



AUDITORÍA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
OFICINA DEL AUDITOR SUPERIOR  
OFICIO NÚM. ASCM/15/1333

ASUNTO: Se da por atendida la recomendación que se indica.

México, D.F., 15 de diciembre de 2015.

DRA. CLAUDIA SHEINBAUM PARDO  
JEFA DELEGACIONAL EN TLALPAN  
P R E S E N T E

Por este medio le envío un cordial saludo y, a su vez, le informo que, mediante el oficio núm. CMH/14/0708, de fecha 8 de julio de 2014, la entonces Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal notificó a la Delegación a su cargo, las recomendaciones derivadas de la auditoría que se practicó con motivo de la revisión de la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal correspondiente al ejercicio de 2012.

Derivado del análisis de la información y documentación remitidas a esta entidad de fiscalización superior, con base en la cédula de seguimiento de recomendaciones y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 8o., fracción XVIII; y 14, fracciones I y XIV, de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México; y 6o., fracciones XV y XXI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, comunico a usted que se da por atendida la siguiente recomendación:

1. ASC-167-12-08-TLA

La recomendación se considera atendida; no obstante, la Auditoría Superior de la Ciudad de México se reserva la facultad de constatar en cualquier momento y por los medios que considere idóneos, su debida observancia.

Reitero a usted la seguridad de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE  
EL AUDITOR SUPERIOR

DR. DAVID M. VEGA VERA



06 ENE 2016

RECIBIDO  
OFICIALIA DE PARTES



0038  
TERE

06 ENE. 2016

14:00

RECIBIDO  
JEFATURA DELEGACIONAL  
SECRETARÍA PARTICIPAL

Copias al reverso...



AUDITORÍA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
OFICINA DEL AUDITOR SUPERIOR  
OFICIO NÚM. ASCM/16/0079

ASUNTO: Se da por atendida la recomendación que se indica.

Ciudad de México a 2 de febrero de 2016.

DRA. CLAUDIA SHEINBAUM PARDO  
JEFA DELEGACIONAL EN TLALPAN  
P R E S E N T E

Por este medio le envío un cordial saludo y, a su vez, le informo que, mediante el oficio número CMH/13/0650, de fecha 17 de julio de 2013, la entonces Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal notificó a la Delegación a su cargo, las recomendaciones derivadas de la auditoría que se practicó con motivo de la revisión de la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal correspondiente al ejercicio de 2011.

Derivado del análisis de la información y documentación remitidas a esta entidad de fiscalización superior, con base en la cédula de seguimiento de recomendaciones y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 8o., fracción XVIII; y 14, fracciones I y XIV, de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México; y 6o., fracciones XV y XXI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, comunico a usted que se da por atendida la siguiente recomendación:

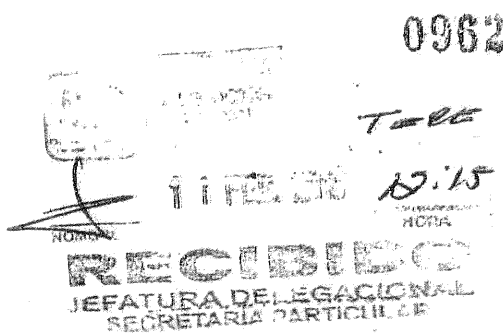
1. ASC-157-11-08-TLA

La recomendación se considera atendida; no obstante, la Auditoría Superior de la Ciudad de México se reserva la facultad de constatar en cualquier momento y por los medios que considere idóneos, su debida observancia.

Reitero a usted la seguridad de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE  
EL AUDITOR SUPERIOR

DR. DAVID M. VEGA VERA



0962

T-005

12:15

HORA

NOMBR

RECIBIDO

JEFATURA DELEGACIONAL

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR

SECRETARIA PARTICIPAR



AUDITORÍA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
OFICINA DEL AUDITOR SUPERIOR  
OFICIO NÚM. ASCM/16/0082

ASUNTO: Se dan por atendidas las recomendaciones que se indican.

Ciudad de México a 2 de febrero de 2016.

DRA. CLAUDIA SHEINBAUM PARDO  
JEFA DELEGACIONAL EN TLALPAN  
P R E S E N T E

Por este medio le envío un cordial saludo y, a su vez, le informo que, mediante el oficio número CMH/14/0708, de fecha 8 de julio de 2014, la entonces Contaduría Mayor de Hacienda de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal notificó a la Delegación a su cargo, las recomendaciones derivadas de la auditoría que se practicó con motivo de la revisión de la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal correspondiente al ejercicio de 2012.

Derivado del análisis de la información y documentación remitidas a esta entidad de fiscalización superior, con base en las cédulas de seguimiento de recomendaciones y con fundamento en lo dispuesto por los artículos 8o., fracción XVIII; y 14, fracciones I y XIV, de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México; y 6o., fracciones XV y XXI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, comunico a usted que se dan por atendidas las siguientes recomendaciones:

1. ASC-167-12-09-TLA
2. ASC-167-12-10-TLA

Las recomendaciones se consideran atendidas; no obstante, la Auditoría Superior de la Ciudad de México se reserva la facultad de constatar en cualquier momento y por los medios que considere idóneos, su debida observancia.

Reitero a usted la seguridad de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE  
EL AUDITOR SUPERIOR

DR. DAVID M. VEGA VERA



DELEGACIÓN  
TLALPAN

0 0963

TELE

11 FEB. 2016

12:15

HORA

NOME

RECIBIDO  
JEFATURA DELEGACIONAL  
SECRETARÍA PARTICULAR



AUDITORÍA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

OFICINA DEL AUDITOR SUPERIOR

OFICIO NÚM. ASCM/16/

1424

**ASUNTO:** Se comunica solventación y resarcimiento de las observaciones que se indican, contenidas en el Pliego de Observaciones con clave AFLB/149/13/17.1 inciso c), numeral 3/28/TLA.

Ciudad de México, 26 de octubre de 2016.

**LIC. CLAUDIA SHEINBAUM PARDO**  
**JEFA DELEGACIONAL EN TLALPAN**  
**P R E S E N T E**

Con motivo de la revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México, correspondiente al Ejercicio Fiscal de 2013, con base en los artículos 122, Apartado C, Base Primera, fracción V, inciso c), primer párrafo y e), en relación con el 74, fracción VI, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 42 fracción XIX y 43 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 2 fracción X; 3, 8 fracciones I, II, VIII, IX; 14 fracciones I y XIV; 22, 24, 27, 28, 30, 32; y 34 la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, y 1; 2; y 3 del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, mediante el oficio número ASCM/14/0001 de fecha 16 de junio de 2014, la Auditoría Superior de la Ciudad de México comunicó al Jefe de Gobierno de la Ciudad de México, el inicio formal de los trabajos de revisión y verificación de la Cuenta Pública.

Como resultado de la auditoría financiera con clave AFLB/149/13, practicada a la Delegación Tlalpan, se detectó lo siguiente:

Se verificó que la Delegación Tlalpan haya ejercido un importe de **\$96,604,639.51 (NOVENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS CUATRO MIL SEISCIENTOS TREINTA Y NUEVE PESOS 51/100 M.N.)**, se indicó que respecto de las Cuentas por Liquidar Certificadas números 02 CD 14 con terminaciones 100425, 102720 y 102920, emitidas el 15 de abril, 25 de noviembre y 7 de diciembre, todas de 2013, con las que se otorgaron ayudas económicas en beneficio de habitantes de la demarcación territorial, la Delegación Tlalpan no las soportó con la totalidad de la documentación comprobatoria del gasto ni que hubiese reintegrado y enterado a la Secretaría de Finanzas un monto de **\$95,000.00 (NOVENTAY CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.)**. **Más los intereses o accesorios que hubieran generado desde la fecha de comisión de las irregularidades hasta la fecha de su reintegro total.**

De la revisión antes señalada, la DGACF-"B" detectó las irregularidades que a continuación se describen, contenida en el resultado número 17.1, inciso c), numeral 3, incluido en el Informe Final de Auditoría de la revisión de la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal correspondiente al ejercicio fiscal 2013:

1. Dicho resultado, se derivó de la revisión y análisis de la documentación justificativa y comprobatoria de los pagos realizados en 2013 por el órgano político-administrativo por **\$4,869,200.00 (CUATRO MILLONES OCHOCIENTOS SESENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.)** al amparo de las actividades institucionales "Desarrollo Social está Contigo" y "Monitores y Observatorio Ciudadano de la Mejora Comunitaria".

2. En la revisión de los pagos por concepto de ayudas económicas otorgadas al amparo de la actividad institucional "Desarrollo Social está Contigo", mediante la CLC número 02 CD 14 100425 del 15 de abril de 2013 por **\$1,520,000.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS VEINTE MIL PESOS 00/100 M.N.)**, para verificar que estuviera integrada con la documentación comprobatoria del gasto tales como las relaciones de 2013 por **\$1,520,000.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS VEINTE MIL PESOS 00/100 M.N.)**, para verificar que estuviera integrada con la documentación comprobatoria del gasto tales como las que avalan la efectiva entrega de los recursos, se comprobó que se integró la documentación comprobatoria de los apoyos otorgados; sin embargo, únicamente se realizó por un importe de **\$1,510,000.00 (UN MILLÓN QUINIENTOS DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.)**, toda vez que el cheque número 1738 del 3 de mayo de 2013, por un monto de **\$10,000.00 (DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.)** fue cancelado sin que el órgano político-administrativo haya proporcionado el reintegro y entero de **\$10,000.00 (DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.)** realizado a la Secretaría

de Finanzas ni, en su caso, de algún documento que amparara la sustitución de ese apoyo.

Asimismo, respecto de la CLC número 02 CD 14 102720 del 25 de noviembre de 2013 por **\$2,280,000.00 (DOS MILLONES DOSCIENTOS OCHENTA MIL PESOS 00/100 M.N.)**, también se comprobó que se integró la documentación comprobatoria de los apoyos otorgados pero, en este caso, únicamente se realizó por un importe de **\$2,217,000.00 (DOS MILLONES DOSCIENTOS DIECISIETE MIL PESOS 00/100 M.N.)**, sin que el órgano político-administrativo haya proporcionado el reintegro y entero de **\$63,000.00 (SESENTA Y TRES MIL PESOS 00/100 M.N.)** realizado a la Secretaría de Finanzas ni, en su caso, de algún documento que amparara la sustitución de ese apoyo por los cheques cancelados que a continuación se relacionan:

(Pesos)

Números de cheque	Fecha	Importe
5401	3/XII/13	10,000.00
5447	3/XII/13	10,000.00
5453	3/XII/13	10,000.00
5457	3/XII/13	12,000.00
5661	3/XII/13	5,000.00
5668	4/XII/13	5,000.00
5720	4/XII/13	5,000.00
5724	4/XII/13	<u>6,000.00</u>
Total		<u>63,000.00</u>

3. En la revisión de los pagos por concepto de ayudas económicas otorgadas al amparo de la actividad institucional "Monitores y Observatorio Ciudadano de la Mejora Comunitaria", mediante la CLC número 02 CD 14 102920 del 7 de diciembre de 2013 por **\$1,069,200.00 (UN MILLÓN SESENTA Y NUEVE MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.)**, para verificar que estuvieran integradas con la documentación comprobatoria del gasto (pólizas de egresos, recibos de recepción de las ayudas y copia de la identificación de los beneficiarios), así como la relación que avala la efectiva entrega de los recursos, se comprobó que se integró la documentación comprobatoria de los apoyos otorgados; sin embargo, únicamente se realizó por un importe de **\$1,047,200.00 (UN MILLÓN CUARENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS PESOS 00/100 M.N.)**, toda vez que los cheques números 6103 y 6143, ambos del 20 de diciembre de 2013, por un monto de **\$11,000.00 (ONCE MIL PESOS 00/100 M.N.)** cada uno, fueron cancelados sin que el órgano político-administrativo haya proporcionado el reintegro y entero de los **\$22,000.00 (VEINTIDÓS MIL PESOS 00/100 M.N.)** realizado a la Secretaría de Finanzas ni, en su caso, de algún documento que amparara la sustitución de ese apoyo.

Por lo anterior, se determinó que, como resultado del ejercicio de recursos con cargo al capítulo 4000 "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas", en las actividades institucionales "Desarrollo Social está Contigo" y "Monitores y Observatorio Ciudadano de la Mejora Comunitaria", en su conjunto, la Delegación Tlalpan no acreditó el reintegro y entero de **\$95,000.00 (NOVENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.)** realizado a la Secretaría de Finanzas ni, en su caso, de algún documento que amparara la sustitución de once apoyos correspondientes a las citadas actividades institucionales, que a continuación se muestran:

(Pesos)

CLC		Ayudas			Diferencias	
Número	importe	Tramitadas	Pagadas	Pagadas	Cantidad	Monto
02 CD 14 100425	1,520,000.00	138	137	1,510,000.00	1	10,000.00
02 CD 14 102720	2,280,000.00	267	259	2,217,000.00	8	63,000.00
02 CD 14 102920	<u>1,069,200.00</u>	<u>85</u>	<u>83</u>	<u>1,047,000.00</u>	<u>2</u>	<u>22,000.00</u>
	<u>4,869,200.00</u>	<u>490</u>	<u>479</u>	<u>4,774,000.00</u>	<u>11</u>	<u>95,000.00</u>

*[Handwritten signatures and initials]*

Con la irregularidad señalada en el resultado 17.1 inciso c), numeral 3, del presente Pliego de Observaciones, se infringió lo dispuesto en los artículos 44, párrafo primero y 71 párrafo cuarto, de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, vigentes en 2013, mismos que indican respectivamente:

Artículo 44. "Los titulares de las Unidades Responsables del Gasto y los servidores públicos encargados de la administración adscritos a la misma Unidad Responsable del Gasto, serán los responsables del manejo y aplicación de los recursos, [...] de que cumplan las disposiciones legales vigentes para el ejercicio del gasto; de que los compromisos sean [...] comprobados..."

Artículo 71 "Las unidades responsables del gasto que por cualquier motivo al término del ejercicio fiscal que corresponda conserve fondos presupuestales o recursos que no hayan sido devengados y, en su caso, los rendimientos obtenidos, los enterarán a la Secretaría dentro de los 15 días naturales siguientes al cierre del ejercicio"...

Asimismo incumplió lo establecidos en el Manual de Reglas y Procedimientos para el Ejercicio Presupuestario de la Administración Pública del Distrito Federal, numeral 15 de las Cuentas por Liquidar Certificadas, que indica:

"Las CLC's se deberán soportar con la documentación original comprobatoria y justificativa correspondiente, por lo que las URG's verificarán y serán responsables de que ésta cumpla con los requisitos fiscales y administrativos aplicables, así como de su glosa, guarda y custodia para los fines legales y administrativos que sean procedentes", vigente durante el ejercicio de 2013.

Mediante oficio número ACF-B/15/0468 de fecha 29 de abril de 2015, la Dirección General de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B", remitió a la Delegación Tlalpan el informe de Resultados de Auditoría para Confronta con el que se dieron a conocer las observaciones descritas y se le solicitó que en la Reunión de Confronta proporcionara la información y documentación que estimara pertinente para aclarar o justificar los resultados, debidamente identificada con el número de resultado que corresponda.

Con fecha 19 de mayo de 2015, se llevó a cabo la reunión de confronta, en la que el sujeto de fiscalización, en relación con el resultado 17.1 inciso c), numeral 3, mediante el oficio DT/DGA/0834/2015 del 19 de mayo de 2015, entregó el oficio núm. DT/DGA/DRFP/0500/2015 del 14 de mayo de 2015, suscrito por la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales dirigido al Director de Modernización Administrativa e Informática, con el que comentó lo siguiente:

"CLC núm. 02 CD 14 100425 por un importe de 1,520.0 miles de pesos [...].

"La diferencia entre el monto de los pagos realizados y el de la Cuenta por Liquidar Certificada corresponde a que uno de los beneficiarios del programa social no se presentó a recibir el apoyo correspondiente en su oportunidad, y el área operativa responsable del programa no solicitó sustitución del beneficiario y/o reintegro del recurso. Los recursos correspondientes se encuentran disponibles en la cuenta bancaria. No se efectuó el reintegro debido a que no se cuenta con una referencia del tiempo en que los beneficiarios pueden reclamar sus apoyos, y de reintegrar los recursos éstos ya no estarían disponibles en caso de reclamación y por tanto el pago se tendría que considerar como ADEFAS [Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores] [...].

"CLC núm. 02 CD 14 102720 por un importe de 2,280.0 miles de pesos [...].

"En referencia al cheque 5447 por un importe de 10.0 miles de pesos fue cancelado y sustituido por el cheque 6608, a favor de Avilés Rangel Claudia Laura. Se anexa copia del oficio mediante el cual se solicita la sustitución del beneficiario, impresión de la póliza cheque y estado de cuenta bancario en que se registra el cobro.

"Por lo anterior, la diferencia es de 53.0 miles de pesos y no de 63.0 miles de pesos.

"La diferencia entre el monto de los pagos realizados y el de la Cuenta por Liquidar Certificada corresponde a que uno de los beneficiarios del programa social no se presentó a recibir el apoyo correspondiente en su oportunidad y el área operativa responsable del programa no solicitó sustitución del beneficiario y/o reintegro del recurso.

"Los recursos correspondientes se encuentran disponibles en la cuenta bancaria. No se efectuó el reintegro debido a que no se cuenta con una referencia del tiempo en que los beneficiarios pueden reclamar sus apoyos, y de reintegrar los recursos éstos ya no estarían disponibles en caso de reclamación y por tanto el pago se tendría que considerar como ADEFAS."

Como resultado del análisis a la póliza correspondiente al cheque núm. 6608 que sustituyó al cheque núm. 5447 por un importe de 10.0 miles de pesos, se observó que la póliza cheque de sustitución carece de la firma de recepción del cheque por parte del beneficiario, así como copia de la identificación oficial correspondiente, es decir no se proporcionaron elementos que comprueben la entrega del recurso a dicho beneficiario.

"CLC núm. 02 CD 14 102920 por un importe de 1,069.2 miles de pesos.

"La diferencia entre el monto de los pagos realizados y el de la Cuenta por Liquidar Certificada corresponde a que uno de los beneficiarios del programa social no se presentó a recibir el apoyo correspondiente en su oportunidad y el área operativa responsable del programa no solicitó sustitución del beneficiario y/o reintegro del recurso.

"Los recursos correspondientes se encuentran disponibles en la cuenta bancaria. No se efectuó el reintegro debido a que no se cuenta con una referencia del tiempo en que los beneficiarios pueden reclamar sus apoyos y, de reintegrar los recursos, éstos ya no estarían disponibles en caso de reclamación y por tanto el pago se tendría que considerar como ADEFAS."

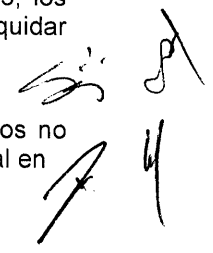
Cabe señalar, que para efectos de la integración del expediente Técnico del presente Dictamen Técnico Correctivo, en cuanto a las Cuentas por Liquidar Certificadas números. 02 CD 14 100425, 02 CD 14 102720 y 02 CD 14 102920, mediante el oficio número. ACF-B 15/1150 del 14 de octubre de 2015, la Dirección General de Cumplimiento Financiero "B", solicitó a la Directora de Modernización Administrativa e Informática y encargada del Despacho de la Dirección General de Administración en la Delegación Tlalpan, copia certificada de las tres CLC, en respuesta, con el oficio número. DT/DGA/0283, del 3 de noviembre de 2015, la mencionada Directora informó: "no es posible la certificación por no contar con los documentos originales.

Asimismo, es importante mencionar que la Dirección General de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B", solicitó la documentación original y comprobatoria de las mencionadas CLC, mediante los oficios números ACF-B/149/13/TLA/14-02 y ACF-B/149/13/TLA/14-04 del 26 de enero y 16 de febrero de 2015, dicha documentación fue proporcionada por órgano político-administrativo con los oficios números. DT/DGA/DMA/040/2015 y DT/DGA/DMA/118/2015, del 30 de enero y 19 de febrero y recibidas por la ASCM el 5 de febrero y 20 de febrero del 2015, respectivamente, las CLC y su documentación original fue devuelta con los mismos oficio que entregó la Delegación Tlalpan firmando de recibido el 5 de mayo de 2015.

Previo estudio y análisis de la información y documentación presentadas por la Delegación Tlalpan, la Dirección General de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B" de esta ASCM, determinó que respecto del resultado 17.1, inciso c), numeral 3, **persiste la observación referida en el presente Pliego de Observaciones**, en virtud de que las Cuentas por Liquidar Certificadas no se encontraban soportadas con la totalidad de la documentación, es decir con la documentación que evidenciara la sustitución de los siguientes cheques cancelados:

Cheques cancelados núm. 1738 por un importe de 10,000.00 del 3 de mayo de 2013, números, 5401 por 10,000.00, 5447, por 10,000.00, 5453 por 10,000.00, 5457 por 12,000.00, todos del 3 de diciembre de 2013 y números. 5661 por 5,000.00, 5668 por 5,000.00, 5720 por 5,000.00 y 5724 por 6,000.00, todos del 4 de diciembre de 2013, que corresponden a la Actividad Institucional "Desarrollo Social está Contigo", y en la Actividad Institucional "Monitores y Observatorio Ciudadano de la Mejora Comunitaria" los cheques cancelados números. 6103 por 11,000.00 y 6143 por 11,000.00 ambos del 20 de diciembre de 2013, los mencionados cheques no fueron sustituidos para cubrir el monto total de las Cuentas por Liquidar Certificadas, y no fueron reintegrados a la Secretaría de Finanzas en las fechas mencionadas.

Asimismo, por no haber reintegrado el 15 de enero de 2014 a la Secretaría de Finanzas los recursos no ejercidos en cumplimiento del artículo 71 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal en

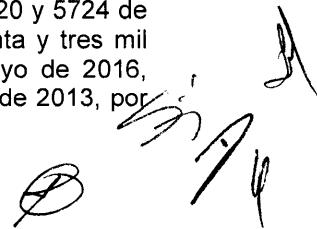


la Actividad Institucional "Desarrollo Social está Contigo" por **\$73,000.00 (SETENTA Y TRES MIL PESOS 00/100 M.N.)**, y la Actividad Institucional "Monitores y Observatorio Ciudadano de la Mejora Comunitaria" por **\$22,000.00 (VEINTIDÓS MIL PESOS 00/100 M.N.)**.

Al respecto se emitió el Pliego de Observaciones número AFLB/149/13/17.1, inciso c), numeral 3/28/TLA de fecha 11 de abril de 2016, el cual se presentó a la Delegación Tlalpan el 27 de abril de 2016, a fin de que proporcionara copia certificada de la documentación, información, argumentos suficientes que solventaran las irregularidades o, en su caso, el resarcimiento del importe de **\$95,000.00 (NOVENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.)** a dicha cantidad se le deberá agregar el importe de **\$1,524.42 (MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS 42/100 M.N.)** por concepto de intereses o accesorios que en su caso, se generaron desde la fecha de comisión de las irregularidades hasta la fecha de su reintegro total.

En respuesta al Pliego de Observaciones de referencia, la Directora General de Administración en la Delegación Tlalpan, mediante el oficio número DT/DGA/1180/2016 de fecha 30 de mayo de 2016, proporcionó copia del oficio número DT/DGA/DRFP/348/2016 de fecha 25 del mismo mes y año, con el que la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales, remitió copia certificada de los documentos siguientes:

1. Veintiocho Recibos de Entero emitidos del 6 de noviembre de 2013 al 3 de noviembre de 2015, con los cuales la Secretaría de Finanzas registró \$1,524.42 (MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS 42/100 M.N.) por concepto de los intereses mensuales generados en la cuenta bancaria 0189516875 "Apoyos Sociales" por el periodo de mayo de 2013 a agosto de 2015, que le enteró la Delegación Tlalpan; dicho monto incluyó los intereses por los importes de los cheques cancelados, motivo del Pliego de Observaciones número AFLB/149/13/ 17.1, inciso c), numeral 3/28 /TLA, toda vez que los recursos permanecieron en la cuenta bancaria hasta el momento de su devolución a la Secretaría de Finanzas.
2. Por lo que se refiere al cheque número 1738 del 3 de mayo de 2013, por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) de la CLC número 02 CD 14 100425 de fecha 15 de abril de 2013:
  - Cheque cancelado número 1738 del 3 de mayo de 2013, por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.).
  - Póliza de cheque número 00014095 de fecha 2 de septiembre de 2015, por un monto \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) por concepto de "CLC 100425/2013, reintegro apoyos sociales para el fortalecimiento del desarrollo social con la actividad 'Desarrollo Social está Contigo', correspondiente al mes de marzo y apoyo por cursos de inducción y oficio DGDS/296/2013".
  - Ficha de depósito con folio host H5318436 del 8 de septiembre de 2015, por \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) a la cuenta de la Tesorería del Distrito Federal.
  - Oficio número DT/DGA/DRFyP/1099/2015 de fecha 11 de septiembre de 2015, con el que la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales de la Delegación Tlalpan remitió a la Dirección de Concentración y Control de Fondos de la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal (SEFIN) el comprobante original del depósito con folio host H5318436 por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) y le solicitó el recibo de entero correspondiente.
  - Recibo de entero con folio 2015-019592 de fecha 5 de octubre de 2015, con el que la Jefatura de Unidad Departamental de Caja y Disponibilidades de la Dirección General de Administración Financiera de la SEFIN, registró en la cuenta 11201010201 "Reintegro de CLC (recuperación de recursos del presente ejercicio fiscal)" por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.).
3. Por lo que se refiere los cheques números 5401, 5447, 5453, 5457 y 5661, del 3 de diciembre, y 5668, 5720 y 5724 del 4 de diciembre, todos de 2013, por un monto total de \$63,000.00 (Sesenta y tres mil pesos 00/100 M.N.) de la CLC número 02 CD 14 102720 de fecha 25 de noviembre de 2013:
  - Cheques cancelados números 5401, 5453, 5457 y 5661, del 3 de diciembre y 5668, 5720 y 5724 de 2013, del 4 de diciembre, todos de 2013, por un monto total de \$53,000.00 (Cincuenta y tres mil pesos 00/100 M.N.); y "Resultado de la Consulta de Cheques" de fecha 24 de mayo de 2016, emitido por BBVA Bancomer, que reporta al cheque número 5447 del 3 de diciembre de 2013, por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) como "Caduco".



- Oficio número DGDS/3112-1/2013 de fecha 10 de diciembre de 2013, con el que la Dirección General de Desarrollo Social de la Delegación Tlalpan solicitó a la Dirección General de Administración la sustitución del beneficiario del apoyo social para el fortalecimiento del Desarrollo Social con la actividad "Desarrollo Social está Contigo" al cual se le emitió el cheque número 5447 del 3 de diciembre de 2013, por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.). También, remitió el formato de sustitución del cheque número 5447 por el número 6608 y el "Resultado de la Consulta de Cheques" de fecha 25 de mayo de 2016, emitido por BBVA Bancomer, que reporta al cheque número 6608, por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) como "Pagina. Oficina." el 13 de enero de 2014.
  - Póliza de cheque número 00014104 de fecha 2 de septiembre de 2015, por un monto de \$53,000.00 (Cincuenta y tres mil pesos 00/100 M.N.) por concepto de "CLC 102720/2013, reintegro apoyos sociales para el fortalecimiento del desarrollo social con la actividad 'Desarrollo Social está Contigo', correspondiente al mes de diciembre".
  - Ficha de depósito con folio host H5324278 del 8 de septiembre de 2015, por \$53,000.00 (Cincuenta y tres mil pesos 00/100 M.N.) a la cuenta de la Tesorería del Distrito Federal.
  - Oficio número DT/DGA/DRFyP/1096/2015 de fecha 11 de septiembre de 2015, con el que la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales de la Delegación Tlalpan remitió a la Dirección de Concentración y Control de Fondos de la SEFIN el comprobante original del depósito con folio host H5324278 por un monto de \$53,000.00 (Cincuenta y tres mil pesos 00/100 M.N.) y le solicitó el recibo de entero correspondiente.
  - Recibo de entero con folio 2015-019589 de fecha 5 de octubre de 2015, con el que la Jefatura de Unidad Departamental de Caja y Disponibilidades de la Dirección General de Administración Financiera de la SEFIN, registró en la cuenta 11201010201 "Reintegro de CLC (recuperación de recursos del presente ejercicio fiscal)" un monto de \$53,000.00 (Cincuenta y tres mil pesos 00/100 M.N.).
4. Por lo que se refiere a los cheques números 6103 y 6143, ambos de fecha 20 de diciembre de 2013, por un monto total de \$22,000.00 (Veintidós mil pesos 00/100 M.N.) de la CLC número 02 CD 14 102920 de fecha 7 de diciembre de 2013:
- Cheques cancelados números 6103 y 6143 ambos de fecha 20 de diciembre de 2013, por un monto total de \$20,000.00 (Veinte mil pesos 00/100 M.N.).
  - Póliza de cheque número 00014109 de fecha 2 de septiembre de 2015, por un monto de \$22,000.00 (Veintidós mil pesos 00/100 M.N.) por concepto de "CLC 102920/2013, reintegro apoyos sociales 'Monitores y Observatorio Ciudadano de la Mejora Comunitaria', correspondiente a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre".
  - Ficha de depósito con folio host H5327271 del 8 de septiembre de 2015, por \$22,000.00 (Veintidós mil pesos 00/100 M.N.) a la cuenta de la Tesorería del Distrito Federal.
  - Oficio número DT/DGA/DRFyP/1093/2015 de fecha 11 de septiembre de 2015, con el que la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales de la Delegación Tlalpan remitió a la Dirección de Concentración y Control de Fondos de la SEFIN, el comprobante original del depósito con folio host H5327271 por un monto de \$22,000.00 (Veintidós mil pesos 00/100 M.N.) y le solicitó el recibo de entero correspondiente.
  - Recibo de entero con folio 2015-019587 de fecha 5 de octubre de 2015, con el que la Jefatura de Unidad Departamental de Caja y Disponibilidades de la Dirección General de Administración Financiera de la SEFIN, registró en la cuenta 11201010201 "Reintegro de CLC (recuperación de recursos del presente ejercicio fiscal)" un monto de \$22,000.00 (Veintidós mil pesos 00/100 M.N.).

Del análisis realizado a la información y documentación presentados por el Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la Delegación Tlalpan, en respuesta al Pliego de Observaciones número AFLB/149/13/17.1, inciso c) numeral 3/28/TLA, consistente en copias certificadas de los recibos de entero con folios 2015-019592, 2015-019589 y 2015-019587, todos del 5 de octubre de 2015, por importes de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.), \$53,000.00 (Cincuenta y tres mil pesos 00/100 M.N.) y \$22,000.00 (Veintidós mil pesos 00/100 M.N.), respectivamente, por el reintegro del monto de los cheques números

1738 del 3 de mayo; 5401, 5447, 5453, 5457 y 5661 del 3 de diciembre; 5668, 5720 y 5724 del 4 de diciembre; y 6103 y 6143 del 20 de diciembre, todos de 2013, por un monto total de \$85,000.00 (Ochenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.); así como del oficio número DGDS/3112-1/2013 de fecha 10 de diciembre de 2013, con el que la Dirección General de Desarrollo Social de la Delegación Tlalpan solicitó a la Dirección General de Administración la sustitución de un beneficiario del apoyo social de la actividad institucional "Desarrollo Social está Contigo", del formato de sustitución del cheque número 5447 por el número 6608 y el "Resultado de la Consulta de Cheques" de fecha 25 de mayo de 2016, emitido por BBVA Bancomer que indica que el estatus del cheque número 6608, por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.) es "Pagina. Oficial." el 13 de enero de 2014, la Delegación Tlalpan acreditó contar con la evidencia documental que ampara el reintegro y entero a la SEFIN por un monto de \$85,000.00 (Ochenta y cinco mil pesos 00/100 M.N.) y la sustitución de un beneficiario del apoyo social por un monto de \$10,000.00 (Diez mil pesos 00/100 M.N.), en cumplimiento de los artículos 44, párrafo primero y 71 párrafo cuarto, de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, con lo que se solventa y resarcen las observaciones objeto del Pliego de Observaciones.

Previo estudio y análisis de la documentación certificada, información y argumentos presentados, la Dirección General de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B" de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, determinó que la Delegación Tlalpan, aporta elementos suficientes que solventan y resarcen las observaciones que se señalan en los numerales 17.1, inciso c) numeral 3 del presente documento, por un monto de **\$85,000.00 (OCHENTA Y CINCO MIL PESOS 00/100 M.N.)**; por concepto del resarcimiento, **\$10,000.00 (DIEZ MIL PESOS 00/100 M.N.)** por concepto de solventación y **\$1,524.42 (MIL QUINIENTOS VEINTICUATRO PESOS 42/100 M.N.)** por concepto de intereses generados desde la fecha de comisión de las irregularidades hasta la fecha de su reintegro total es decir a agosto de 2015, tal y como se señala en la Cédula Técnica de Solventación del Pliego de Observaciones emitida por esa Dirección General de Auditoría de Cumplimiento Financiero B que se adjunta al presente documento.

En virtud de lo anterior, se tiene por solventado el monto de la irregularidad contenida en el Pliego de Observaciones de referencia.

Cabe señalar que la solventación y el resarcimiento de las observaciones contenidas en el Pliego de Observaciones a que se refiere el presente documento no implica la liberación de responsabilidades a cargo del servidor público, derivada de la irregularidad detectada y contenida en el resultado de la auditoría referida.

Por lo expuesto, con fundamento en los artículos 3 y 14, fracción XIV, de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, el Auditor Superior emite este Oficio de solventación y resarcimiento del Pliego de Observaciones número AFLB/149/13/17.1 inciso c), numeral 3/28/TLA, en términos del artículo 14, fracción I, de la Ley de Fiscalización Superior invocada.

**ATENTAMENTE**  
**EL AUDITOR SUPERIOR**

  
**DR. DAVID MANUEL VEGA VERA**

c.c.p. **DR. ARTURO VÁZQUEZ ESPINOSA**, Titular de la Unidad Técnica Sustantiva de Fiscalización Especializada y de Asuntos Jurídicos.-Presente.-Para su conocimiento.

**MTRO. SERGIO JESÚS GONZÁLEZ MUÑOZ**, Director General de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B".-Presente.-Para su conocimiento.

**DR. IVÁN DE JESÚS OLMOS CANSINO**, Director General de Asuntos Jurídicos.-Presente.-Para su conocimiento.

AVE/100/JMFD/DV/6  