



**DIF MUNICIPAL DE ZAPOPAN  
CONTRALORIA**

**INFORME DE AUDITORIA ESPECÍFICA CI-003/13  
CENTRO DE DESARROLLO INFANTIL  
NÚMERO 03 "Dra. Irene Robledo García"**

**ASISTENCIA Y PERMANENCIA,  
ARQUEO DE EFECTIVO Y FORMAS VALORADAS  
Fecha de auditoria: 19 de Febrero del 2013**

**ALCANCE:**

El programa de fiscalización de la Contraloría para el ejercicio 2013, incluye la verificación de ASISTENCIA Y PERMANENCIA, ARQUEO DE EFECTIVO Y FORMAS VALORADAS, por lo que se verificó al 100% cada uno de estos rubros, siendo insumo principal para el tema de asistencia; la plantilla del personal adscrito al Centro de Desarrollo Infantil número 03 "**Dra. Irene Robledo García**".

**PROCEDIMIENTO:**

Nuestra intervención fue directa con la presencia de un auditor quien se dispuso a verificar el registro de entrada y salida de cada empleado, así como su firma en un formato predeterminado donde cada empleado lo requisita, al momento de llegar al Centro de Desarrollo Comunitario número 03 "**Dra. Irene Robledo García**". (ver anexo 01).

**ANTECEDENTES:**

El Centro de Desarrollo Infantil número 03 "**Dra. Irene Robledo García**" cuenta con 35 (treinta y cinco) empleados para su operatividad; el personal ingresa en diferentes horarios. La población de becarios asciende a 131; 118 t/m y 13 del t/v. (el total de becarios exentos asciende a 32) temporalmente los becarios del CDI 10 del Mar se encuentran en las instalaciones del CDI 3.

## DESARROLLO DE NUESTRA INTERVENCION:

Como resultado del proceso de verificación en el **registro de entrada** detallamos lo siguiente:

NÚMERO EMPLEADOS	DE	CONCEPTO	PORCENTAJE
27		Registro de Asistencia a Tiempo	77.14 %
00		Personal con registro de entrada después de su horario.	00.00 %
05		Personal Incapacitado	14.29%
01		Personal que no asistió	2.86%
01		Personal con permiso sin goce de sueldo	2.86%
01		Personal recibiendo curso	2.86%
TOTAL 35			100.00%

## PRODUCTIVIDAD OPERATIVA DEL DIA:

CONCEPTO	PLANTILLA PERSONAL	DE	PORCENTAJE
Productividad	27		77.14 %
Impacto Operativo	08		22.86 %
Total	35		100.00%

## ARQUEO DE EFECTIVO

FECHA	DENOMINACION	CANTIDAD	IMPORTE
19/02/2013	\$ 200.00	6	\$ 1,200.00
19/02/2013	\$ 20.00	2	\$ 40.00
19/02/2013	\$ 2.00	4	\$ 8.00
TOTAL DE EFECTIVO			\$ 1,248.00
TOTAL DE DOCUMENTOS			\$ 451.70
SUMA			\$1,699.70
MONTO ASIGNADO			\$1,700.00
			.30

## FORMAS VALORADAS

FECHA	No. De Folio	IMPORTE	CONCEPTO
05 al 07 de febrero del 2013 CDI 3	8116 al 8170 (55 recibos)	\$ 28,171.00	Recuperación de cuotas

Total de becarios exentos CDI 3			24	
Total de becarios que no pagaron en los primeros 5 días del mes del CDI 3			3	
Total de becarios que si pagaron en los primeros 5 días del mes del CDI 3			55	
Total de becarios CDI 3			82	
<b>FORMAS VALORADAS CDI 10</b>				
<b>FECHA</b>	<b>No. De Folio</b>	<b>IMPORTE</b>	<b>CONCEPTO</b>	
05 al 07 de febrero del 2013 CDI 10			Recuperación de cuotas	
Total de becarios CDI 10 T/M que están el CDI 3	5835,del 5838 al 5850 al 5852,5856,5858 y del 5869 al 5885 ,5889y el 5897	\$ 19,128.00	36	
Total de becarios CDI 10 T/V que están el CDI 3	2549 al 2559	\$ 4,823.00	13	
Total de becarios CDI 10		SUMA	49	
Total de becarios exentos CDI 10			8	
Total de recibos Cancelados CDI 10			3	
Total de becarios que no pagaron en los primeros 5 días del mes del CDI 10			2	
Total de becarios que si pagaron en los primeros 5 días del mes del CDI 10			36	
		SUMA	49	
		Suma Total Becarios del CDI 3 y CDI 10	131	

### Observaciones:

- Se encontraron recibos de cuotas de recuperación, con los números de depósito 7042104, 6539075, 0011292008, 8125687 y 7046856 este último se reportó hasta el día 18 de febrero pero si se pagó a tiempo, los otros cuatro se pagaron fuera de tiempo de acuerdo a lo estipulado en el Artículo 50 inciso VI del Reglamento de Centros de Desarrollo Infantil
- En el reporte de ingresos al Departamento de Recursos financieros se encontraron tres becarios cuyo nombre está repetido y con diferente número de folio.
- Se encontraron 5 depósitos de becarios que en el momento de practicar la auditoría no se habían reportado al Departamento de Recursos Financieros.
- La empleada Mejía Mariscal Claudia, con el número de empleado 18927 aparece en el listado del Centro de Desarrollo Infantil número 3, pero no aparece en el listado de pago de nómina que entregaron a esta Contraloría.
- Las empleadas Bautista Martínez Gabriela y Martínez Suarez Irma, con número de empleado 18065 y 18522 respectivamente, aparecen en el listado de nómina, entregado a esta Contraloría el día 04/03/2013 y no aparecen en el listado de asistencia del Centro de Desarrollo Infantil número 3.

**Elaboró**

  
**LAP José Rodríguez Enciso**  
**Auditor Interno**

**Supervisó**

  
**LRI. Norma Leticia Cortés Padilla**  
**Contralora**

**MEMORANDO D.F.F 363/ 2013**

Zapopan, Jalisco 19 de marzo del 2013

LRI. Norma Leticia Cortés Padilla  
Contralora de DIF Zapopan  
Presente.

Asunto: Respuesta a similar 025/2013.

Por medio de la presente le envío un cordial saludo, y en respuesta al similar 025/2013 en las siguientes observaciones:

Observación por Contraloría	Respuesta
Se encontraron 5 depósitos que en el momento de practicar la auditoria no se habían reportado al Departamento de Recursos Financieros.	Los depósitos que son entregados por los beneficiarios del CDI 10 al personal del CDI 3 fuera de tiempo, son incluidos en el reporte del mes vigente del CDI 10 con un mes de atraso. <b>Nota:</b> recibos entregados después de día 05 del mes, son contemplados fuera de tiempo y reportados en el mes siguiente.
En el reporte de ingresos al Departamento de Recursos Financieros se encontraron tres becarios cuyo nombre esta repetido y con diferente número de folio.	Los becarios cuyo nombre están repetidos se debe a que entregaron su recibo fuera de tiempo y se reportaron 2 pagos de cada uno en un solo reporte razón por la cual tienen folio distinto.

Sin más por el momento me despido agradeciendo su atención y quedando a sus órdenes para cualquier duda o aclaración al respecto.

Atentamente.

PI Nydia Barragán A  
Mtra. Gabriela López Aldrete  
Directora de Fortalecimiento Familiar

**DIF ZAPOCAN**  
**R** 09 ABR. 2013  
17-05 Angelica  
RECEPCION  
CONTRALORIA

c. c. p. Lic. Nydia Barragán Arreola.- Jefe del Departamento de ADEMET *mm*  
c. c. p. Lic. Natalia E. Ruelas Mejía.- Jefe de área del CDI No. 10 "Del Mar"  
c. c. p. Archivo

*RMM*  
*Rafael Ruelas Ruelas*





MEMORANDUM D.F.F.374/2013

Zapopan, Jalisco., 19 de Marzo del 2013

Asunto: Respuesta de Auditoria

LRI. Norma Leticia Cortés Padilla.

Contralora

Presente.

Por este conducto me permito saludarla y a su vez dar respuesta al similar C/025-2013 de la Auditoria Especifica CI-003/2013 practicada al CDI No. 3 "Dra. Irene Robledo García":

> En el Rubro de Asistencia y permanencia:

La Educadora Claudia Mejia Mariscal con número de empleado 18927, se encontraba ausente el día de la auditoria por permiso sin goce de sueldo mismo que terminó el 16 de Marzo del presente. Anexo copia de memorándum.

La Auxiliar de sala Gabriela Bautista Martínez con número de empleado 18065 se encontraba ausente por enfermedad, anexo copia de incidencia.

La Auxiliar de sala Irma Martínez Suárez con número de empleado 18522 se encontraba presente el día de la auditoria olvidando registrarse en el listado de asistencia y permanencia de la contraloría. Anexo copia de bitácora interna del CDI.

>En cuanto al rubro Arqueo de Efectivo y Formas Valoradas:

se hace referencia a recibos de cuotas de recuperación con los números de depósito 7042104 que corresponde al becario: Regina Betsabé Salinas sala P3 se recibió reporte de la mamá vía telefónica que la menor presentaba pediculosis, el depósito 6539075 correspondiente a Jazmen Guadalupe Cachua Nájera sala P1 se reportó también con la misma situación que la becario anterior; por otro lado el depósito 0011292008 que corresponde a Frida Sofía Ayne Gómez sala P1 argumenta la mamá justificando las inasistencias de la menor tuvieron un accidente de auto.





En los tres casos anteriores los pequeños presentaron al CDI hasta su recuperación, presentando la ficha de pago fuera de tiempo. Se da respuesta únicamente de estos depósitos ya que son los que pertenecen a CDI3 y de los cuales se lleva control de recibos.

Sin más por el momento me despido de usted, reiterándole mi consideración y respeto.

Atentamente.

P.I. Nydia Barragán A.  
Mtra. Gabriela López Aldrete  
Dirección de Fortalecimiento.

c.c.p. Presidencia, para su conocimiento.  
c.c.p. Dirección General, para su conocimiento.  
c.c.p. Jefatura de ADEMET, Lic. Nydia Barragán Arreola.  
c.c.p. Jefe de Área CDI 03, Lic. Mónica Gómez Meza.  
c.c.p. Archivo.





**MEMORANDO**

SUBDIR. R.H.024/2013

ASUNTO: Autorización de licencia sin goce de sueldo.

**C. CLAUDIA GUADALUPE MEJIA MARISCAL**  
**EDUCADORA**  
**PRESENTE**

Por este conducto me permito saludarle y al mismo tiempo doy respuesta a su escrito, donde solicita autorización de licencia sin goce de sueldo en ese Sistema.

Hago de su conocimiento que en base al artículo 54, de Contrato Colectivo de Trabajo vigente informo a usted, que se le autoriza la licencia sin goce de sueldo a partir del 1 de Febrero del 2013 al 15 de Marzo del 2013.

Debiéndose incorporar a sus actividades habituales a fin de Marzo del año en curso.

Deseando le sea de gran utilidad, quedo de usted

**ATENTAMENTE**  
Zapopan, JAL., a 15 de Febrero del 2013

  
**MTRA. ILIANA EMELIK OCHOA COLÓN**  
**DIRECTORA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS**

  
**LIC. LUIS ALFONSO VALDIVIA CARDENAS**  
**SUBDIRECTOR DE RECURSOS HUMANOS**

*Recibido  
16/02/2013  
Martha Cárdenas*

El presente documento es una copia de un documento original que se encuentra en el archivo de la Subdirección de Recursos Humanos. El original es el que debe ser utilizado para cualquier trámite. Este documento es una copia y no tiene validez legal. Fecha de emisión: 16/02/2013. El presente documento es una copia de un documento original que se encuentra en el archivo de la Subdirección de Recursos Humanos. El original es el que debe ser utilizado para cualquier trámite. Este documento es una copia y no tiene validez legal. Fecha de emisión: 16/02/2013.



DEPARTAMENTO

Centro de Desarrollo Infantil No.3

Solicita el dia 19 de Febrero económico urgente por enfermedad anexo justificante.

NO. EMPLEADO	NOMBRE	FECHA	CONCEPTO	FECHA	FECHA	FECHA	CONCEPTO
12065	Bautista Martinez Gabriela	19/02/2013	1				

*Monica*  
Lic. Monica Gómez Meza

Jefa del c.d.i. No. 3

Lic. Nydia Barragan Arreola

Jefa del Depto. de ADEMET

Lic. Luis Alfonso Valdivia Cardenas

Subdirector de Recursos Humanos

**CATALOGO DE CONCEPTOS**

DIA ECONOMICO

FALTA

INCAPACIDAD

LICENCIA SIN GOCE DE SUELDO

PERMISO SIN GOCE DE SUELDO

PERMISO CON GOCE DE SUELDO

1

2

3

4

5

6

DIAS POR ROMERIA

1° PERIODO VACACIONAL

2° PERIODO VACACIONAL

DIA DOBLE

TIEMPO POR TIEMPO

SUSPENSION LABORAL

7

8

9

10

11

12

DIA ONOMASTICO

BONO DE PUNTUALIDAD

OLVIDO DE REGISTROS

OTROS \*

(ESPECIFICAR EN COMENTARIOS)

13

14

15

16

*Vicio 11:55*

18 Feb 20 Feb 19 Feb

6:26	14:00	6:36	14:00	6:38	14:00	6:35
6:44	14:03	6:45	14:03	6:39	14:03	6:42
7:02	2:04	6:58	2:04	6:57	2:02	6:55
7:18	2:30	7:17	2:34	7:17	2:34	7:17
7:25	7:25	7:22				7:25
7:25	2:30	7:26	2:30	7:36	2:30	7:21
7:44	2:30	7:39	4:12	7:38	2:30	7:44
7:45	7:19	7:53	7:29	7:52	7:19	7:15
7:46	9:00	7:49	9:01	7:55	9:00	7:15
7:47	2:30	7:40	2:30	7:38	2:30	7:15
7:49	4:28	—	—	8:12	4:18	8:10
7:53	9:05	7:52	9:06	7:56	9:02	7:55
7:55	2:07	7:51	14:02	7:54	14:02	7:51
8:01						
8:12	2:27	8:12	2:06	8:13	2:05	8:11
8:16	2:03	8:14	2:01	8:09	2:00	7:55
7:30	3:02	6:55	3:00	6:55	3:04	7:4
8:52	4:04	8:52	6:05	8:51	7:03	8:41
8:56	4:01	9:19	4:00	9:07	7:00	8:15
9:08	4:00	8:56	4:01	9:07	7:00	8:15
9:08	3:31	9:09	3:32	8:58	3:36	9:1
9:08	1:06	8:08	4:00	9:15	4:00	9:1
9:53	4:00	7:53	4:00	8:03	4:00	9:5
—		8:07				8:0

Guerra Reyes Guafreida

Mr. E. F. Martinez

CRISTINA Hdez V.

Ma. Guadalupe Vazquez

Patricia Estela Cabal

Rosa Ma. Poldo Cuarezo

U. C. P. Benigno Vargas Rdz

Colas de Luis

Angelica Gonzalez Cruz

Martha Angelia Alvarez Castaneda

Martha Gonzalez Gomez

Ardes Angulo

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria

Enoch and M. H. Soria