



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO
190 años

México D.F. a 30 de septiembre de 2015

INFORME DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Número de auditoría:	02 H
Clave del Programa:	215
Descripción:	"Egresos"
Unidad Administrativa:	Delegación Tlalpan
Clave:	0314
Área específica:	Dirección General de Administración/ Dirección de Recursos Financieros
No. de Observaciones Generadas:	02

INTRODUCCIÓN

Con fundamento en lo dispuesto por el artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, artículo 34 fracciones II, III, VIII, IX, XI y XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal; artículos 1° último párrafo, 82 y 102 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal; artículo 120 de su Reglamento; artículo 113 fracciones, II, III, IV, VIII y XXX del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal; artículos 3, 16, 34, 37, 4, 42 y 43 del Decreto del Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio 2014, Circular Uno Bis y demás normatividad aplicable; y en cumplimiento a la orden de auditoría CIDT/2052/2015, de fecha 07 de julio de 2015, la Contraloría Interna en Tlalpan dependiente de la Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones de la Contraloría General del Gobierno del Distrito Federal, instruyó la auditoría, con **número 02 H**, con **clave 215** y denominada **"Egresos"**, en específico a la Dirección General de Administración/ Dirección de Recursos Financieros, ubicada en calle Calvario 61 colonia Tlalpan Centro C.P. 14000, con fecha de inicio 09 de octubre y fecha de término 31 de diciembre de 2014, utilizando para su ejecución 13 semanas hombre.

OBJETIVOS

Verificar que los egresos realizados por concepto de Ingresos Autogenerados, se hayan aplicado conforme a lo establecido en las Reglas para el Control y Manejo de los Ingresos para el Control y Manejo de los Ingresos de Aplicación Automática y demás normatividad aplicable.

0001



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

Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan C.P. 14000
df.gob.mx
contraloria.df.gob.mx
Tel. 5655 4643



ALCANCE

De los Egresos reportados en 2014 de un universo de 31 Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática ubicados en el Órgano Político Administrativo en Tlalpan, se realizó la revisión de los egresos reportados de las 25 cuentas bancarias autorizadas para el manejo de los recursos por un monto total de \$48,776,349.65 (Cuarenta y ocho millones setecientos setenta y seis mil cuatrocientos 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 DT/DGA/1294/2015 de fecha 9 de julio de 2015.

Alcance específico:

- ✓ Comprobar que los gastos realizados por las operaciones correspondientes ingresos de aplicación automática en el ejercicio 2014, se apeguen a la normatividad establecida.

RESULTADOS

Como resultado de la aplicación de los procedimientos de auditoría, mismos que constan en papeles de trabajo, a través de cédulas analíticas, se determinaron **dos (2) observaciones económicas**, de las cuales se presentan a continuación **los aspectos más sobresalientes**:

OBSERVACIÓN 1

DEFICIENCIAS EN EL CONTROL Y MANEJO DE LOS EGRESOS CORRESPONDIENTES A LOS CENTROS GENERADORES

1. Deficiencias en el control y manejo de los egresos correspondientes a los centros generadores; toda vez que:
 - 1.1. No se acredita el documento mediante el cual fué informado a la Tesorería del Distrito Federal, los centros generadores que dejaron de operar o cambiaron de nombre en cada una de las cuentas bancarias que tienen para administrar los recursos de los centros generadores: "Ferias", "San Andrés Totoltepec", "Alberca Vivanco", "Alberca Parque Morelos", "Deportivo y Alberca Solidaridad" y "Ceforma".
 - 1.2. No son unificados los nombres de los centros generadores en los Anexos III y III-A, con los utilizados en las cuentas bancarias.
 - 1.3. No acreditan los documentos que soporten y comprueben la diferencia detectada por un monto de \$9,631,306.45 entre lo reportado oficialmente como egresos 2014 y el importe retirado en las cuentas bancarias correspondientes de los centros generadores.

0002



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

Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan C.P. 14000
df.gob.mx
contraloria.df.gob.mx
Tel. 5655 4643

OBSERVACIÓN 2

INCONSISTENCIAS EN EL SOPORTE DOCUMENTAL DE LOS EGRESOS.

1.-Inconsistencias en el soporte documental de los egresos; toda vez que:

- 1.1.1. No acreditan la entrega del pago a la empresa que le fue expedida la poliza de cheque por gastos en la alberca Solidaridad; la requisición del servicio de mantenimiento; y el fundamento legal para otorgar el fondo revolvente.
- 1.1.2. No acreditan la requisición de 2200 recibos para cobros de aprovechamiento para el centro generador comunitarios y la autorización para no solicitárselos a COMISA.
- 1.1.3. No acreditan la requisición de 20,000 boletos impresos para el Centro Generador CEFORMA y la autorización para no solicitárselos a COMISA.
- 1.1.4. No acreditan la requisición de recibos para el cobro de estacionamiento del Parque Ecologico Loreto y Peña Pobre, Estacionamiento Xitla, Deportivo la Joya y la autorización para no solicitárselos a COMISA.
- 1.1.5. Existe diferencia por \$4,360.00 entre la suficiencia presupuestal autorizada por \$36,192.00 y el importe contratado por \$40,252.00, así como, entre el nombre del apoderado legal señalado en el contrato y el de la persona que recibió el pago mediante cheque.

LIMITANTES

- No hubo limitantes

CONCLUSIÓN

Sin perjuicio de los actos consumados y de las responsabilidades administrativas que pudieran derivarse, es prioritario que el titular de la **Dirección General de Administración** de la Delegación Tlalpan, dé atención especial e inmediata a las recomendaciones correctivas y preventivas, señaladas en cada uno de los formatos de las 2 (dos) observaciones generadas, a fin de solventar las deficiencias señaladas y/o en su caso realizar las acciones para acreditar la documentación soporte que aclare los importes observados a fin de transparentar el ejercicio del gasto.

Sin menoscabo de la facultad que este Órgano de Control tiene para determinar las responsabilidades y promover las sanciones administrativas derivadas de la Auditoría, a continuación se presentan de manera general las irregularidades determinadas:

- ✓ Deficiencias en el control y manejo de los recursos autogenerados.
- ✓ Incongruencias en el manejo de los nombres de los centros generadores en los reportes oficiales y en las cuentas bancarias correspondientes.
- ✓ Diferencia de importe entre lo reportado oficialmente y lo retirado en las cuentas bancarias correspondientes.
- ✓ Inconsistencias en los soportes documentales de los egresos de los centros generadores.

0003
Contraloría General del Distrito Federal
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan



Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan C.P. 14000
df.gob.mx
contraloria.df.gob.mx
Tel. 5655 4643



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO
190 años

Este informe fue elaborado de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública, las Normas Generales de Auditoría generalmente aceptadas, el Manual Administrativo y los Lineamientos Generales para las Intervenciones 2010 de la Contraloría General del Distrito Federal, publicada en la Gaceta Oficial del D.F., el 09 de junio de 2010.

México, D.F., a 30 de septiembre de 2015.

Elaboró:		Autorizó:
 C.P. Claudia Ibeth González García Líder Coordinador de Proyectos "B"		 Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en la Delegación Tlalpan

0004



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

Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan C.P. 14000
df.gob.mx
contraloria.df.gob.mx
Tel. 5655 4643