



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

INFORME DE AUDITORÍA

AUDITORÍA
NÚMERO 21 I

UNIDAD ADMINISTRATIVA
DELEGACIÓN TLALPAN

ÁREA ESPECÍFICA
**JEFATURA DELEGACIONAL Y DIRECCIONES GENERALES DE
ADMINISTRACIÓN, DESARROLLO SOCIAL Y JURÍDICA Y DE GOBIERNO**

CLAVE DE PROGRAMA
410
Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

00000 001



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

CONTENIDO

- I. Introducción**
- II. Objetivo**
- III. Alcances de la Auditoría**
- IV. Resultados**
- V. Limitantes**
- VI. Conclusiones**



002

Ciudad de México, a 30 de diciembre de 2016

INFORME DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Número de Auditoría: 21 I

Clave del Programa: 410

Descripción: Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

Unidad de Gobierno: Delegación Tlalpan

Clave de la Delegación: 0314

Área específica: Jefatura Delegacional y Direcciones Generales de Administración, Desarrollo Social y Jurídica y de Gobierno

Núm. de observaciones generadas: 5 (cinco)

I. INTRODUCCIÓN

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 34, fracciones II, III, VIII, IX, XI y XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal; 1 y 82, de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal; y 120 de su Reglamento; 113 fracciones II, IV y VIII del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal; 41 y 43, del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio fiscal 2015; y demás normatividad aplicable. Mediante el oficio número CIDT/2538/2016, de fecha 21 de octubre de 2016, el Órgano de Control Interno en la Delegación Tlalpan, dependiente de la Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones de la Contraloría General del Distrito Federal, instruyó la auditoría específica número **21 I**, con clave del programa **410**, denominada **Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"** en específico a la **Jefatura Delegacional y Direcciones Generales de Administración, Desarrollo Social y Jurídica y de Gobierno**, con fecha de inicio 24 de octubre de 2016 y fecha de término 31 de diciembre de 2016, utilizando 52 semanas hombre.

003



Contraloría General de la Ciudad de México
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "A"
Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan C.P. 1400
tlalpan@contraloriadef.gob.mx
cdmx.gob.mx
contraloria.cdmx.gob.mx
Tel. 5659 464



II. OBJETIVOS

"Verificar que los programas sociales y las actividades institucionales otorgadas en el año 2015, se hayan apegado a las disposiciones jurídicas y normativas aplicables, en cuanto a la publicación de las reglas de operación y padrones de beneficiarios; entrega y comprobación de los subsidios, donativos, apoyos y ayudas; integración de expedientes de beneficiarios; manejo de la información y/o documentación recabada; a fin de constatar la debida aplicación de los recursos"

III. ALCANCE

Alcance General:

La delegación Tlalpan durante el ejercicio 2015 ejecuto trece (13) programas. Sociales y veintinueve (29) actividades Institucionales que en su conjunto dan un total de 42 programas y actividades con un importe total de **\$93,331,502.00** (Noventa y tres millones trescientos treinta y un mil quinientos dos pesos 00/100 M.N.); de los que se revisó documentalmente un (1) Programa Social denominado "Programa de Ayudas Sociales" y 3 Actividades Institucionales denominadas 1.-*Apoyos Sociales para el Fortalecimiento del Desarrollo Social, "Sonríe Desarrollo Social Está Contigo 2015"*; 2.-*Apoyos Sociales para "Operativos Viales de Retiro de Vehículos y Liberación de Vialidades 2015"*; 3.-*"Dotación de Calzado Deportivo a Estudiantes Inscritos en Escuelas Secundarias Técnicas y Diurnas Públicas en Tlalpan"*, que suman un importe de **\$21,279,914.00** (Veintiún millones doscientos setenta y nueve mil novecientos catorce pesos 00/100 M.N.) que representa el 23 % (veintitrés por ciento) del monto total ejercido por la Delegación Tlalpan, los que se enlistan a continuación:

N°	Nombre del Programa Social y/o Actividad Institucional	Población y Objetivo del Programa Social	Total
1	Programa de Ayudas Sociales	Contribuir a aminorar los niveles de pobreza familiar de los habitantes de Tlalpan, proporcionando ayuda económica a personas de escasos recursos o en situación de alta vulnerabilidad social, habitantes de colonias con menor grado de desarrollo social, para sufragar gastos funerarios, médicos y de manutención, así como para auxiliar ante otras situaciones emergentes.	\$2,000,000.00
2	Apoyos Sociales para el Fortalecimiento del Desarrollo Social, "Sonríe Desarrollo Social está Contigo 2015"	Continuar fortaleciendo el ejercicio de gobierno a través de la promoción y entrega de apoyos sociales a los habitantes de la Delegación Tlalpan, como una oportunidad para ampliar las oportunidades de acceso a las actividades, servicios y programas sociales dirigidos principalmente a los sectores de niñas y niños, jóvenes, jefas de familia, adultos mayores y personas con discapacidad; poniendo especial énfasis en la intervención comunitaria, los derechos humanos, sociales y la equidad de género.	\$9,879,914.00
3	Apoyos Sociales para Operativos Viales de Retiro de Vehículos y Liberación de Vialidades 2015	Fortalecer la Cultura de la Vialidad en la cual se concientice a la ciudadanía a respetar los señalamientos restrictivos, buscar que los espacios públicos no constituyan un punto de riesgo o foco de inseguridad, así como la retroalimentación de la información de un Atlas Delictivo que permita tener actualizada la incidencia delictiva en la zona; y en este sentido fortalecer y aplicar las estrategias que disminuyan la delincuencia en la Demarcación.	\$2,400,000.00
4	"Dotación de Calzado Deportivo a Estudiantes Inscritos en Escuelas Secundarias Técnicas y Diurnas Públicas en Tlalpan"	Otorgar hasta 25,000 pares de calzado deportivo, a estudiantes inscritos en escuelas secundarias públicas, sean éstas Técnicas o Diurnas ubicadas en la Delegación Tlalpan, coadyuvando en la economía familiar.	\$7,000,000.00
TOTAL			\$21,279,914.00

004



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

Alcances específicos:

- ✓ Analizar de los expedientes de beneficiarios que los documentos cumplan con los requisitos establecidos en las Reglas de Operación de los programas sociales y actividades institucionales y sus modificaciones, emitidas para tal efecto; así como, el manejo de la información y/o documentación recabada; a fin de constatar la debida aplicación de los recursos
- ✓ Verificar que los expedientes de beneficiarios cuenten con el soporte documental.
- ✓ Comprobar que los padrones de beneficiarios integrados durante el 2015 se hayan publicado.
- ✓ Constatar que las ayudas sociales consistentes en especie y trasferencias económicas, otorgadas durante el ejercicio 2015 se hayan entregado a la población objetivo.
- ✓ Verificar que los beneficiarios de los programas sociales y actividades Institucionales cumplieron con los requisitos establecidos en las Reglas de Operación emitidas para los programas implementados en el ejercicio 2015.
- ✓ Verificar que los recursos presupuestados se ejercieran en su totalidad o en caso contrario el destino final de excedentes o remanentes existentes.
- ✓ Constar que con independencia del tipo de apoyo otorgado a que se hicieron acreedores los beneficiarios, se hayan realizado las entregas conforme al padrón correspondiente para tal efecto

IV. 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 **5 (cinco) observaciones** dos administrativas y tres económica, de las cuales se presentan a continuación los aspectos más sobresalientes:

OBSERVACIÓN 1

DEFICIENTE DIFUSIÓN DE LA CONVOCATORIA DEL PROGRAMA SOCIAL.

- 1.1 Omisión de la publicación de la convocatoria del "Programa de Ayudas Sociales"; en los periódicos de amplia circulación; así como, en los demás medios oficiales de difusión del Gobierno del Distrito Federal, de conformidad a lo estipulado en la normatividad aplicable.

005



Contraloría General de la Ciudad de México
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpa
J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "A"
Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpa Centro, Delegación Tlalpa C.P. 1400
tlalpa@contraloriadf.gob.mx
cdmx.gob.mx
contraloria.cdmx.gob.mx
Tel. 5655 464



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

OBSERVACIÓN 2

INCUMPLIMIENTOS A LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN EL AVISO POR EL CUAL SE DAN A CONOCER LOS LINEAMIENTOS Y MECANISMOS DE OPERACIÓN DEL PROGRAMA SOCIAL

- 1.1. Del Programa Social denominado “Programa de Ayudas Sociales”, que llevó a cabo la Delegación durante el ejercicio 2015, se desprende que no se acredita el dictamen con el visto bueno de la Jefa Delegacional, que indica la fracción VI. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN de los lineamientos para el citado programa, publicados el 30 de enero de 2015 en la Gaceta Oficial del Distrito Federal en el “AVISO POR EL CUAL SE DAN A CONOCER LOS LINEAMIENTOS Y MECANISMOS DE OPERACIÓN DE LOS PROGRAMAS SOCIALES A CARGO DE LA JEFATURA DELEGACIONAL EN TLALPAN 2015”,

OBSERVACIÓN 3

INCUMPLIMIENTOS A LOS REQUISITOS DE ACCESO E INSTRUMENTACIÓN ESTABLECIDOS EN REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL.

- 1.1 De la actividad Institucional APOYOS SOCIALES PARA EL FORTALECIMIENTO DEL DESARROLLO SOCIAL "SONRÍE DESARROLLO SOCIAL ESTÁ CONTIGO 2015".

- Las personas interesadas, no cubrieron la totalidad de los requisitos especificados en las literales E y F de las Reglas de Operación.

E. REQUISITOS PARA EL ACCESO A LOS BENEFICIOS DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL.

- 08 beneficiarios; no cuentan con las Dos Fotografías recientes de tamaño infantil.
- 02 beneficiarios; no cuentan con Copia de Acta de Nacimiento.
- 02 beneficiarios; no cuentan con Copia de Comprobante de Estudios.
- 02 beneficiarios; no cuentan con Copia de Identificación Oficial (Credencial de Elector o Pasaporte o Cartilla liberada).
- 08 beneficiarios; no cuentan con Copia de Comprobante de Domicilio reciente (mínimo 3 meses de antigüedad).
- 05 beneficiarios; no cuentan con Currículum Vitae.
- 01 beneficiario; no cuentan con Copia de Clave Única de Registro de Población (CURP).
- 42 beneficiarios; aun cuando cuentan con las Listas de Asistencia y los Informes Mensuales, carecen del nombre y firma del Coordinador responsable de la revisión de los mismos.

F.- PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN

- 05 beneficiarios; no cuentan con la Carta Solicitud realizada por escrito dirigida a la Dirección General de Desarrollo Social, para acceder a la Actividad Institucional.

006



Contraloría General de la Ciudad de México
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "A"
Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan C.P. 1400
tlalpan@contraloriadef.gob.mx
cdmx.gob.mx
contraloria.cdmx.gob.mx
Tel. 5655 464



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

- 06 beneficiarios; no cuentan con Examen Teórico que compruebe haber acreditado el proceso de selección.
- 44 beneficiarios; aun cuando cuentan con el Examen Teórico carecen de la firma de la persona responsable de la aplicación del mismo.
- 05 beneficiarios; no cuentan con el Escrito de Respuesta dirigido al solicitante en el cual se informe que fue aceptado a participar en la Actividad.
- 05 beneficiarios; no cuentan con la Cédula de Datos Básicos.

1.2. El importe otorgado a nueve beneficiarios por \$132.064,00 (Ciento treinta y dos mil sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) **no está debidamente comprobado**, ya que no acreditan los Registros de Asistencia e Informes Mensuales de Actividades, especificados en los requisitos de las literales E. e I. de las Reglas de Operación.

OBSERVACIÓN 4

INCUMPLIMIENTOS A LOS REQUISITOS DE ACCESO E INSTRUMENTACIÓN ESTABLECIDOS EN REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL.

1.1 De la Actividad Institucional denominada "APOYOS SOCIALES PARA OPERATIVOS VIALES DE RETIRO DE VEHÍCULOS Y LIBERACIÓN DE VIALIDADES 2015",

- Los beneficiarios no cubrieron la totalidad de los requisitos establecidos en las Reglas de Operación, literales E y F, publicadas el 5 de enero de 2015 en la Gaceta Oficial del Distrito Federal:

E. REQUISITOS PARA EL ACCESO PARA LOS BENEFICIOS DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL.

- 03 beneficiarios; no cuentan con Acta de Nacimiento.
- 03 beneficiarios; no cuentan con comprobante de domicilio.
- 01 beneficiario; no cuenta con identificación oficial.
- 02 beneficiarios; no cuentan con constancia de estudios.
- 14 beneficiarios; no cuentan con licencia de manejo.
- 02 beneficiarios; no cuentan Clave Única de Registro Poblacional.
- 51 beneficiarios; no cuentan con dos fotografías tamaño infantil blanco y negro, sin retoque, camisa blanca, con el cabello recogido (mujeres) y cabello corto (hombres).

F.- PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN

- 49 beneficiarios; no cuentan con el escrito a la Coordinación de Seguridad Ciudadana, carta de solicitud para ingresar al proyecto, a más tardar 5 días posteriores en que sea dado a conocer por la Jefa Delegacional, de acuerdo a sus atribuciones.
- 14 beneficiarios; anexan un examen de conocimientos generales en blanco; 32



Contraloría General de la Ciudad de México
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpa
J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "A"
Av. San Fernando 84, primer piso
Col. Tlalpa Centro, Delegación Tlalpa C.P. 1400
tlalpa@contraloriadf.gob.mx
cdmx.gob.mx
contraloria.cdmx.gob.mx
Tel. 5655 464

beneficiarios; están resueltos a lápiz sin comprobar que fue acreditado el proceso de selección, en ninguno de los casos antes descritos se cuenta con firma que avale los resultados por parte de la Coordinación de Seguridad Ciudadana responsable de su aplicación; asimismo, 6 beneficiarios; no cuentan con el examen en comento.

- 26 beneficiarios; no cuentan con la cédula de datos básicos del interesado.

1.2. **El importe otorgado a veintinueve beneficiarios que suma \$649,000.00** (Seiscientos cuarenta y nueve mil pesos 00/100 M.N). **no está debidamente comprobado**, derivado que no acreditan la totalidad de los informes mensuales establecidos en la quinta viñeta de la literal F. de las Reglas de Operación.

1.3 En los reportes mensuales que si fueron entregados por los beneficiarios (52 expedientes revisados), no se puede comprobar el cumplimiento de su ingreso en los cinco días hábiles posteriores de cada mes, como lo establece las Reglas de Operación ya que no puntualizan el día del mes en que se está entregando.

OBSERVACIÓN 5

INCUMPLIMIENTOS A LOS REQUISITOS DE ACCESO E INSTRUMENTACIÓN ESTABLECIDOS EN REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL.

1.1. De la Actividad Institucional denominada "DOTACIÓN DE CALZADO DEPORTIVO A ESTUDIANTES INSCRITOS EN ESCUELAS SECUNDARIAS TÉCNICAS Y DIURNAS PÚBLICAS EN TLALPAN 2015".

- **El calzado entregado a 70 beneficiarios, que importó la cantidad de \$19,551.70** (Diecinueve mil quinientos cincuenta y un pesos 70/100 M.N.), **no está debidamente otorgado**, ya que estos no cubrieron en su totalidad los requisitos establecidos en la literal E de los "Lineamientos y Mecanismos de Operación".

1.2. En once (11) expedientes de los 124 revisados, la copia de la identificación que anexaron al expediente, no se encontraba vigente al momento en que se recabó la información.

V. LIMITANTES

No se identificaron limitantes

VI. CONCLUSIÓN

Sin perjuicio de los actos consumados y de las responsabilidades administrativas que pudieran derivarse, es prioritario que los titulares de las Direcciones Generales de Jurídico y Gobierno, Desarrollo Social, la Secretaria Particular, la Dirección de Educación, Dirección de Seguridad

Ciudadana y la Jefatura de Unidad Departamental de Atención a Escuelas y Comunidades Escolares, den especial e inmediata atención a las recomendaciones correctivas y preventivas, señaladas en cada uno de los formatos de las cinco (5) observaciones generadas, a fin de solventar las deficiencias señaladas, instrumentando las acciones jurídicas y administrativas necesarias, para la aclaración y/o acreditación del soporte documental observado.




Así mismo se recomienda se implementen y/o mejoren los procedimientos administrativos de control y supervisión que aseguren y garanticen el cumplimiento de la normatividad aplicable y eficienten el ejercicio de los recursos en los Programas Sociales y Actividades Institucionales instrumentados en la Delegación Tlalpan.

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:

- Falta de publicación de la convocatoria del Programa social en periódicos de amplia circulación y en los medios de Oficiales de Difusión del Gobierno del Distrito Federal.
- Deficiencias en la concentración de documentos e incumplimiento de requisitos previamente establecidos en los lineamientos y mecanismos de operación del Programa Social y de las Actividades Institucionales, para la entrega de apoyo, beneficio o ayuda.

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.

Ciudad de México, a 30 de diciembre de 2016

Elaboró:	Revisó:	Autorizó:
 C. José García López J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	 L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	 Arq. María Guadalupe Silva Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan.

009



Contraloría General de la Ciudad de México
 Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
 Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
 J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "A"
 Av. San Fernando 84, primer piso
 Col. Tlalpan Centro, Delegación Tlalpan C.P. 1400
 tlalpan@contraloriadif.gob.mx
 cdmx.gob.mx
 contraloria.cdmx.gob.mx
 Tel. 5655 464