



CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES  
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"  
CONTRALORÍA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN  
SUBDIRECCIÓN DE AUDITORÍA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA  
J.U.D. DE AUDITORÍA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "C"

**"2014, Año de Octavio Paz"**

**CIDT/SAOA/ 2446 /2014**

México, D.F. a 06 de octubre de 2014

**Asunto:** Informe de auditoría y Reporte de Observaciones.

**HECTOR MANUEL AVALOS MARTINEZ**  
**ENCARGADO DEL DESPACHO DE LA DIRECCIÓN**  
**GENERAL DE ADMINISTRACIÓN**  
**P R E S E N T E**

En cumplimiento al oficio CIDT/SAOA/1506/2014, de fecha 8 de julio de 2014, mediante el cual se comunicó la práctica de la auditoría número 01G, clave 210 denominada "Adquisiciones", realizada a la Dirección General a su digno cargo en los meses de julio a septiembre del presente año, específicamente a las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios llevados a cabo por la Delegación Tlalpan en el ejercicio 2013, sobre el particular, adjunto le remito los reportes que contienen las 02 observaciones detectadas, efectos y recomendaciones que contiene el objetivo y alcance de la auditoría, limitantes para la ejecución de la auditoría las observaciones generadas, las conclusiones obtenidas a fin de coadyuvar a mantener la transparencia, legalidad, eficacia, imparcialidad y eficiencia de su gestión, así como el adecuado control interno del servicio encomendado a las áreas a su digno cargo.

De los resultados obtenidos, se considera relevante señalar que se detectó, deficiencias en la realización y soporte documental de procedimientos de adquisición de bienes a través de adjudicación directa; retrasos en la publicación del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios; y adquisición de bienes a precios superiores a 1.3 veces del precio promedio del mercado.

Las 02 observaciones señaladas fueron comentadas en su oportunidad con los servidores públicos responsables de su solventación, mismos que signaron los reportes que se remiten, señalándose la fecha compromiso para su atención tal como quedó asentado en los reportes de referencia solicitando atentamente que la documentación que se envíe a esta Contraloría Interna para solventar las citadas observaciones, sea en copias certificadas.

Asimismo, le agradezco las facilidades otorgadas y la colaboración brindada al grupo de auditores designado para llevar a cabo la auditoría aludida por parte de los servidores públicos que los atendieron, esperando que los resultados y recomendaciones de la auditoría coadyuven al mejor desempeño de su gestión.

Sin otro particular, reciba un cordial saludo.

**ATENTAMENTE**  
**EL CONTRALOR INTERNO**

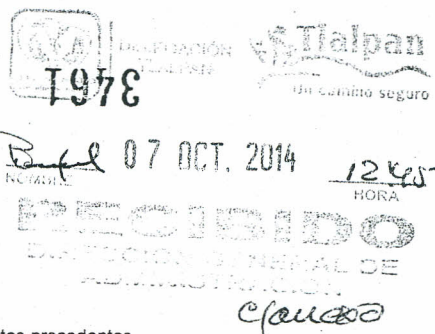
**L. A. MANUEL VILLA GUTIÉRREZ**

C.c.p. C. Maricela Contreras Julián.-Jefa Delegacional en Tlalpan.- Para conocimiento.

Lic. Miguel Márquez Gómez.-Director de Recursos Materiales y Servicios Generales.- Para conocimiento y efectos procedentes.

**ANEXO: UN SOBRE CERRADO.**

MVG/MASH/MGJV/LRJM\*



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan, Tel. 5655 4643, Conmutador 5483 1500 ext. 1806

**df.gob.mx**  
**contraloria.df.gob.mx**



Contraloría General de la Federación  
Dirección General de Contraloría Interna y Participación  
Calle San Fernando 84, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan, Ciudad de México

## INFORME DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

AUDITORÍA NÚMERO

01 G

CLAVE DE LA AUDITORÍA 210

ADQUISICIONES

UNIDAD ADMINISTRATIVA

DELEGACIÓN TLALPAN

CLAVE DE LA DEPENDENCIA

314

ÁREA ESPECÍFICA

DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4645

df.gob.mx  
contraloria.df.gob.mx



**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de junio de 2014

## Contenido

<b>INFORME DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA .....</b>	<b>1</b>
<b>I. INTRODUCCION .....</b>	<b>1</b>
<b>II. OBJETIVO .....</b>	<b>2</b>
<b>III. ALCANCE .....</b>	<b>2</b>
<b>IV. RESULTADOS .....</b>	<b>3</b>
<b>V. LIMITANTES .....</b>	<b>6</b>
<b>VI. CONCLUSIONES .....</b>	<b>6</b>
<b>ACCIONES CORRECTIVAS .....</b>	<b>7</b>
<b>ACCIONES PREVENTIVAS .....</b>	<b>7</b>



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df. mx  
contraloria.df. mx



Contraloría General de la Federación  
Presupuesto, Gasto y Finanzas  
Calle de la Independencia 100, Delegación Tlalpan, C.P. 14000, México D.F.

**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

## INFORME DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Número de auditoría	01 G
Clave del programa	210
Descripción	Adquisiciones
Unidad Administrativa	Delegación Tlalpan
Clave	314
Áreas específicas	Dirección General de Administración
Numero de observaciones generadas	02

### I. INTRODUCCION

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 82 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para el Distrito Federal; 108, fracciones XX y XXI del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal; 41 y 42 del Decreto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio 2014 y de más normatividad en la materia, se notifica mediante oficio Núm. **CIDT/SAOA/1506/2014** de fecha 08 de julio de 2014 llevar a cabo la **Auditoria número 01G, clave 210, denominada "Adquisiciones"** en la Dirección General de Administración ubicada en Calvario 61, Col. Tlalpan Centro, C.P. 14000, Delegación Tlalpan, con fecha de inicio el 09 de julio de 2014 y fecha de término el 30 de septiembre de 2014, con los objetos de constatar que los bienes adquiridos durante el ejercicio 2013, se hayan ajustado a los capítulos de gasto y partidas publicadas por la Delegación Tlalpan en su PAAAPS; constatar que no se hayan excedido los montos de actuación establecidos en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio fiscal 2013;



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df.mex.mx  
contraloria.df.mex.mx

1



**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

y, verificar que los procedimientos de Licitación Pública, así como sus excepciones se hayan llevado a cabo en estricto acatamiento de la normatividad en la materia, contando con la justificación y documentación necesaria que lo acredite.

## II. OBJETIVOS

Constatar que los bienes adquiridos durante el ejercicio 2013, se hayan ajustado a los capítulos de gasto y partidas publicadas por la Delegación Tlalpan en su PAAAPS;

Constatar que no se hayan excedido los montos de actuación establecidos en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio fiscal 2013; y,

Verificar que los procedimientos de Licitación Pública, así como sus excepciones se hayan llevado a cabo en estricto acatamiento de la normatividad en la materia, contando con la justificación y documentación necesaria que lo acredite

## III. ALCANCE

El universo de nuestra revisión comprendió las adquisiciones del ejercicio 2013, teniéndose para ello el periodo del 9 de julio al 30 de septiembre de 2014 en la Delegación Tlalpan, con un total de 162 contratos de servicios, 190 contratos de adquisiciones y 7 de arrendamientos.

Del Universo anterior, este trimestre se consideró llevar a cabo la revisión tomándose una muestra de 22 expedientes representando un 6% del total de los expedientes de contratos de adquisiciones, arrendamientos prestación de servicios ejecutados por la Delegación Tlalpan, de los cuales se revisó lo siguiente:

- Se verificó que los procesos de adquisición, arrendamiento y prestación de servicios se hayan sujetado a lo establecido en la Ley de Adquisiciones y su Reglamento, en lo correspondiente al ejercicio 2013.





**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

- Se revisó que los procedimientos de adquisiciones de acuerdo a su modalidad (licitación pública, invitación restringida a cuando menos tres proveedores y adjudicación directa), cumplan con los montos de actuación enmarcados en el Decreto de Presupuesto de Egresos para el ejercicio 2013.
- Se revisó la estructura de los casos sometidos al Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios, aprobados y no aprobados (No. de caso, sesión y fecha de comité).
- Se verificó la correcta publicación y autorización y Publicación del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios para el ejercicio 2013, en Gaceta Oficial del Distrito Federal.
- Se revisaron los expedientes de los contratos, así como las Cuentas por Liquidar Certificadas de los pagos de cada contrato.
- Revisión de los portales de la Contraloría General del Distrito Federal, así como el de la Secretaría de la Función pública para constatar que los proveedores adjudicados no se encuentren sancionados.
- Se verificó el portal de PROFECO, para determinar la existencia de sobrepuestos en los productos o bienes adquiridos.
- Verificar que los bienes adquiridos durante el ejercicio 2013, se hayan ajustado a los capítulos de gasto y partidas publicadas por la Delegación Tlalpan.

#### IV. RESULTADOS

Como resultado de la verificación y de la aplicación del Procedimiento de Auditoría a la documentación que sustentan los contratos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios efectuados por la Delegación Tlalpan, se determinaron dos observaciones, como a continuación se señalan:

##### OBSERVACIÓN 1

**Deficiencias en la realización y soporte documental de procedimientos de adquisición de bienes a través de adjudicación directa.**



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df. mx  
contraloria.df. mx

3

097



**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

La auditoría abarcó el ejercicio 2013, tomándose como muestra 22 expedientes, de un total de 366 expedientes que representa el 6% del total de contratos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios ejecutados por la Delegación Tlalpan, obteniéndose las siguientes observaciones:

**1.- Verificación de la autorización y publicación del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios para el ejercicio 2013.**

Se solicitó al Director General de Administración, copia de la publicación del Programa Anual de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios para el ejercicio 2013 de lo cual se detectó que el Programa Anual 2013 no fue publicado en tiempo y forma:

Fecha límite de publicación	Publicación en Gaceta Oficial del Distrito Federal		Cumplió	
	Fecha	Número de gaceta	Si	No
31 de enero de cada año	7 de febrero 2013	1538	---	X

En base a lo anterior y a la publicación en Gaceta Oficial del Distrito Federal, el Programa Anual de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios para el ejercicio 2013, fue publicado hasta el 07 de febrero de 2013, existiendo 7 días de retraso de lo permitido por la normatividad aplicable.

**2. De la revisión a los casos sometidos al Comité de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios, los expedientes correspondientes a 4 adquisiciones presentan las siguientes irregularidades:**

**Contrato: DT-2013-50 Alimentos para CENDIS.**

- ✓ La fecha de elaboración de la requisición es del 17 de diciembre de 2013, lo cual resulta incongruente puesto que el servicio se está solicitando para cubrir el periodo



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df.gob.mx  
contraloria.df.gob.mx



Contraloría General de la Federación  
Dirección General de Administración y Finanzas  
Contrato DT-2013-162 "Verbena Popular 2013"

**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

del 04 de marzo al 20 de diciembre de 2013 según oficio DGDS/DE/220/2013 signado por la Dirección de Educación; asimismo la justificación de adquisición señala fecha del 17 de diciembre de 2012.

- ✓ No se contó con evidencia de los oficios de solicitud de cotización.
- ✓ Las cotizaciones no incluyen el periodo de garantía de los bienes.
- ✓ No se entregó evidencia documental de la suficiencia presupuestal.
- ✓ No se encontró soporte del sondeo de mercado.

**Contrato: DT-2013-162 "Verbena Popular 2013".**

- ✓ No se encontró evidencia documental de las solicitudes de cotización.
- ✓ La cotización de Alquileres "Conchita" (Marcelino Trejo), no se dirigió a Titular de la Dirección General de Administración.
- ✓ No se presentó evidencia del estudio de precios de mercado.
- ✓ No se proporcionó el soporte documental que acredite las actividades de los invitados al procedimiento de adjudicación.
- ✓ Las cotizaciones no incluyen el periodo de la garantía de los bienes.
- ✓ No se encontró soporte del sondeo de mercado.

**Contrato: DT-2013-094-ADQ "Despensas".**

- ✓ No se encontró evidencia documental de las solicitudes de cotización.
- ✓ No se señaló el tipo de empaque en el que se presentarían las despensas.
- ✓ Los proveedores CENTRA Distribuidora Centra S.A. de C.V. y Abastecedora Puente S.A. de C.V. en sus cotizaciones no señalan la garantía de los bienes; asimismo no se cuenta con documentos en los que se pueda verificar las actividades que desarrollan.

**Contrato: DT-2013-055 "Arrendamiento de Carros-Tanque tipo pipa para el transporte de agua potable".**

- ✓ No se encontró evidencia documental de las solicitudes de cotización
- ✓ No se presentó evidencia del sondeo de mercado.
- ✓ Las cotizaciones presentadas por los proveedores tienen las siguientes deficiencias:
  - En 6 casos no se incluyen el RFC



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df.gob.mx  
contraloria.df.gob.mx



Contraloría General de la Federación  
Unidad de la Contraloría de la Federación  
Contraloría General de la Federación

**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

- En 2 casos no se señalan domicilio y teléfono
- En 7 casos no se incluye condiciones de pago.
- En 7 casos no se señala la vigencia de los precios.
- En 7 casos no se señala el periodo de la prestación del servicio.

## OBSERVACIÓN 2

### 1.- Adquisición de bienes a precios superiores a 1.3 veces del precio promedio del mercado.

Se solicitó a la Dirección General de Administración las Cuentas por Liquidar Certificadas mediante los cuales se realizaron los pagos de los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la muestra seleccionada, del análisis de precios realizado por esta Contraloría Interna se observa que los precios pagados por los bienes adquiridos en específico de los contratos **DT-2013-50-ADQ** Suministro de Alimentos para los CENDIS, **DT-2013-085-ADQ** Material Eléctrico y **DT-2013-168-ADQ** Electrodomésticos, superan el 1.3 veces el precio promedio del mercado, importando la cantidad de \$2'048,739.98 (dos millones cuarenta y ocho mil setecientos treinta y nueve pesos 98/100 M.N.)

## V. LIMITANTES

- Demora en la entrega de documentación para el desarrollo de la Auditoría.

## VI. CONCLUSIONES

Derivado de los resultados obtenidos y con base en los exámenes practicados a través de la aplicación de técnicas y procedimientos de Auditoría; Manual Administrativo de la Delegación Tlalpan en su parte Organización con número de Registro y la diversa normatividad en Materia de Adquisiciones, se observó la falta de conocimiento de la



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df.gob.mx  
contraloria.df.gob.mx

6

094



**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

normatividad específica y la falta de supervisión de los servidores públicos responsables para tal efecto.

**Por lo anterior se recomendó lo siguiente:**

### **ACCIONES CORRECTIVAS**

- Se justifique ante este Órgano de Control Interno las causas o motivos por los cuales se presentó el incumplimiento de los plazos establecidos en la normatividad aplicable en la materia.
- Se justifiquen las causas por las cuales las cotizaciones integradas al caso incumplen con la normatividad aplicable,
- Integren debidamente los expedientes correspondientes a las adquisiciones realizadas durante el ejercicio 2013.
- Acredite en términos del cuadro comparativo de cotización, las condiciones que fueron evaluadas para la adjudicación del contrato de bienes y/o servicios que sirvieron de base para la formalización de los contratos DT-2013-50-ADQ, DT-2013-085-ADQ y DT-2013-168-ADQ.
- Justificar, de forma fundada y motivada, el diferencial del precio de los bienes y/o servicios en los cuales fueron adquiridos, con respecto al 1.3 del precio promedio del mercado.

### **ACCIONES PREVENTIVAS**

- Se proceda a implementar los controles que eviten su recurrencia de las deficiencias observadas.
- Los expedientes de las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios se integren con la documentación soporte.



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df. mx  
contraloria.df. mx



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en la Delegación Tlalpan  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

**"2014, Año de Octavio Paz"**

México D.F. a 30 de septiembre de 2014

- Informe a la Contraloría Interna de las medidas ejecutadas para la atención de las recomendaciones tanto correctivas como preventivas.
- Instruir a los servidores públicos correspondientes, para que en lo sucesivo se lleven a cabo los estudios de mercado y la contratación con los proveedores que ofrezcan las mejores condiciones de oferta, oportunidad, precio, calidad, financiamiento y demás circunstancias pertinentes, sin exceder el 1.3 veces del precio promedio del mercado.
- Instruir a los servidores públicos correspondientes, para que se diferencie claramente el costo del bien respecto de los servicios, en caso de que así se determine contratar.

Revisó

**Lic. Mauricio Agustín Suárez  
Hernández**  
Subdirector de Auditoría Operativa y  
Administrativa

Autorizó

**L.A Manuel Villa Gutiérrez**  
Contralor Interno en la Delegación  
Tlalpan

Elaboró

**Lic. Martín Guillermo Jiménez  
Vicario**  
JUD de Auditoría Operativa y  
Administrativa "C"

Elaboró

**C. Dulce Rocío Hernández Méndez**  
Auditor



Avenida San Fernando 84, Primer Piso, Colonia Tlalpan Centro, C.P. 14000  
Delegación Tlalpan Tel. 5655 4643

df.gob.mx  
contraloria.df.gob.mx

8

092



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	01	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	02
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (milés de pesos)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrencia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso	3 Diciembre 2014		

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
---	-----------------

Deficiencias en la realización y soporte documental de procedimientos de adquisición de bienes a través de adjudicación directa.

La auditoría abarcó el ejercicio 2013, tomándose como muestra 22 expedientes, de un total de 366 expedientes que representa el 6% del total de contratos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios ejecutados por la Delegación Tlalpan, obteniéndose las siguientes observaciones:

1.- Verificación de la autorización y publicación del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios para el ejercicio 2013.

Se solicitó al Director General de Administración, copia de la publicación del Programa Anual de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios para el ejercicio 2013 de lo cual se detectó que el Programa Anual 2013 no fue publicado en tiempo y forma:

Fecha límite de publicación	Publicación en Gaceta Oficial del Distrito Federal		Cumplió	
	Fecha	Número de gaceta	Si	No
31 de enero de cada año	7 de febrero 2013	1538	---	X

La Dirección General de Administración instruya a la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales para que:

Correctivas

- 1.- Se justifique ante este Órgano de Control Interno las causas o motivos por los cuales se presentó el incumplimiento de los plazos establecidos en la normatividad aplicable en la materia.
- 2.- Se justifiquen las causas por las cuales las cotizaciones integradas al caso incumplen con la normatividad aplicable.
- 3.- Integren debidamente los expedientes correspondientes a las adquisiciones realizadas durante el ejercicio 2013.

Preventivas

- 1.- Se proceda a implementar los controles que eviten su recurrencia de las deficiencias observadas.
- 2.- Los expedientes de las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios se integren con la documentación soporte.
- 3.- Informe a la Contraloría Interna de las medidas ejecutadas para la atención de las recomendaciones tanto correctivas como preventivas.

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Titular	Responsable de Atención			
760 Lic. Víctor Manuel Tello Aguilar Director General de Administración	Lic. Miguel Márquez Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	Lic. Mauricio Agustín Suárez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	01	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	02
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (miles de pesos)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrencia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso			

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
---	-----------------

En base a lo anterior y a la publicación en Gaceta Oficial del Distrito Federal, el Programa Anual de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios para el ejercicio 2013, fue publicado hasta el 07 de febrero de 2013, existiendo 7 días de retraso de lo permitido por la normatividad aplicable, incumpliendo lo señalado en el artículo 19 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, el cual señala entre otros aspectos que "...Las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones y entidades a más tardar el 31 de enero de cada año, publicarán en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, sus programas anuales de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios..."; asimismo el numeral 4.2.1 segundo párrafo de la Circular uno BIS publicada en la G.O. del 8 de agosto de 2012, "... la versión definitiva del PAAAPS acompañada del oficio de validación emitido por la SF, se deberá enviar copia a la DGRMSG a más tardar el 31 de enero del ejercicio presupuestal reportado y atendiendo la autorización presupuestal que le corresponde, que emita la SF...".

2. De la revisión a los casos sometidos al Comité de Adquisiciones Arrendamientos y Prestación de Servicios, los expedientes correspondientes a 4 adquisiciones presentan las siguientes irregularidades:

Contrato: DT-2013-50 Alimentos para CENDIS.

- ✓ La fecha de elaboración de la requisición es del 17 de diciembre de 2013, lo cual resulta incongruente puesto que el servicio se está solicitando para cubrir el periodo del 04 de marzo al 20 de diciembre de 2013 según oficio DGDS/DE/220/2013 signado por la Dirección de Educación; asimismo la justificación de adquisición señala fecha del 17 de diciembre de 2012.
- ✓ No se contó con evidencia de los oficios de solicitud de cotización.

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Titular	Responsable de Atención			
 060 Lic. Víctor Manuel Tello Aguilar Director General de Administración	 Lic. Miguel Márquez Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	 Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	 Lic. Mauricio Agustín Suárez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	 L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	01	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	02
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (miles de pesos)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrencia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso			

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
<ul style="list-style-type: none"><li>✓ Las cotizaciones no incluyen el periodo de garantía de los bienes.</li><li>✓ No se entregó evidencia documental de la suficiencia presupuestal.</li><li>✓ No se encontró soporte del sondeo de mercado.</li></ul> <p>Contrato: DT-2013-162 "Verbena Popular 2013".</p> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ No se encontró evidencia documental de las solicitudes de cotización.</li><li>✓ La cotización de Alquileres "Conchita" (Marcelino Trejo), no se dirigió a Titular de la Dirección General de Administración.</li><li>✓ No se presentó evidencia del estudio de precios de mercado.</li><li>✓ No se proporcionó el soporte documental que acredite las actividades de los invitados al procedimiento de adjudicación.</li><li>✓ Las cotizaciones no incluyen el periodo de la garantía de los bienes.</li><li>✓ No se encontró soporte del sondeo de mercado.</li></ul> <p>Contrato: DT-2013-094-ADQ "Despensas".</p> <ul style="list-style-type: none"><li>✓ No se encontró evidencia documental de las solicitudes de cotización.</li><li>✓ No se señaló el tipo de empaque en el que se presentarían las despensas.</li><li>✓ Los proveedores CENTRA Distribuidora Centra S.A. de C.V. y Abastecedora Puente S.A. de C.V. en sus cotizaciones no señalan la garantía de los bienes; asimismo no se cuenta con documentos en los que se pueda verificar las actividades que desarrollan.</li></ul>	

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Titular	Responsable de Atención			
 Lic. Víctor Manuel Tello Aguilar Director General de Administración	 Lic. Miguel Márquez Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	 Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	 Lic. Mauricio Agustín Suárez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	 L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	01	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	02
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (miles de pesos)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrancia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso			

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
---	-----------------

Contrato: DT-2013-055 "Arrendamiento de Carros-Tanque tipo pipa para el transporte de agua potable".

- ✓ No se encontró evidencia documental de las solicitudes de cotización
- ✓ No se presentó evidencia del sondeo de mercado.
- ✓ Las cotizaciones presentadas por los proveedores tienen las siguientes deficiencias:
  - En 6 casos no se incluyen el RFC
  - En 2 casos no se señalan domicilio y teléfono
  - En 7 casos no se incluye condiciones de pago.
  - En 7 casos no se señala la vigencia de los precios.
  - En 7 casos no se señala el periodo de la prestación del servicio.

De los cuatro expedientes de contratos referidos se incumple lo señalado en el numeral apartado 1.8.1 de las cotizaciones apartado II. de la Circular Uno Bis que señala lo siguiente:

II.- Con un estudio de precios de mercado mediante solicitud escrita o via correo electrónico a cuando menos dos personas físicas o morales cuya actividad u objeto social se encuentre relacionada con el arrendamiento, la fabricación, comercialización de bienes o prestación de servicios que se requieran, para que presenten una cotización estableciendo periodo para su recepción, observando lo siguiente:

- En papel membretado del proveedor, con nombre, fecha, domicilio, teléfono y R.F.C.
- Dirigida a la DGA.
- Que contengan una descripción clara y precisa de los bienes, arrendamientos o prestación de servicios que se ofertan, marca y modelo de los bienes que correspondan, así como las condiciones de venta: precios unitarios, importe por partida, subtotal de las partidas cotizadas, IVA y total, así

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Título	Responsable de Atención			
038 Lic. Víctor Manuel Tello Aguilar Director General de Administración	Lic. Miguel Márquez Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	Lic. Mauricio Agustín Suarez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	01	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	02
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (miles de pesos)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrencia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso			

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
---	-----------------

como las condiciones de pago, vigencia de los precios, empaque, entrega, período de prestación del servicio y cualquier otra información complementaria que se considere necesaria.  
d) Plazo de entrega de los bienes o prestación de servicios.  
e) Período de garantía de los bienes o prestación de servicios.  
f) Vigencia de la cotización de los bienes o prestación de servicios.  
g) Grado de integración nacional y país de origen de los bienes o prestación de servicios.  
h) Que incluya nombre y firma de la persona física o del representante legal de la persona moral o en su caso, del apoderado o representante legal de la persona física.

Para el sondeo de mercado que señala el párrafo cuarto del artículo 6 de la LADF, las unidades administrativas, deberán observar lo dispuesto en la presente Circular, en tanto que el Catálogo de Precios de Bienes y Servicios de Uso Común y el Padrón de Proveedores a que se refiere el presente numeral y el 4.15.1, serán elaborados por la DGRMSG y publicados en la página web de la Oficialía Mayor del Gobierno del Distrito Federal, a más tardar el 1 de enero de 2013.

El estudio de referencia se realizará previo a cualquiera de los procedimientos de adjudicación indicados en el artículo 27 de la LADF, y podrá ser utilizado como precio de referencia o bien para calcular el monto de la suficiencia presupuestal. Para la determinación del precio de referencia se tomará en cuenta el promedio de los precios cotizados.

Las cotizaciones electrónicas, sólo serán recibidas en archivo electrónico de imágenes digitalizadas por escáner, a fin de que se observen los requisitos señalados en este numeral.

Las DGA serán responsables en la instrumentación del mecanismo idóneo para realizar el estudio de mercado de cada contratación de bienes, servicios o arrendamientos.

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Titular	Responsable de Atención			
Lic. Víctor Manuel Tello Aguilar Director General de Administración	Lic. Miguel Márquez Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	Lic. Mauricio Agustín Suárez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	01	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	02
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (miles de pesos)	0		
Área Especifica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrencia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso			

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
<p><b>Causa.</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>Falta de supervisión por parte de los servidores públicos responsables encargados de la revisión de los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la Delegación Tlalpan.</li><li>Desconocimiento de la normatividad aplicable en la materia.</li><li>Deficiente control respecto del control y manejo de la documentación que integra los procesos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la Delegación Tlalpan.</li></ol> <p><b>Efecto.</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>Expedientes de procedimientos adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios que no cumplen con la normatividad aplicable en la materia.</li></ol> <p><b>Fundamento Legal.</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Artículo 19 de Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal.</li><li>Numerales 4.2.1, y 4.8.1 Circular Uno Bis.</li><li>Lineamientos para la Integración y Funcionamiento del Comité Delegacional de Adquisiciones.</li></ul>	

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Titular	Responsable de Atención			
Lic. Víctor Manuel Tello Aguilar Director General de Administración	Lic. Miguel Ángel Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	Lic. Mauricio Agustín Suarez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	02	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	01
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (miles de pesos)	2,048		
Área Específica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrencia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso	3 Diciembre 2014		

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
---	-----------------

1.- Adquisición de bienes a precios superiores a 1.3 veces del precio promedio del mercado.

Se solicitó a la Dirección General de Administración las Cuentas por Liquidar Certificadas mediante los cuales se realizaron los pagos de los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios de la muestra seleccionada, del análisis de precios realizado por esta Contraloría Interna se observa que los precios pagados por los bienes adquiridos en específico de los contratos DT-2013-50-ADQ Suministro de Alimentos para los CENDIS, DT-2013-085-ADQ Material Eléctrico y DT-2013-168-ADQ Electrodomésticos, superan el 1.3 veces el precio promedio del mercado, importando la cantidad de \$2'048,739.98 (dos millones cuarenta y ocho mil setecientos treinta y nueve pesos 98/100 M.N.) conforme lo detallado en el ANEXO 1 incumpliendo así lo establecido en los artículos y numerales señalados a continuación:

Artículo 52 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, el cual señala que: "La facultad preferente que las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones y entidades ejerzan, deberá fundarse, según las circunstancias que concurran en cada caso, en criterios de eficacia, eficiencia, economía, imparcialidad y honradez que aseguren para la Administración Pública del Distrito Federal las mejores condiciones de oferta, oportunidad, precio, calidad, financiamiento y demás circunstancias pertinentes.

Artículo 83 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para el Distrito Federal, numeral IV Bienes y Servicios, sexto párrafo, que señala que "... Ninguna adquisición podrá autorizarse si el precio propuesto es superior a 1.3 veces el precio promedio del mercado de la misma, a pesar de que sea la propuesta ganadora de una licitación".

La Dirección General de Administración instruya a la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales para que:

Correctivas

- 1.- Acredite en términos del cuadro comparativo de cotización, las condiciones que fueron evaluadas para la adjudicación del contrato de bienes y/o servicios que sirvieron de base para la formalización de los contratos DT-2013-50-ADQ, DT-2013-085-ADQ y DT-2013-168-ADQ.
- 2.- Justificar, de forma fundada y motivada, el diferencial del precio de los bienes y/o servicios en los cuales fueron adquiridos, con respecto al 1.3 del precio promedio del mercado.

Preventivas

- 1.- Instruir a los servidores públicos correspondientes, para que en lo sucesivo se lleven a cabo los estudios de mercado y la contratación con los proveedores que ofrezcan las mejores condiciones de oferta, oportunidad, precio, calidad, financiamiento y demás circunstancias pertinentes, sin exceder el 1.3 veces del precio promedio del mercado.
- 2.- Instruir a los servidores públicos correspondientes, para que se diferencie claramente el costo del bien respecto de los servicios, en caso de que así se determine contratar.

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Tlalpan	Responsable de Atención			
Lic. Víctor Manuel Nello Aguilar Director General de Administración	Lic. Miguel Márquez Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	Lic. Mauricio Agustín Suárez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
01 G	02	2014/03

Emisor	Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan		Ejercicio Auditado	2013	Criterio	01
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	Monto Observado (milés de pesos)	2,048		
Área Específica	Dirección General de Administración		Fecha de incurrancia	15 marzo 2013		
Clave de la Auditoría	210	Adquisiciones	Fecha Compromiso			

Observación, Causa, Efecto y Fundamento Legal	Recomendaciones
<p>Último párrafo del Numeral 4.8.1 de la Circular Uno Bis 2014, Normatividad en Materia de Administración de Recursos para las Delegaciones de la Administración Pública del Distrito Federal. Que establece "Ninguna adquisición podrá autorizarse si el precio propuesto es superior a 1.3 veces el precio promedio del mercado de la misma, a pesar de que sea la propuesta ganadora de una licitación.</p> <p><b>Causas</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>Desconocimiento de la normatividad aplicable en la materia.</li><li>Falta de supervisión por parte de los servidores públicos encargados de la revisión de las propuestas y cuadros comparativos de los procedimientos de adquisiciones, arrendamientos o prestaciones de servicios.</li></ol> <p><b>Efecto.</b></p> <ol style="list-style-type: none"><li>Pagos de productos y/o servicios con precios diferenciados superiores a 1.3 veces al precio promedio de mercado, que pueden derivar en daños al erario público del Distrito Federal.</li></ol> <p><b>Fundamento Legal.</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Artículo 52 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal</li><li>Artículo 83 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para el Distrito Federal</li><li>Último párrafo del Numeral 4.8.1 de la Circular Uno Bis 2014, Normatividad en Materia de Administración de Recursos para las Delegaciones de la Administración Pública del Distrito Federal</li></ul>	

Área Auditada		Responsable de Auditoría	Revisó	Autorizó
Titular	Responsable de Atención			
Lic. Víctor Manuel Tello Aguilar Director General de Administración	Lic. Miguel Márquez Gómez Director de Recursos Materiales y Servicios Generales	Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	Lic. Mauricio Agustín Suárez Hernández Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	L.A. Manuel Villa Gutiérrez Contralor Interno en la Delegación Tlalpan



CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES  
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"  
CONTRALORÍA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPÁN  
SUBDIRECCIÓN DE AUDITORÍA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA  
UNIDAD DE AUDITORÍA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "C"

Nombre de la Auditoría: Adquisiciones

No. de Auditoría: 01G Clave: 210

Área sujeta a auditar: Dirección General de Administración del Órgano Político Administrativo en Tlalpán

ANEXO 1

Muestra de las adquisiciones, arrendamientos y/o prestación de servicios, realizados por la Delegación Tlalpán durante el ejercicio 2013 que superan el 1.3 del precio promedio del mercado.

No. Cons.	Artículo	Costos de adquisición de bienes por parte de la Delegación Tlalpán			Precios obtenidos por la Contraloría Interna en Tlalpán al 20 de septiembre de 2014				Precio Promedio	Excedente de 1.3	Impacto del excedente
		Costo unitario	Cantidad	Monto	PROFECO	Diferencia (E-F)	% (G*100/F)	Impacto (D*G)	No superior a 1.3 (F*1.3)	(C-I)	(D*K)
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L
1	MUÑECA TIPO BARBIE	\$ 62.10	12,000	\$ 745,200.00	\$ 36.00	\$ 26.10	72.50	\$ 313,200.00	\$ 46.80	\$ 15.30	\$ 183,600.00
2	CAMION DE PLASTICO	\$ 36.20	12,000	\$ 434,400.00	\$ 20.00	\$ 16.20	81.00	\$ 194,400.00	\$ 26.00	\$ 10.20	\$ 122,400.00
3	BALASTRAS 2 X 75 W	\$ 363.45	180	\$ 65,421.00	\$ 141.00	\$ 222.45	157.77	\$ 40,041.00	\$ 183.30	\$ 180.15	\$ 32,427.00
4	BALASTRAS 1 X 32 W	\$ 359.45	180	\$ 64,701.00	\$ 62.53	\$ 296.92	474.84	\$ 53,445.60	\$ 81.29	\$ 278.16	\$ 50,068.98
5	LAMPARAS AHORRADORAS 13 W	\$ 169.82	180	\$ 30,567.60	\$ 38.86	\$ 130.96	337.00	\$ 23,572.80	\$ 50.52	\$ 119.30	\$ 21,474.36
6	LAMPARAS DE 60=75 W	\$ 98.84	180	\$ 17,791.20	\$ 29.00	\$ 69.84	240.83	\$ 12,571.20	\$ 37.70	\$ 61.14	\$ 11,005.20
7	LAMPARA TIPO CORVALUM 32 W	\$ 169.53	250	\$ 42,382.50	\$ 30.00	\$ 139.53	465.10	\$ 34,882.50	\$ 39.00	\$ 130.53	\$ 32,632.50
8	APAGADORES T. QUINCIÑO	\$ 63.32	180	\$ 11,397.60	\$ 5.24	\$ 58.08	1108.40	\$ 10,454.40	\$ 6.81	\$ 56.51	\$ 10,171.44
9	FOCO AHORRADOR 100 W	\$ 102.35	260	\$ 26,611.00	\$ 59.00	\$ 43.35	73.47	\$ 11,271.00	\$ 76.70	\$ 25.65	\$ 6,669.00
10	ROLLO DE CABLE No. 10	\$ 1,065.50	3	\$ 3,196.50	\$ 575.00	\$ 490.50	85.30	\$ 1,471.50	\$ 747.50	\$ 318.00	\$ 954.00
11	LAMPARAS DE 32 W	\$ 491.25	250	\$ 122,812.50	\$ 99.00	\$ 392.25	396.21	\$ 98,062.50	\$ 128.70	\$ 362.55	\$ 90,637.50
12	ROLLO DE CABLE No. 12	\$ 715.25	3	\$ 2,145.75	\$ 325.00	\$ 390.25	120.08	\$ 1,170.75	\$ 422.50	\$ 292.75	\$ 878.25
13	CONECTOR DE CABLE USO RUDO	\$ 15.67	50	\$ 783.50	\$ 4.50	\$ 11.17	248.22	\$ 558.50	\$ 5.85	\$ 9.82	\$ 491.00
14	CONTACTO DUPLEX	\$ 33.95	50	\$ 1,697.50	\$ 16.00	\$ 17.95	112.19	\$ 897.50	\$ 20.80	\$ 13.15	\$ 657.50
15	CLAVIJAS USO RUDO	\$ 79.77	50	\$ 3,988.50	\$ 37.00	\$ 42.77	115.59	\$ 2,138.50	\$ 48.10	\$ 31.67	\$ 1,583.50
16	ACEITE 1,2,3, MARCA PIRAMIDE	\$ 39.00	574	\$ 22,386.00	\$ 25.50	\$ 13.50	52.94	\$ 7,749.00	\$ 33.15	\$ 5.85	\$ 3,357.90
17	ARROZ (KILO) MARCA SCHETTINO	\$ 24.00	580	\$ 13,920.00	\$ 16.00	\$ 8.00	50.00	\$ 4,640.00	\$ 20.80	\$ 3.20	\$ 1,856.00
18	ATUN EN ACEITE (140 GRS) NAIR	\$ 20.00	3,711	\$ 74,220.00	\$ 11.83	\$ 8.17	69.06	\$ 30,318.87	\$ 15.38	\$ 4.62	\$ 17,148.53
19	FRIJOL BAYO (KILO) SCHETTINO	\$ 39.00	374	\$ 14,586.00	\$ 21.90	\$ 17.10	78.08	\$ 6,395.40	\$ 28.47	\$ 10.53	\$ 3,938.22
20	LENTEJAS (KILO) SCHETTINO	\$ 47.00	153	\$ 7,191.00	\$ 27.40	\$ 19.60	71.53	\$ 2,998.80	\$ 35.62	\$ 11.38	\$ 1,741.14
21	CANELA EN RAJA (250 GRS)	\$ 239.00	24	\$ 5,736.00	\$ 148.75	\$ 90.25	60.67	\$ 2,166.00	\$ 193.38	\$ 45.63	\$ 1,095.00
22	CHOCOLATE EN POLVO (375 GRS) MARCA MORELIA	\$ 60.00	314	\$ 18,840.00	\$ 25.00	\$ 35.00	140.00	\$ 10,990.00	\$ 32.50	\$ 27.50	\$ 8,635.00
23	MERMELADA (500 GRS) MARCA MC CORMICK	\$ 46.00	372	\$ 17,112.00	\$ 22.65	\$ 23.35	103.09	\$ 8,686.20	\$ 29.45	\$ 16.56	\$ 6,158.46
24	CAJETA CORONADO (660 GRS)	\$ 97.50	325	\$ 31,687.50	\$ 46.36	\$ 51.14	110.31	\$ 16,620.50	\$ 60.27	\$ 37.23	\$ 12,100.40
25	HARINA PARA HOT CAKES (KILO) TRES ESTRELLAS	\$ 35.50	290	\$ 10,295.00	\$ 19.20	\$ 16.30	84.90	\$ 4,727.00	\$ 24.96	\$ 10.54	\$ 3,056.60
26	LECHE ALPURA 2000	\$ 25.50	18,051	\$ 460,300.50	\$ 13.70	\$ 11.80	86.13	\$ 213,001.80	\$ 17.81	\$ 7.69	\$ 138,812.19
27	MAYONESA MC CORMICK (790 GRS)	\$ 75.00	317	\$ 23,775.00	\$ 46.90	\$ 28.10	59.91	\$ 8,907.70	\$ 60.97	\$ 14.03	\$ 4,447.51
28	TORTILLAS DE HARINA (500 GRS) MARCA TIA ROSA	\$ 32.50	431	\$ 14,007.50	\$ 23.00	\$ 9.50	41.30	\$ 4,094.50	\$ 29.90	\$ 2.60	\$ 1,120.60
29	TORTILLAS DE MAIZ (KILO)	\$ 18.50	7,204	\$ 133,274.00	\$ 9.90	\$ 8.60	86.87	\$ 61,954.40	\$ 12.87	\$ 5.63	\$ 40,558.52
30	BOLILLO	\$ 3.00	16,450	\$ 49,350.00	\$ 1.50	\$ 1.50	100.00	\$ 24,675.00	\$ 1.95	\$ 1.05	\$ 17,272.50
31	JARABE PARA AGUA MARCA PRINCESA	\$ 46.00	378	\$ 17,388.00	\$ 29.90	\$ 16.10	53.85	\$ 6,085.80	\$ 38.87	\$ 7.13	\$ 2,695.14
32	SALCHICHA DE PAVO MARCA FUD (KILO)	\$ 98.00	683	\$ 66,934.00	\$ 69.00	\$ 29.00	42.03	\$ 19,807.00	\$ 89.70	\$ 8.30	\$ 5,668.90
33	CREMA ALPURA DE 900 ML	\$ 55.50	652	\$ 36,186.00	\$ 33.50	\$ 22.00	65.67	\$ 14,344.00	\$ 43.55	\$ 11.95	\$ 7,791.40
34	YOGURTH MARCA LALA	\$ 39.50	442	\$ 17,459.00	\$ 26.80	\$ 12.70	47.39	\$ 5,613.40	\$ 34.84	\$ 4.66	\$ 2,059.72
35	QUESO OAXACA MARCA SAN ADRIAN (KILO)	\$ 188.50	500	\$ 94,250.00	\$ 112.00	\$ 76.50	68.30	\$ 38,250.00	\$ 145.60	\$ 42.90	\$ 21,450.00



CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES  
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"  
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN  
SUBDIRECCIÓN DE AUDITORÍA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA  
J.U.D. DE AUDITORÍA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "C"

Nombre de la Auditoría: Adquisiciones

No. de Auditoría: 01G Clave: 210

Área sujeta a auditar: Dirección General de Administración del Órgano Político Administrativo en Tlalpan

ANEXO 1

Muestra de las adquisiciones, arrendamientos y/o prestación de servicios, realizados por la Delegación Tlalpan durante el ejercicio 2013 que superan el 1.3 del precio promedio del mercado.

No. Cons.	Artículo	Costos de adquisición de bienes por parte de la Delegación Tlalpan			Precios obtenidos por la Contraloría Interna en Tlalpan al 20 de septiembre de 2014				Precio Promedio	Excedente de 1.3	Impacto del excedente
		Costo unitario	Cantidad	Monto	PROFECO	Diferencia (C-F)	% (G*100/F)	Impacto (D*G)	No superior a 1.3 (F*1.3)	(C-I)	(D*K)
36	DESMALIZADORA 2.6 HP, DE 39 CM3 AUTOCUT	\$ 26,670.60	23	\$ 613,423.80	\$ 1,211.17	\$ 25,459.43	2102.05	\$ 585,566.89	\$ 1,574.52	\$ 25,096.08	\$ 577,209.82
37	HORNO DE MICROONDAS 1.1 HAMILTON BEACH	\$ 8,017.50	35	\$ 280,612.50	\$ 875.00	\$ 7,142.50	816.29	\$ 249,987.50	\$ 1,137.50	\$ 6,880.00	\$ 240,800.00
38	BLUE-RAY PLAYER MARCA LG	\$ 2,763.30	18	\$ 49,739.40	\$ 598.00	\$ 2,165.30	362.09	\$ 38,975.40	\$ 777.40	\$ 1,985.90	\$ 35,746.20
39	SARTEN ELECTRICO MARCA OSTER	\$ 1,669.70	40	\$ 66,788.00	\$ 790.00	\$ 879.70	111.35	\$ 35,188.00	\$ 1,027.00	\$ 642.70	\$ 25,708.00
40	TABLETA GENERICA ANDROID 7" MARCA COBY	\$ 6,575.60	25	\$ 164,390.00	\$ 580.00	\$ 5,995.60	1033.72	\$ 149,890.00	\$ 754.00	\$ 5,821.60	\$ 145,540.00
41	MINILAPTOP 320 GB, 2 GB EN RAM MARCA DELL	\$ 9,781.88	25	\$ 244,547.00	\$ 2,690.00	\$ 7,091.88	263.64	\$ 177,297.00	\$ 3,497.00	\$ 6,284.88	\$ 157,122.00
Total:										\$	2,048,739.98

**Comentarios:** Se tomo una muestra de 41 bienes que se pudieron comparar acuerdo a las características solicitadas y las marcas adquiridas, mismos que fueron comprados por la Delegación Tlalpan y de los cuales al verificar su precios en el mercado se puede observar en la columna de porcentaje, diferencia e impacto, que superan el 1.3 el precio promedio del mercado.

Elaboró

Lic. Martín Guillermo Jiménez Vicario  
J.U.D. De Auditoría Operativa y Administrativa "C"

Vo.Bo.

Lic. Mauricio Agustín Suárez Hernández  
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa

**Fuente de Información:** Cuentas por liquidar Certificada y facturas de pago de cada contrato.

Los precios son del mes de septiembre de 2014, obtenidos del portal de PROFECO y diversas paginas de internet que ofertan los productos señalados.

082