



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "B"
DIRECCIÓN "C" DE AUDITORÍA

RECOMENDACIONES DELEGACIÓN TLALPAN, CUENTA PÚBLICA 2013

Destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo"

Núm	RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	OBSERVACIONES
1.	AFLB-150-13-18-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control que garanticen la actualización de su manual administrativo (en sus apartados de organización y procedimientos) de conformidad con la estructura orgánica vigente; que se publique y difunda entre el personal responsable de su aplicación, en cumplimiento de la Circular Contraloría General para el Control y Evaluación de la Gestión Pública; el Desarrollo, Modernización, Innovación y Simplificación Administrativa, y la Atención Ciudadana en la Administración Pública del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none">• Oficios de instrucción• Respuesta al oficio de instrucción• Ejemplo posterior a la instrucción
2.	AFLB-150-13-19-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control que garanticen que su Programa Anual de Obra Pública incluya el tipo de obra, costo estimado, lugar de realización de la obra y zonas beneficiadas con cargo al destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo" y que dicho Programa sea publicado en la <i>Gaceta Oficial del Distrito Federal</i> de conformidad con la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none">• Oficios de instrucción• Respuesta al oficio de instrucción• Ejemplo posterior a la instrucción
3.	AFLB-150-13-20-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control que garanticen que la residencia interna de obra vigile que el residente de obra elabore y lleve la bitácora de obra de conformidad con las Políticas Administrativas, Bases y Lineamientos en Materia de Obra Pública, la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y su Reglamento.	<ul style="list-style-type: none">• Oficios de instrucción• Respuesta al oficio de instrucción• Ejemplo posterior a la instrucción
4.	AFLB-150-13-21-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control que garanticen que a la fecha de conclusión de la obra, el contratista emita el escrito mediante el cual informe a la Delegación la terminación de los trabajos y se proceda a su verificación de conformidad con la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none">• Oficios de instrucción• Respuesta al oficio de instrucción• Ejemplo posterior a la instrucción

	<p style="text-align: center;">AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "B" DIRECCIÓN "C" DE AUDITORÍA</p>
---	---

RECOMENDACIONES DELEGACIÓN TLALPAN, CUENTA PÚBLICA 2014

Destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo"

Núm.	RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	OBSERVACIONES
1.	ASCM-87-14-1-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen el envío del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios definitivo y de sus modificaciones trimestrales a la autoridad administrativa competente dentro del plazo establecido, en cumplimiento de la Normatividad en materia de Administración de Recursos para las Delegaciones de la Administración Pública del Distrito Federal (Circular Uno Bis).	<ul style="list-style-type: none"> • Oficios de instrucción • Respuesta al oficio de instrucción • Ejemplo posterior a la instrucción
2.	ASCM-87-14-2-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implemente mecanismos de control que garanticen que la información presentada en la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal, y en general la de todos los informes utilizados para la rendición de cuentas relacionadas con el ejercicio de los recursos del destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo", sea homogénea y contribuya a una adecuada evaluación de su aplicación y cumplimiento de las metas y objetivos, en cumplimiento con lo establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal.	<ul style="list-style-type: none"> • Oficios de instrucción • Respuesta al oficio de instrucción • Ejemplo posterior a la instrucción
3.	ASCM-87-14-3-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implemente mecanismos de control que garanticen que el registro de las operaciones en las partidas y capítulos con cargo al destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo" se realice de conformidad con lo dispuesto en el Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none"> • Oficios de instrucción • Respuesta al oficio de instrucción • Ejemplo posterior a la instrucción
4.	ASCM-87-14-5-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que las contrataciones de obra pública se adjudiquen por excepción a la licitación pública mediante procedimiento de invitación a cuando menos tres concursantes o por adjudicación directa cuenten con la justificación y autorización que ampare la excepción correspondiente; y que los procedimientos no excedan los montos de actuación establecidos, en cumplimiento del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal y la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal	<ul style="list-style-type: none"> • Ejemplo después de abril

	AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "B" DIRECCIÓN "C" DE AUDITORÍA
---	---

Núm.	RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	OBSERVACIONES
5.	ASCM-87-14-6-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los expedientes únicos de obra contengan la documentación soporte de las diferentes etapas del proceso de las obras públicas, tales como antecedentes, planeación-presupuestación, anteproyecto, estudio y proyecto, obra, supervisión externa, proceso del concurso, apertura técnica, apertura económica, fallo de adjudicación, contratación, supervisión (estimaciones), entrega-recepción, y documentos que lo requieran, cuenten la firma de los servidores públicos responsables de la supervisión, autorización, visto bueno de las diferentes etapas de la obra pública, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, en la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y el Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal	<ul style="list-style-type: none"> • Respuesta al oficio DGODU/0647/2016, del 27 de abril de 2016. • Ejemplo posterior a la instrucción
6.	ASCM-87-14-9-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los expedientes de los beneficiarios de los programas instaurados con recursos del destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo" se encuentren integrados con toda la documentación establecida para ello, y que la guarda y custodia de dichos expedientes se sujete a lo establecido en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal y los Lineamientos Generales de Control Interno para la Administración Pública del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none"> • Ejemplo de expediente
7.	ASCM-87-14-10-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los cambios efectuados en los conceptos de obra respecto al costo y cantidad durante la ejecución de las obras cuenten con la autorización correspondiente, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.	<ul style="list-style-type: none"> • Respuesta el oficio DGODU/0649/2016 del 27 de abril de 2016
8.	ASCM-87-14-11-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los bienes y materiales se destinen a los fines para los cuales fueron adquiridos y se encuentren en operación, conforme a lo dispuesto en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal y en la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal vigentes.	<ul style="list-style-type: none"> • Oficio de instrucción • Respuesta al oficio de instrucción • Ejemplo



AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO "B"
DIRECCIÓN "C" DE AUDITORÍA

Núm.	RECOMENDACIÓN	RECOMENDACIÓN	OBSERVACIONES
9.	ASCM-87-14-12-TLA	Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los conceptos de obra pagados efectivamente hayan sido ejecutados por las empresas contratistas, en cumplimiento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y su Reglamento vigentes.	<ul style="list-style-type: none">• Respuesta al oficio DGODU/0651/2016 del 27 de abril de 2016.• Ejemplo posterior a la instrucción
10.	ASCM-87-14-13-TLA	Es conveniente que la Delegación Tlalpan implemente los mecanismos de control que garanticen la coordinación con el Instituto Electoral del Distrito Federal para impedir que el personal que se contrate y que labora en el órgano político-administrativo se abstenga de formar parte de los comités ciudadanos y/o consejos de los pueblos con la finalidad de evitar que se interfiera en los intereses colectivos de los habitantes de las colonias integrantes de la demarcación territorial de conformidad con la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal. Toda vez que los comités son conformados por participantes de un proceso de selección que realiza propuestas sometidas a consulta ciudadana.	<ul style="list-style-type: none">• Oficios de instrucción• Respuesta al oficio de instrucción• Ejemplo posterior a la instrucción• Mecanismo de control