08/2021	<p>De la revisión a los expedientes unitarios de las adquisiciones realizadas con recursos del FAM 2020, a través de una muestra de auditoría por 221,708,978.56, se comprobó que el DIF Morelos y la UAEM no entregaron la información certificada de la muestra de la auditoría en tiempo y forma, relacionada a los expedientes de las adquisiciones financiadas con recursos del FAM 2020, lo cual no permitió verificar que las adquisiciones y/o servicios realizadas con recursos del fondo, por un monto de 217,485,007.80 pesos, se licitaron y adjudicaron en consideración de los montos máximos autorizados, se ampararon en un contrato debidamente formalizado, se garantizaron las condiciones pactadas y se realizaron de acuerdo con el plazo y montos contractuales, lo anterior en incumplimiento a los artículos 28 fracción XIV, 33, 47, 50, 52, 60, 62, 71 y 72 de la Ley sobre Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Morelos.</p>	CONCLUIDO	N/A	N/A	DIF	Exp.- SC/SDM/INV/006/2021, CONCLUIDO

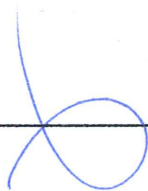
Resultado 1, Procedimiento 1.1, de la Auditoría 1003- DS-GF	2020	24/08/2021	El Gobierno del Estado de Morelos estableció acuerdos, mecanismos y plazos con la Auditoría Superior de la Federación, en cumplimiento al artículo 42 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación para la atención de las debilidades encontradas en la Cuenta Pública 2019, respecto al control interno; cabe mencionar que los acuerdos formaron parte del informe individual 925-DS-GF que se notificó al Titular del Ejecutivo Estatal. adicionalmente, con base en el Marco Integrado de Control Interno (MICI), correspondiente ala Cuenta Pública 2020, se comprobó la entidad tuvo un promedio general de 34 puntos, de un total de 100, en la evaluación practicada por componente, lo que ubico al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos (DIF-Morelos) en un nivel bajo. Debido a lo anterior, se determinó que el DIF-Morelos No ha contribuido proactiva y constructivamente a la mejora continua de los sistemas de control interno, ya que el 76.9% de los acuerdos establecidos no se han implementado; lo anterior, en cumplimiento de los artículos 3, 4, 5 y 6 del acuerdo por el que se establecen los elementos, el modelo de control interno y la evaluación del desempeño de la Administración pública estatal, publicado el 5 de junio del 2014 en el periódico oficial del Estado de Morelos, "Tierra y Libertad".	INVESTIGACIÓN	N/A	N/A	DIF	Exp.- SC/SDM/INV/007/2021, INVESTIGACIÓN
--	------	------------	---	---------------	-----	-----	-----	---

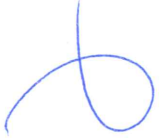
6

Resultado 1, de la Auditoría 1186	2021	09/06/2022	El Gobierno del Estado de Morelos estableció acuerdos, mecanismos y plazos con la Auditoría Superior de la Federación (ASF), en cumplimiento al artículo 42 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, para la atención de las debilidades relativas al control interno destacadas en la revisión de la Cuenta Pública 2020, cabe mencionar que, los acuerdos formaron parte del informe individual 1003-DS-GF, en el que se registraron 34 puntos, de un total de 100, de acuerdo con el Marco Integrado de Control Interno emitido por la ASF, que se notificó al titular del Ejecutivo Estatal. En ese sentido, en la Cuenta Pública 2021, se analizó el Control Interno instrumentado por el Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos (DIF Morelos), ejecutor del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), para el ejercicio fiscal 2021, con base en el Marco Integrado de Control Interno (MICI) emitido por la Auditoría Superior de la Federación (ASF); para ello, se aplicó el cuestionario correspondiente y se evaluó la documentación comprobatoria con la finalidad de verificar que la mejora de los sistemas implementados contribuyó de manera proactiva y constructiva a la institución. Una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada, relativa a cada respuesta del Cuestionario de control interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión, se obtuvo un promedio general de 61 puntos de un total de 100 en la evaluación practicada por componente. Lo que ubica al Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Estado de Morelos, en un nivel medio. En razón de lo expuesto, la Auditoría Superior de la Federación considera que se instrumentaron parcialmente las medidas para el reforzamiento de control interno en el programa acordado con la Auditoría Superior de la Federación en la Cuenta Pública 2020.	INVESTIGACIÓN	N/A	N/A	DIF	Exp.- SC/SDM/INV/025/2022, INVESTIGACIÓN
-----------------------------------	------	------------	--	---------------	-----	-----	-----	--



Resultado 7, Acción: 2021-B-17000-19- 1193-08-003	2021	08/08/2022	La Auditoría Superior de la Federación emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria para que la Secretaría de la Contraloría del Estado de Moreloso su equivalente realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por las irregularidades de los servidores públicos que, en su gestión, reintegraron a la Tesorería de la Federación de manera extemporánea los recursos disponibles y sus rendimientos financieros al 31 de diciembre de 2021 de las cuentas bancarias donde se manejaron los recursos de los Programas Presupuestarios programa de Apoyo para Refugios Especializados para Mujeres Víctimas de Violencia de Género, sis Hijas e Hijos U012, Fortalecimiento a la Transversidad de la Perspectiva de Género S010 y Fortalecimiento de la Igualdad Sustantiva entra Mujeres y Hombres P010, en incumplimiento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 54; de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículo 70 fracciones I y III; del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria, artículo 224 sexto párrafo; de los Lineamientos de Operación del Programa Apoyo para REfugios Especializados para Mujeres Victimas de Violencia de Género, sus Hijas e Hijos, para el ejercicio fiscal 2021, numerales 3.6.2, incisco 14 y 4.6.3; del Acuerdo por el que se emiten las Reglas de Operación del Programa de Fortalecimiento a la Transversalidad de la Perpesctiva de Géneropara el ejercico fiscal 2021, numeral 7.7; del Manula para la Administración del REcurso FOBAM para el ejercicio 2021, numeral 6.3; del Convenio de Coordinación de Acciones que se suscribe en el Marco de los Lineamientos de Operación del Programa de Apoyo para REfugios Especializados para Mujeres y Víctimas de Violencia de Género, sus Hijas e Hijos, para el ejercicio fiscal 2021, cláusula Quinta, párrafo cuarto; del Convenio específico de colaboración en el marco del programa de Fortalecimineto a la Transversalidad de la Perspectiva de Género para el ejercicio fiscal 2021, cláusula Octava; y del Contrato de donación en el marco del Fondo para el Bienestar y el Avance de las Mujeres para el ejercicio 2021, cláusula Quinta.	CONCLUIDO	N/A	N/A	DIF	Exp.- SC/SDM/INV/026/2022, CONCLUIDO
---	------	------------	---	-----------	-----	-----	-----	---



Resultado 19, Acción: 2021-B- 17000-19-1194-08- 002	2021	Oficio SC/OUV/0209/2023 recibido fecha 21/03/2023 y Oficio SC/OUV/0349/2023 recibido fecha 18/05/2023 , este segundo oficio se acumuló al primero, en virtud que es el mismo resultado	La Auditoría Superior de la Federación emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria para que la Secretaría de la Contraloría del Estado de Moreloso su equivalente realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por las irregularidades de los servidores públicos que, en su gestión, no realizaron el debido proceso de adjudicación por la falta de documentrto en la integración de 56 expedientes y en su caso por la adjudicación y contratación que no se llevó a cabo conforme a la normativa aplicable; en incumplimineto de la Ley sobre Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado Libre y Soberano de Morelos, artículos 1, 4 fracción III, 10, 11, 14, 21, 22, 30, 35, 47, 50, 52, 75 y 79 fracción VII último párrafo; y de los Lineamientos por los que se establecen las Bases Generales para los Procedimientos de Adquisiciones o Arrendamientos de Bienes y Contratación de Servicios de la Fiscalía General del Estado de Morelos, artículos 1, 4, 8 párrafo primero, 6, 33, 39 penúltimo párrafo, 40 y 45.	INVESTIGACIÓN	N/A	N/A	DIF	Exp.- SC/DIF/INV/03/2023, INVESTIGACIÓN
Resultado 15, Acción: 2022-B- 17000-19-1248-08- 003	2022	20/03/2024	La Auditoría Superior de la Federación emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria para que la Secretaría de la Contraloría del Estado de Moreloso su equivalente realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por las irregularidades de los servidores públicos que, en su gestión, en la integración de 60 expedientes en su etapa de adjudicación y contratación presentaron inconsistencias o no acreditaron contar con al menos alguna de las siguiente documentación: programa anula de adquisiciones, suficiencia presupuestal, cotizaciones/investigación de mercado, publicación de bases, invitaciones aprovedores, acta de presentación y apertura de propuestas técnica y económicas, acta constitutiva de empresa contratada, dictamen técnico económico y/o de adjudicación, acta de fallo, contrato debidamente formalizado, fianzas de anticipo y/o cumplimineto, constancia de situación fiscal y constancia de no inhabilitación, el Sistema para el Desarrollo integral de la Familia del Estado de Morelos dos contratos números CT/52/2022 y CT/59/2022, en incumplimiento de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Poder Ejecutivo del Estado libre y Soberano de Morelos, artículos 20, 21, 30, 35, 38, 47, 50, 51, 60, 61, 62 y 68, y de los Lineamientos por los que se establecen las bases generales para los procedimeintos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la Fiscalía General del Estado de Morelos, numerales 3, 5, 7, 8, 11 y 13.	INVESTIGACIÓN	N/A	N/A	DIF	Exp.- SC/DIF/INV/003/2024, INVESTIGACIÓN 

Resultado 11, Acción: 2022-B- 17000-19-1248-08- 002	2022	20/03/2024	La Auditoría Superior de la Federación emite la Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria para que la Secretaría de la Contraloría del Estado de Moreloso su equivalente realice las investigaciones pertinentes y, en su caso, inicie el procedimiento administrativo correspondiente por las irregularidades de los servidores públicos que, en su gestión, omitieron revisar y conciliar la información presentada al detectarse diferencias en los diferentes reportes presentados referente a la información contractual, en incumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículos 43 y 70 fracción I y de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, artículo 9 primer y último párrafos,	INVESTIGACIÓN	N/A	N/A	DIF	Exp.- SC/DIF/INV/004/2024, INVESTIGACIÓN
--	------	------------	---	---------------	-----	-----	-----	---

6