



JEFATURA DELEGACIONAL EN TALPAN

Dirección General de Administración

Tlalpan, D.F., a 30 de Noviembre de 2015.

DT/DGA/ 0572 /2015.

Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo
Contralora Interna en la Delegación Tlalpan
P r e s e n t e.

En atención al oficio CIDT/JUDAOA"B"/3207/2015, se envía documentación que acredita las acciones correctivas y preventivas que atienden las observaciones 01 y 02 de la Auditoria 02 H Clave 215 denominada "Egresos" en materia de Autogenerados, me permito enviar a usted la siguiente documentación:

Observación 01

1.1 No se acreditó documentalmente el haber informado a la Tesorería del Distrito Federal, los movimientos en el manejo y control de recursos de los centros generadores: "Ferias", "San Andrés Totoltepec", "Alberca Vivanco", "Alberca Parque Morelos". "Deportivo y Alberca Solidaridad" y "CEFORMA".

Correctiva 1.1

Se anexa copia de oficio DT/DGA/0559/2015 en donde se informa a la Dirección General de Administración Financiera, que los ingresos de los centros generadores "FERIAS, SAN ANDRES TOTOLTEPEC, ALBERCA VIVANCO, PARQUE MORELOS, DEPORTIVO Y ALBERCA SOLIDARIAD Y CEFORMA", se encuentran incorporados en otras cuentas bancarias.

| No. DE CUENTA | NOMBRE | CENTROS GENERADORES QUE SE REPORTAN EN ESTA CUENTA |
|---------------|---|---|
| 0188906181 | GDF, Delegación Tlalpan Vía Pública | "Vía Pública" y "Ferias" |
| 0188908176 | GDF, Delegación Tlalpan Deportivo Sánchez Taboada | "Deportivo Sánchez Taboada" y "Deportivo San Andrés Totoltepec" |
| 0188908893 | GDF, Delegación Tlalpan Albercas | "Alberca Vivanco", "Alberca Parque Morelos" y "Deportivo y Alberca Solidaridad" |
| 0188909008 | GDF, Delegación Tlalpan Deportivo Vivanco | "Deportivo Vivanco", Estacionamiento Vivanco" y "CEFORMA" |



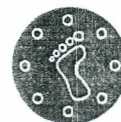
NOMBRE _____ HORA _____
30 NOV. 2015
RECIBIDO
DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
P. eaz, aux origina



1/7



Calvario No. 61, Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan, C.P. 14000, México, D.F.
Tels. 54 83 15 00 y 54 83 15 45



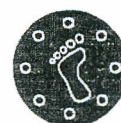
En el **Anexo 1.1** se presenta seguimiento de egresos por centro generador y cuenta bancaria 2014, a fin de mostrar que los recursos captados por cada centro generador se tienen identificados. Asimismo, se hace mención de que en ningún numeral de la regla Vigésima Cuarta de las Reglas para el Control y Manejo de los Ingresos que se recauden por concepto de Aprovechamientos y Productos que se asignen a las Dependencias, Delegaciones y Órganos Desconcentrados que los generen, mediante el mecanismo de Aplicación Automática, refiera a la obligación de contar con una cuenta bancaria individual por cada centro generador.

1.2.- Se detectaron diferencias en los nombres de los centros generadores reportados a través de la Dirección General de Administración en la Delegación Tlalpan al Director de Ingresos de la Secretaría de Finanzas del G.D.F., con los nombres de los centros generadores asentados en los anexos III (Reporte Resumen) y III-A (Reporte por Cuenta Bancaria); y en el cuadro denominado "Cierre del Ejercicio Fiscal 2014" adjunto al oficio número DT/DGA/1294/2015 del 9 de julio de 2015 signado por el Director General de Administración.

Correctiva 1.2

Se anexa copia simple de los Anexos III y III-A del mes de septiembre, evidencia física de la implementación de acciones correctivas en la Unidad Departamental de Tesorería y Autogenerados, con motivo de la unificación en los nombres de los reportes enviados conforme a los nombres de cada cuenta bancaria, a fin de cumplir con lo establecido en la Regla Vigésima Cuarta numeral 5 de las Reglas para el Control y Manejo de los Ingresos que se recauden por concepto de Aprovechamientos y Productos que se asignen a las Dependencias, Delegaciones y Órganos Desconcentrados que los generen, mediante el mecanismo de Aplicación Automática. **Anexo 1.2**

1.3 No se encontró evidencia documental que soporten los retiros bancarios por \$9,631,306.45 (Nueve millones seiscientos treinta y un mil trescientos seis pesos 45/100 M.N.) identificados en los estados de cuenta proporcionados correspondientes a las 25 cuentas bancarias que suman un total de \$70,769,614.10 (Setenta millones setecientos sesenta y nueve mil seiscientos catorce pesos 10/100 M.N.) en relación con el importe informado como egresos por un importe de \$48,776,349.65 (Cuarenta y ocho millones setecientos setenta y seis mil trescientos cuarenta y nueve pesos 65/100 M.N.), manifestado en el cuadro denominado Cierre del Ejercicio Fiscal 2014 por el Director General de Administración mediante oficio número DT/DGA/1294/2015 de fecha 9 de julio de 2015n.



Correctiva 1.3

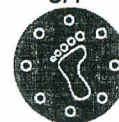
En lo referente al punto 1.3, se realiza la siguiente precisión: En el Anexo 3 OBS 1, se enuncia como egreso total de las cuentas bancarias la cantidad de \$70,769,614.10 (Setenta millones setecientos sesenta y nueve mil seiscientos catorce pesos 00/100 M.N.) y una diferencia por \$9,631,306.45 (Nueve millones seiscientos treinta y un mil trescientos seis pesos 45/100 M.N.), sin embargo, se detectan diferencias en la captura de los importes, de acuerdo con la siguiente tabla, se anexa cuadro con desglose mensual:

| MES | NOMBRE | CUENTA | ESTADO DE CUENTA | ANEXO C.I. | DIFERENCIA |
|------------|--|------------|------------------|------------|------------|
| ENERO | GDF, Delegación Tlalpan Centros Comunitarios | 0188909504 | 111,132.39 | 110,132.39 | -1,000.00 |
| MARZO | GDF, Delegación Tlalpan Parque Ecológico Loreto y Peña Pobre | 0188903980 | 94,565.48 | 135,543.23 | 40,977.75 |
| AGOSTO | GDF, Delegación Tlalpan Bosque de Tlalpan | 0188903883 | 481.44 | 0.04 | -481.40 |
| SEPTIEMBRE | GDF, Delegación Tlalpan Villa Coapa Zona II | 0188910863 | 1,197.36 | 1,197.26 | -0.10 |
| NOVIEMBRE | GDF, Delegación Tlalpan Vía Pública | 0188906181 | 280,435.14 | 285,435.14 | 5,000.00 |
| | | TOTAL: | 487,811.81 | 532,308.06 | 44,496.25 |

Por lo que se determina que el egreso total correcto de las cuentas bancarias es por la cantidad de \$70,725,117.85 (Setenta millones setecientos veinticinco mil ciento diecisiete pesos 85/100 M.N.). Asimismo, se indica que de la referencia comparativa **“Cuadro de Cierre del Ejercicio Fiscal 2014”**, en donde se identifica un total anual de egresos por un importe de \$48,776,349.65 (Cuarenta y ocho millones setecientos setenta y seis mil trescientos cuarenta y nueve pesos 65/100 M.N.), existen al periodo respectivo \$1,695,393.08 (Un millón seiscientos noventa y cinco mil trescientos noventa y tres pesos 08/100 M.N.), por conceptos no cobrados 2014, obteniendo como importe real de egresos para el cierre fiscal 2014 de \$47,080,956.57 (Cuarenta y siete millones ochenta mil novecientos cincuenta y seis pesos 57/100 M.N.), los conceptos no pagados son movimientos que no se registran en los estados de cuenta, debiendo de ser la diferencia efectiva \$11,282,203.28 (Once millones doscientos ochenta y dos mil quinientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), este ajuste se detalla en el **Anexo 1.3 cuadro 1 y Anexo 1.3 cuadro 2**.

La identificación de la nueva diferencia en los egresos de \$11,282,203.28 (Once millones doscientos ochenta y dos mil quinientos cincuenta y nueve pesos 00/100 M.N.), se detalla en el **Anexo 1.3 cuadro 3, “Comprobación de diferencia entre Egresos en Estados de Cuenta con lo Reportado en Anexos III y III-A 2014”**, en donde se desglosan los egresos correspondientes al año 2013 y que fueron erogados en 2014 por un importe de \$7,948,329.78 (Siete millones novecientos cuarenta y ocho mil trescientos veintinueve pesos 78/100 M.N.), así como los egresos correspondientes al año 2014 por un importe de \$3,333,873.50 (Tres millones trescientos treinta y tres mil ochocientos setenta y tres pesos 50/100 M.N.), a dicho cuadro se anexan copias de documentación comprobatoria, excepto en los conceptos que se relacionan directamente con pólizas de cheque y estados de cuenta bancarios, en donde se anexo un listado que avala el desglose de los gastos, derivado de que la información original fue solicitada por la Auditoría Superior de la Ciudad de México y enviada mediante oficio DT/DGA/0551/2015 el día 25 de noviembre de 2015.

3/7



Preventiva Observación 01.-

Por lo anterior deberá girar instrucciones para que se implementen mecanismos de control para el manejo de los recursos autogenerados y en lo sucesivo se supervise al personal a fin de evitar inconsistencias detectadas.

Se anexa copia de oficio DT/DGA/0380/2015 signado por la C. María de Jesús Herros Vázquez, Directora de Modernización Administrativa y Encargada del Despacho de la Dirección General de Administración, en donde instruye se establezcan los mecanismos de control y se difundan entre el personal de autogenerados. Asimismo, se entrega oficio DT/DGA/DRFP/0252/2015 en donde el C.P. Francisco Saldaña Liahut, Director de Recursos Financieros y Presupuestales, gira la instrucción para que se tomen las medidas para garantizar que se lleven a cabo los mecanismos de control y manejo de las cuentas bancarias y registro del total gasto de los recursos autogenerados.

Observación 02

1.1.1.- Se identificó una solicitud de reembolso al Director de Recursos Materiales y Servicios Generales solicitando mediante oficio DT/DGA/DRMSG/2881/2014 en el cual anexa formato denominado documento comprobatorio de fondo revolvente y como justificación compra de tubería conduit gruesa, conectores, herramientas, y material que se requirió para el mantenimiento menor que se proporcionó a las instalaciones de la alberca solidaridad de fecha 13 de noviembre de 2014 y factura B-182 emitida por el proveedor, a la cual se emitió la póliza de cheque 1290 a nombre de B.J. Servicios y Proyectos Industriales, S.A. de C.V. por un monto de \$11,020.00, de fecha 17 de diciembre de 2014, lo cual no es congruente con el concepto de gasto con la factura B-182 además no existe evidencia documental de la requisición del servicio por parte del área, así mismo en la factura no se observa la firma de recepción de los servicios ni se acredita que la persona que recibió el cheque es personal de la empresa.

Correctiva 1.1.1

Se anexa documentación existente del pago a la empresa B.J. Servicios y Proyectos Industriales, S.A. de C.V. por un monto de \$11,020.00, de fecha 17 de diciembre de 2014, en esta observación, se enuncia que la solicitud no cuenta con requisición debido a que el gasto fue realizado por el C. Director de Recursos Materiales y Servicios Generales, mismo que solicitó su reembolso por error en formato de Fondo Revolvente. No obstante el pago se realizó a nombre de la empresa que efectuó el servicio, con respecto a la acreditación de la persona que recogió el cheque no se tienen documentación alguna de la personalidad jurídica ante la empresa.



JEFATURA DELEGACIONAL EN TLALPAN

1.1.2.- Se identificó la póliza de cheque 1565 de fecha 31 de diciembre de 2014 a nombre de Martínez Rodríguez Icoquih por \$2,016.08 encontrando la factura A-165 por concepto de adquisición de 2200 recibos para cobro de aprovechamientos para el centro generador centros comunitarios, lo cual de incumple lo establecido en la Circular Uno Bis 2014 en su numeral 8.4.1. que establece que obligatoriamente debieron solicitarse a COMISA. Así mismo no cuenta con requisición por parte del área solicitante.

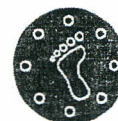
Correctiva 1.1.2

Se anexa requisición número 0244 que ampara la compra de referencia; en el sentido de justificar el incumplimiento a lo establecido en la Circular Uno Bis 2014 en su numeral 8.4.1., se indica que dicho numeral enuncia **"Las Delegaciones..., podrán contratar con COMISA o con cualquier otra persona física o moral legalmente constituida...."**; en tal sentido no se incumple con lo establecido en la Circular Uno Bis. Asimismo, se indica que el proceso para efectuar cualquier adquisición incluyendo las de centros generadores es mediante la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

1.1.3.- Se identificó la póliza de cheque 2842 de fecha 31 de diciembre de 2014 a nombre de Martínez Rodríguez Icoquih por \$13,456.00, encontrando la factura A-141 por la adquisición de adquisición de 20,000 boletos impresos para el centro generador Ceforma, lo cual de incumple lo establecido en la Circular Uno Bis 2014 en su numeral 8.4.1. que establece que obligatoriamente debieron solicitarse a COMISA. Así mismo no cuenta con requisición por parte del área solicitante.

Correctiva 1.1.3

En este caso, se realiza la siguiente precisión: El número de factura que ampara esta adquisición es la A-168, anexa a la póliza de cheque 2842; Se anexa requisición número 0471 que ampara la compra de referencia; en el sentido de justificar el incumplimiento a lo establecido en la Circular Uno Bis 2014 en su numeral 8.4.1. se indica que dicho numeral enuncia **"Las Delegaciones..., podrán contratar con COMISA o con cualquier otra persona física o moral legalmente constituida...."**; en tal sentido no se incumple con lo establecido en la Circular Uno Bis. Asimismo, se indica que el proceso para efectuar cualquier adquisición incluyendo las de centros generadores es mediante la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.



1.1.4.- Se identificó la dispersión bancaria de fecha 15 de diciembre de 2014 a nombre de Martínez Rodríguez Icoquih por \$69,600.00, encontrando la factura A-141 por la adquisición de Recibos para el cobro de estacionamiento del Parque Ecológico Juana de Asbaje, Parque Ecológico Loreto y Peña Pobre, Estacionamiento Xitla, Deportivo la Joya, carece de requisición por parte del área generadora, lo cual de acuerdo a la Circular Uno Bis 2014 en su numeral 8.4.1. establece que debieron solicitarse a COMISA.

Correctiva 1.1.4

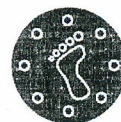
Se anexan requisiciones números 0225, 0226, 0227 y 0228 que amparan la compra de referencia; en el sentido de justificar el incumplimiento a lo establecido en la Circular Uno Bis 2014 en su numeral 8.4.1. se indica que dicho numeral enuncia **“Las Delegaciones..., podrán contratar con COMISA o con cualquier otra persona física o moral legalmente constituida...”**; en tal sentido no se incumple con lo establecido en la Circular Uno Bis. Asimismo, se indica que el proceso para efectuar cualquier adquisición incluyendo las de centros generadores es mediante la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales.

1.1.5.- Se emitió la póliza de cheque 52 Recolección de Cascajo de fecha 21 de agosto de 2014, a nombre de Comercializadora Muex S. de RL. de C.V. por \$40,252.00 sin embargo se anexan suficiencia presupuestal por \$36,192.00 y contrato por \$40,252.00, teniendo diferencia entre el monto autorizado presupuestalmente y el importe contratado por \$4,360.00, así mismo en el contrato se establece como representante legal María Guadalupe Vargas Reveles, sin embargo el cheque es recibido por Renata Judith Vargas Reveles, sin acreditar carta poder.

Correctiva 1.1.5

En este caso, se realiza la siguiente precisión: la diferencia entre el monto autorizado presupuestalmente y el importe contratado debe ser por \$4,060.00, sin embargo, el Contrato DT-2014-034-ADQ, está integrado por las requisiciones 0198 por \$4,060.00 y 0199 por \$36,192.00 por un importe total de \$40,252.00, cantidad por la que se expidió el cheque 52, por lo que no existe diferencia en la suficiencia del contrato; en el caso de la acreditación de la C. Renata Judith Vargas Reveles, quien recogió el cheque, se informa que de acuerdo con la Escritura número 208,398 emitida por el Licenciado Eutiquio López Hernández, Notario Público número 35 del Distrito Federal, en la Quinta Clausula Transitorias (Fojas 13 y 14), se nombra como Apoderadas a Renata Judith Vargas Reveles, entre otras personas, así mismo en el numeral 1 inciso m), se otorga a Renata Judith Vargas Reveles, Poder General para Pleitos y Cobranzas, Hacer y Recibir Pagos, acreditando con esto la facultada para el cobro del documento en mención.

6/7



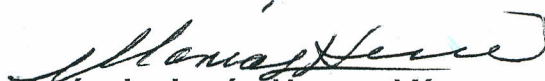
Preventiva Observación 02.-

Por lo anterior deberá girar instrucciones para que se implementen mecanismos de control para el manejo de los recursos autogenerados y en lo sucesivo se supervise al personal a fin de evitar inconsistencias detectadas.

Se anexa copia de oficio DT/DGA/0380/2015 signado por la C. María de Jesús Herros Vázquez, Directora de Modernización Administrativa y Encargada del Despacho de la Dirección General de Administración, en donde instruye se establezcan los mecanismos de control y se difundan entre el personal de autogenerados. Asimismo, se entrega oficio DT/DGA/DRFP/0252/2015 en donde el C.P. Francisco Saldaña Liahut, Director de Recursos Financieros y Presupuestales, gira la instrucción para que se tomen las medidas para garantizar que se lleven a cabo los mecanismos de control y manejo de las cuentas bancarias y registro del total gasto de los recursos autogenerados.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

Atentamente



María de Jesús Herros Vázquez
Directora de Modernización Administrativa e Informática
y Encargada del Despacho de la
Dirección General de Administración

C.c.p. Archivo.-Seguimiento al folio DGA/1500395

MJHV/dmc

7/7

