

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

NÚMERO DEL RESULTADO: 1

CON OBSERVACIÓN

SI (X)

NO ()

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 1.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se analizó el control interno instrumentado por los ejecutores de los recursos del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FISMDF) 2015, con base en el Marco Integrado de Control Interno (MICI), emitido por la Auditoría Superior de la Federación (ASF); para ello, se aplicó un cuestionario de control interno y se evaluó la documentación comprobatoria con la finalidad de contribuir proactiva y constructivamente a la mejora continua de los sistemas de control interno implementados.

Después de analizar las evidencias y las respuestas, los resultados más relevantes de la evaluación arrojaron fortalezas y debilidades en la gestión del Fondo, entre las que destacan las siguientes:

Fortalezas

Ambiente de Control

- La Delegación Tlalpan cuenta con un Manual de Organización. La existencia de dicho Manual permite establecer la distribución de las funciones entre los servidores públicos con nivel de mando medio y superior.
- Existen Manuales de Procedimientos, que permiten precisar las actividades que deben realizarse para cumplir debidamente las funciones que demandan los puestos desempeñados.
- Existe un Código de Ética que está debidamente formalizado y difundido entre el personal y a la ciudadanía a través de la página institucional.

Evaluación de Riesgos

- Existe una planeación estratégica (Programa Delegacional Tlalpan 2013-2015) que establece las acciones a seguir para la consecución de los objetivos y metas institucionales, el cual es del conocimiento de las áreas responsables de su ejecución.

Debilidades

Ambiente de Control

- No existe un Código de Conducta que esté debidamente formalizado y, por ende, difundido entre el personal y la ciudadanía a través de la página institucional.
- No se realizan evaluaciones del sistema de control interno, lo que impide determinar las causas de los problemas y, en consecuencia, no se ha establecido un programa de atención.
- No existe un programa, ni se ha impartido capacitación en temas como ética e integridad, control interno, administración de riesgos, prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción y normativa específica de la operación del Fondo, situación que dificulta la actualización profesional del personal.

Evaluación de Riesgos

- No se han implementado las acciones para identificar los riesgos que pueden impedir la consecución de cada objetivo y meta institucional, lo que imposibilita la realización de acciones que permitan mitigar, administrar o minimizar dichos riesgos.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

- No existe un informe sobre el estado que guarda la administración de riesgos relevantes.

Actividades de Control

- Los sistemas informáticos de mayor relevancia, que se constituyen como herramientas de control del ente auditado, no han sido sujetos de evaluaciones de control interno, ni de riesgos en el último ejercicio.

Información y Comunicación

- No existen disposiciones internas en el ente auditado que obliguen a reportar a su titular el avance y cumplimiento del plan estratégico y sus objetivos y metas institucionales para promover la integridad, confiabilidad, oportunidad y protección de la información.
- No existe un plan de recuperación de la información existente en los equipos y sistemas informáticos que, en caso de un desastre, permita el restablecimiento de la operación del ente y en consecuencia el logro de objetivos y metas institucionales.

Supervisión

- En el último año, no se llevaron a cabo autoevaluaciones de control interno de los principales procesos sustantivos y adjetivos.

Una vez analizadas las evidencias documentales proporcionadas por la entidad fiscalizada, relativas a cada respuesta del Cuestionario de Control Interno y aplicado el instrumento de valoración determinado para la revisión por componente, ubica a la Delegación Tlalpan, Ciudad de México, en un nivel bajo.

En razón de lo expuesto, la ASF considera que aún y cuando la entidad fiscalizada ha realizado acciones para la implementación de un sistema de control interno, éstas no han sido suficientes para establecer un sistema que esté integrado con los procesos institucionales y sujeto a la autoevaluación y mejora continua, por lo que se considera necesario reforzar la cultura en materia de control interno y administración de riesgos, para garantizar el cumplimiento de los objetivos, la normativa y la transparencia en su gestión.

La Delegación Tlalpan en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó en copias simples el oficio número DT/DGA/DRH/1211/2016 del 1o. de junio de 2016 con la propuesta de cursos que contemplaría el Programa Anual de Capacitación del órgano político-administrativo, un convenio de colaboración celebrado entre el Consejo Ciudadano de Seguridad Pública y Procuración de Justicia y la Delegación Tlalpan y el Informe Integral de Acción de Capacitación en materia de la Ley de Protección de Datos Personales para el Distrito Federal; sin embargo, no se apreció que se tuvieran previstos cursos, entre otros, en materia de control interno, administración de riesgos, prevención, disuasión, detección y corrección de posibles actos de corrupción y normativa específica para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, por lo que no se solventa lo observado.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF **TÍTULO:** RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

NÚMERO DEL RESULTADO: 2 **CON OBSERVACIÓN** SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del Acuerdo por el que se dan a conocer la Fórmula, Variables, Fuentes de Información, Metodología y Distribución que corresponde a las Demarcaciones Territoriales del Gobierno del Distrito Federal respecto del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, para el Ejercicio 2015, y los estados de cuenta del Banco Mercantil del Norte, S.A., se verificó que la Tesorería de la Federación enteró mensualmente a la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, dependencia encargada de administrar los recursos del Fondo, por \$52,198,917.00 (Cincuenta y dos millones ciento noventa y ocho mil novecientos diecisiete pesos 00/100 M.N.) asignados a la Delegación Tlalpan, Ciudad de México para el FISMDF 2015, en los primeros diez meses del año por partes iguales, en cumplimiento del artículo 32, segundo párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal.

NÚMERO DEL RESULTADO: 3 **CON OBSERVACIÓN** SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del Acuerdo por el que se dan a conocer la Fórmula, Variables, Fuentes de Información, Metodología y Distribución que corresponde a las Demarcaciones Territoriales del Gobierno del Distrito Federal respecto del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, para el Ejercicio 2015, publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 30 de enero de 2015, se constató que fueron publicados en tiempo y forma las variables, metodología y fórmula de distribución, así como la asignación de los recursos a las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal y el calendario para la ministración mensual de los recursos del FISMDF 2015, en cumplimiento del artículo 35, tercer y último párrafos, de la Ley de Coordinación Fiscal.

NÚMERO DEL RESULTADO: 4 **CON OBSERVACIÓN** SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

De la revisión del Acuerdo por el que se dan a conocer la Fórmula, Variables, Fuentes de Información, Metodología y Distribución que corresponde a las Demarcaciones Territoriales del Gobierno del Distrito Federal respecto del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, para el Ejercicio 2015, publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal se observó que fueron asignados recursos del citado Fondo a la Delegación Tlalpan por un monto de \$52,198,917.00 (Cincuenta y dos millones ciento noventa y ocho mil novecientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), en tanto que en el techo presupuestal que la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal notificó a la Delegación Tlalpan para el ejercicio de 2015 y en el Informe de Cuenta Pública de la Delegación Tlalpan se detectó que fueron asignados recursos del Fondo por un monto de \$52,005,353.00 (Cincuenta y dos millones cinco mil trescientos cincuenta y tres pesos 00/100 M.N.); es decir, existe una diferencia de \$193,564.00 (Ciento noventa y tres mil quinientos sesenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) entre lo publicado por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal en la Gaceta Oficial del Distrito Federal y lo realmente asignado por la misma dependencia a la Delegación Tlalpan, en incumplimiento del artículo 35 de la Ley de Coordinación Fiscal y del Acuerdo de referencia.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF **TÍTULO:** RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

La Delegación Tlalpan en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó en copia simple el oficio número SFCDMX/SE/DGPP/0912/2016 del 20 de junio de 2016 con el que el Director General de Política Presupuestal informó al Director General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública, ambos de la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, que es responsabilidad de las Unidades Responsables del Gasto tramitar y solicitar a través del sistema las adecuaciones presupuestarias líquidas relativas al FISMDF que permitan adicionar recursos a su presupuesto autorizado; por lo tanto, la Delegación Tlalpan no ha tramitado ni gestionado las afectaciones programático-presupuestarias a efecto de solicitar los recursos que le correspondían del FISMDF 2015, por lo que no se solventa lo observado.

NÚMERO DEL RESULTADO: 5 **CON OBSERVACIÓN** SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta y contrato de apertura de la cuenta bancaria con el Banco Mercantil del Norte, S.A., se constató que la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, utilizó una cuenta bancaria específica y exclusiva para la administración de los recursos del FISMDF 2015, en cumplimiento del artículo 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y el lineamiento trigésimo segundo de los Lineamientos para Informar sobre los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas, Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, y de Operación de los Recursos del Ramo General 33.

NÚMERO DEL RESULTADO: 6 **CON OBSERVACIÓN** SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de los estados de cuenta y contrato de apertura de la cuenta bancaria con el Banco Mercantil del Norte, S.A., se constató que la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal administró los recursos del FISMDF 2015 asignados a la Delegación Tlalpan por \$52,198,917.00 (Cincuenta y dos millones ciento noventa y ocho mil novecientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), en una cuenta bancaria productiva donde fueron ministrados por la Tesorería de la Federación (TESOFE) los recursos para las 16 Delegaciones; sin embargo, de los intereses generados por las disponibilidades existentes al 30 de abril de 2016 por \$14,925,729.41 (Catorce millones novecientos veinticinco mil setecientos veintinueve pesos 41/100 M.N.), a la Delegación Tlalpan le corresponde un monto calculado en \$1,418,819.90 (Un millón cuatrocientos dieciocho mil ochocientos diecinueve pesos 90/100 M.N.) que no le ha sido notificado, en incumplimiento del artículo 69 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; el lineamiento trigésimo segundo de los Lineamientos para Informar sobre los Recursos Federales Transferidos a las Entidades Federativas, Municipios y Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, y de Operación de los Recursos del Ramo General 33; y el numeral Cuarto, Paso 1, del Acuerdo por el que se dan a conocer la Fórmula, Variables, Fuentes de Información, Metodología y Distribución que corresponde a las Demarcaciones Territoriales del Gobierno del Distrito Federal respecto del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal para el Ejercicio 2015.

La Delegación Tlalpan en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó en copia simple el oficio número SFCDMX/SE/DGPP/0912/2016 del 20 de junio de 2016 con el que el Director General de Política Presupuestal informó al Director General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública, ambos de la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, que todas las Delegaciones del Distrito Federal tuvieron conocimiento sobre el factor de distribución de los intereses del FISMDF 2015, y que existe un procedimiento establecido en la normatividad, a través del cual las Delegaciones incorporan los intereses del FISMDF a su presupuesto, por lo tanto la Delegación Tlalpan no ha tramitado ni gestionado las afectaciones programático-presupuestarias a efecto de solicitar los intereses generados en la cuenta bancaria productiva respecto de los recursos que le correspondían del FISMDF 2015, por lo que no se solventa lo observado.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO			
NÚMERO DEL RESULTADO: 7	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los estados de cuenta y contrato de apertura de la cuenta bancaria con el Banco Mercantil del Norte, S.A., se determinó que los recursos del Fondo no fueron gravados o afectados en garantía, ni se destinaron a mecanismos de fuente de pago, en cumplimiento del artículo 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 8	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 3.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de los informes que genera la Delegación para efectos de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2015, auxiliares contables de ingresos de las ministraciones del Fondo, pólizas de diario y egresos, Cuentas por Liquidar Certificadas, así como de la documentación justificativa y comprobatoria original del gasto de las operaciones vinculadas al ejercicio de los recursos por parte de la Delegación, se verificó que la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, a través de la Dirección General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública, efectuó los registros contables y presupuestales de las operaciones realizadas con recursos del Fondo; asimismo, los registros contables están actualizados, identificados y controlados, en cumplimiento de los artículos 42 y 70 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 64, 69 y 125 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal; y 69, fracción III, del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 9	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 3.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de las pólizas de diario y egresos, Cuentas por Liquidar Certificadas, así como el soporte del gasto, se verificó que las operaciones realizadas con recursos del Fondo están respaldadas con la documentación justificativa y comprobatoria original del gasto que cumple con las disposiciones fiscales correspondientes, en cumplimiento de los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación; 42 y 70 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; y 46, párrafos primero y segundo, y 69 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 10	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 3.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de la documentación justificativa y comprobatoria original del gasto, se verificó que se encuentra cancelada con la leyenda "Operado", y se identifica con el nombre del Fondo y el ejercicio en que fue operado, en cumplimiento de los artículos 42 y 70 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

NÚMERO DEL RESULTADO: 11

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 4.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

La Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal, por medio de la Dirección General de Contabilidad, Normatividad y Cuenta Pública, es responsable de implementar las normas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), y de registrar las operaciones contables de la Delegación Tlalpan; se comprobó que el sistema contable del Gobierno del Distrito Federal se consolida para la emisión de la Cuenta Pública y atiende razonablemente las disposiciones en materia de armonización contable, en cumplimiento de los artículos 7, 20, 23, 24, 25, 26, segundo párrafo; 27, 28, 29, 30, 31, 32, 34, 35, 36, 37, 38, 39, 42, 45, 46, 48, 52, 55, 67, 70, 71, 72, 75, 79 y cuarto transitorio de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 69, fracciones III y IX, del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal; y 115, fracciones IV y V, del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal.

NÚMERO DEL RESULTADO: 12

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión del Acuerdo por el que se dan a conocer la Fórmula, Variables, Fuentes de Información, Metodología y Distribución que corresponde a las Demarcaciones Territoriales del Gobierno del Distrito Federal respecto del Fondo para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, para el Ejercicio 2015, los registros contables, los estados de cuenta bancarios y los expedientes de información relativos al ejercicio del gasto, se verificó que a la Delegación Tlalpan le fueron asignados recursos por \$52,198,917.00 (Cincuenta y dos millones ciento noventa y ocho mil novecientos diecisiete pesos 00/100 M.N.), del FISMDF 2015 y que al 31 de diciembre de 2015 se generaron en la cuenta del Fondo \$12,699,560.06 (Doce millones seiscientos noventa y nueve mil quinientos sesenta pesos 06/100 M.N.) por concepto de intereses, de los cuales a la Delegación Tlalpan le correspondió un importe calculado en \$1,207,203.21 (Un millón doscientos siete mil doscientos tres pesos 21/100 M.N.); es decir, a esa fecha la Delegación Tlalpan tenía un total disponible de \$53,406,120.21 (Cincuenta y tres millones cuatrocientos seis mil ciento veinte pesos 21/100 M.N.), que al 30 de abril de 2016, se incrementaron a \$53,617,736.90 (Cincuenta y tres millones seiscientos diecisiete mil setecientos treinta y seis pesos 90/100 M.N.), toda vez que los intereses que le correspondieron se incrementaron a un importe calculado en \$1,418,819.90 (Un millón cuatrocientos dieciocho mil ochocientos diecinueve pesos 90/100 M.N.). Del total disponible de los recursos del FISMDF 2015, la Delegación Tlalpan gastó un importe de \$48,412,381.40 (Cuarenta y ocho millones cuatrocientos doce mil trescientos ochenta y un pesos 40/100 M.N.), que representa el 90.3% del total disponible, por lo que se determinó un subejercicio por \$5,205,355.50 (Cinco millones doscientos cinco mil trescientos cincuenta y cinco pesos 50/100 M.N.), en incumplimiento de los artículos 7o., del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2015; 54 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; 33 de la Ley de Coordinación Fiscal; y 71 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, como se muestra a continuación:

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

DESTINO DE LOS RECURSOS AL 30 DE ABRIL DE 2016

(Pesos)

CONCEPTO/RUBRO O PROGRAMA	Número de Obras y Acciones	Importe pagado al 30 de abril de 2016	% vs. Pagado	% vs. Disponible
I. INVERSIONES APLICADAS A LOS OBJETIVOS DEL FONDO				
I.1 Agua Potable	1	7,423,392.51	15.3	13.9
I.2 Calentadores solares	2,295	34,911,079.16	72.1	65.1
I.3 Electrificación no convencional	142	4,313,909.73	8.9	8.0
I.4 Alumbrado público	63	1,764,000.00	3.7	3.3
SUBTOTAL PAGADO		48,412,381.40	100.0	90.3
RECURSOS E INTERESES NO EJERCIDOS				
Intereses no ministrados ni ejercidos		1,418,819.90		2.6
Recursos no ministrados ni ejercidos		193,564.00		0.4
Recursos devengados no pagados		1,118,596.56		2.1
Recursos no ejercidos		2,474,375.04		4.6
SUBTOTAL NO EJERCIDO		5,205,355.50		9.7
TOTAL DISPONIBLE		53,617,736.90		100.0

Cabe señalar que la Delegación Tlalpan tiene devengado \$1,118,596.56 (Un millón ciento dieciocho mil quinientos noventa y seis pesos 56/100 M.N.), IVA incluido, por el suministro e instalación y puesta en operación de 38 baños con biodigestor autolimpiable de 600 litros de capacidad, con cargo a los recursos del FISMDF 2015, que a la fecha de ejecución de la presente auditoría no han sido pagados al proveedor.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

La Delegación Tlalpan, en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó en copias simples los oficios núms. SFCDMX/SE/DGPP/0912/2016 y SFCDMX/SE/DGE B/0656/2016 ambos del 20 de junio de 2016; sin embargo, está pendiente el reintegro de recursos del fondo más los intereses que no le fueron ministrados a la Delegación y está pendiente el ejercicio de dichos recursos por parte de la Delegación Tlalpan, por lo que no se solventa lo observado.

NÚMERO DEL RESULTADO: 13

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Se constató que la Delegación Tlalpan aplicó los recursos del Fondo exclusivamente al financiamiento de obras, acciones sociales básicas y a inversiones que benefician directamente a la población en pobreza extrema en localidades que presentan los grados de rezago social altos, medios y bajos y Zonas de Atención Prioritaria; asimismo, se constató que dichas obras están comprendidas en los rubros previstos en la Ley de Coordinación Fiscal.

NÚMERO DEL RESULTADO: 14

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 5.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con el análisis del Informe Anual de la Situación de Pobreza y Rezago Social de las Entidades y sus respectivos Municipios o Demarcaciones Territoriales y del Sistema de Información Social Georreferenciada, mismos que emite y administra la Secretaría de Desarrollo Social (SEDESOL), se constató que la Delegación Tlalpan invirtió el 90.3% de los recursos asignados, y de esos recursos, el 100.0% se destinó para la atención de Zonas de Atención Prioritaria Urbanas, en cumplimiento de los artículos 33, primer párrafo y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal, y 29 de la Ley General de Desarrollo Social; los anexos A y B del Decreto por el que se emite la Declaratoria de Zonas de Atención Prioritaria para el año 2015, y el numeral 2.3, apartado B del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y sus modificatorios el 13 de mayo de 2014 y 12 de marzo de 2015.

NÚMERO DEL RESULTADO: 15

CON OBSERVACIÓN

SI () NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 5.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con el análisis del Informe Anual de la Situación de Pobreza y Rezago Social de las Entidades y sus respectivos Municipios o Demarcaciones Territoriales y del Sistema de Información Social Georreferenciada, se constató que la Delegación Tlalpan invirtió el 87.0% de los recursos del FISMDF 2015 para la realización de proyectos de contribución directa, en virtud de que destinó \$46,648,381.40 (Cuarenta y seis millones seiscientos cuarenta y ocho mil trescientos ochenta y un pesos 40/100 M.N.), para la realización de obras y acciones asignados al Fondo; y se determinó que invirtió el 100.0% de los recursos del FISMDF 2015 para la atención de Zonas de Atención Prioritaria Urbanas, en cumplimiento de los artículos 33, apartado A, fracción I, y 49, primer párrafo, de la Ley de Coordinación Fiscal; y el numeral 2.3, apartado B del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y sus modificatorios el 13 de mayo de 2014 y 12 de marzo de 2015.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO			
NÚMERO DEL RESULTADO: 16	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 6.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión de la información contenida en el Sistema de Formato Único de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), se constató que la Delegación Tlalpan reportó los cuatro trimestres del Formato de Gestión de Proyectos, Formato Avance Financiero y los indicadores de desempeño sobre el Fondo; y que la información contenida en el cuarto trimestre corresponde al Fondo y a los registros contables y presupuestales de la Demarcación Territorial. Asimismo, se constató que los informes trimestrales se publicaron en la Gaceta Oficial del Distrito Federal y en su página de internet, en cumplimiento de los artículos 48 de la Ley de Coordinación Fiscal; 85, fracciones I y II, párrafos primero y segundo, 107, fracción I, y 110 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 17	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 6.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: La Delegación Tlalpan no proporcionó información en la cual se pueda verificar que dispone de un Plan Anual de Evaluación y no realizó la evaluación del FISMDF establecida por la normativa, en incumplimiento de los artículos 79 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental; 85, 110 y 111 de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria; y 49, fracción V, de la Ley de Coordinación Fiscal. La Delegación Tlalpan, en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF no proporcionó información o documentación relacionadas con la presente observación, por lo que no se solventa lo observado.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 18	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 6.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se constató que la Delegación Tlalpan, a través de la página de internet del Gobierno de la Ciudad de México, hizo del conocimiento de sus habitantes, los recursos que recibió, las obras y acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios, en cumplimiento del artículo 33, apartado B, fracción II, inciso a, de la Ley de Coordinación Fiscal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 19	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 6.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se constató que la Delegación Tlalpan, a través de la Gaceta Oficial del Distrito Federal, informó trimestralmente a sus habitantes los avances del ejercicio de los recursos y al término del ejercicio los resultados alcanzados, en cumplimiento del artículo 33, apartado B, fracción II, inciso c, de la Ley de Coordinación Fiscal.			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO			
NÚMERO DEL RESULTADO: 20	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.1.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se comprobó que la obra pública pagada con recursos del FISMDF 2015, para la rehabilitación de la red secundaria de agua potable en la Delegación Tlalpan, al amparo del Contrato de Obra Pública a Precios Unitarios por Unidad de Concepto de Trabajo Terminado número DTL/LP/REREDSECAGUPOT-022/2015, se licitó, adjudicó y contrató de conformidad con la normativa aplicable; asimismo, se constató que la obra está amparada en un contrato que está debidamente formalizado por las instancias participantes, contiene los requisitos mínimos establecidos en la normativa y contó con la autorización de inversión respectiva, en cumplimiento de los artículos 134, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 44, 46 y 47, de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 21	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.1.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con el análisis del expediente de la obra pública pagada con recursos del FISMDF 2015, para la rehabilitación de la red secundaria de agua potable en la Delegación Tlalpan, se comprobó que hubo una modificación al proyecto consistente en la ampliación del plazo por causales no imputables al contratista y la Delegación Tlalpan realizó el convenio modificatorio, en cumplimiento del artículo 56, último párrafo, de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 22	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.1.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con base en la revisión del expediente de los trabajos de obra pública pagada con recursos del FISMDF 2015, para la rehabilitación de la red secundaria de agua potable en la Delegación Tlalpan, por un monto de \$7,423,392.51 (Siete millones cuatrocientos veintitrés mil trescientos noventa y dos pesos 51/100 M.N.), IVA incluido, se comprobó que inició en la fecha pactada y concluyó 79 días naturales posteriores a la fecha pactada en el Convenio Modificatorio de Plazo al Contrato de Obra Pública a Precios Unitarios por Unidad de Concepto de Trabajo Terminado, por lo cual la Delegación Tlalpan aplicó penas convencionales por \$539,468.19 (Quinientos treinta y nueve mil cuatrocientos sesenta y ocho pesos 19/100 M.N.), que corresponden a los desfases en la conclusión de los trabajos de obra pública y en la entrega de la estimación número 1, en cumplimiento de la cláusula décima sexta, del Contrato de Obra Pública a Precios Unitarios por Unidad de Concepto de Trabajo Terminado número DTL/LP/REREDSECAGUPOT-022/2015.			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO			
NÚMERO DEL RESULTADO: 23	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se comprobó que la obra pública pagada con recursos del FISMDF 2015, para la rehabilitación de la red secundaria de agua potable en la Delegación Tlalpan, fue garantizada por el contratista mediante fianza para el cumplimiento de las condiciones pactadas en el contrato, así como de los vicios ocultos al término de la misma; los conceptos de obra presentados en las estimaciones corresponden con los números generadores; los pagos realizados están soportados con las facturas; no se otorgó anticipo al contratista; y la obra está en operación y proporcionando el beneficio a la población objetivo del Fondo, en cumplimiento de los artículos 35 y 58, de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal; y 35 y 36, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal; y del numeral 1.1, del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y su modificatorio el 13 de mayo de 2014.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 24	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: La Delegación Tlalpan dio aviso a la Contraloría Interna de la recepción de la obra pública pagada con recursos del FISMDF 2015, para la rehabilitación de la red secundaria de agua potable, los trabajos fueron verificados físicamente y recepcionados sin observaciones el 29 de marzo de 2016; cabe señalar que a la fecha de ejecución de la presente auditoría, los trabajos de obra pública están en proceso de finiquito, toda vez que se encuentran dentro de los cien días hábiles establecidos en el artículo 57 de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 25	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.1.2 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se verificó que para la obra pública pagada con recursos del FISMDF 2015, para la rehabilitación de la red secundaria de agua potable en la Delegación Tlalpan, la supervisión interna y la residencia de obra le fue notificada al contratista el día en que iniciaron los trabajos correspondientes, en cumplimiento de los artículos 46, fracción XI, de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal; 57, fracción II, 59, fracción II, 61, fracciones II, V, VIII y XI, y 62, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 26	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.1.3 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Con la revisión del expediente de obra pública, se constató que la Delegación Tlalpan no ejerció recursos en obras por la modalidad de administración directa.			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO			
NÚMERO DEL RESULTADO: 27	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: Se comprobó que las adquisiciones para el suministro e instalación y puesta en operación de 2,295 calentadores solares con capacidad de 150 litros y suministro de agua caliente las 24 horas del día, el suministro e instalación de 142 sistemas de celda solar en centrifugación isla y el suministro e instalación y puesta en operación de 38 baños con biodigestor autolimpiable de 600 litros de capacidad, pagadas con recursos del FISMDF 2015, se licitaron, adjudicaron y contrataron de conformidad con la normativa aplicable; asimismo, se constató que las adquisiciones están amparadas mediante un contrato debidamente formalizado y que reúne los requisitos mínimos establecidos en la normativa, y que el proveedor adjudicado garantizó la adquisición mediante fianza, en cumplimiento de los artículos 26, 27, inciso a), 30, 32, 33, 38, 43, 58, 59 y 73 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal; y 37 y 41 del Reglamento de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 28	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: La Delegación Tlalpan suscribió el contrato de adquisición de bienes número DT-2015-246 ADQ, para el suministro e instalación y puesta en operación de 2,295 calentadores solares con capacidad de 150 litros y suministro de agua caliente las 24 horas del día, el suministro e instalación de 142 sistemas de celda solar en centrifugación isla y el suministro e instalación y puesta en operación de 38 baños con biodigestor autolimpiable de 600 litros de capacidad, con una vigencia del 24 de agosto al 31 de diciembre de 2015, el cual a la fecha de ejecución de la presente auditoría no se encuentra concluido, toda vez que falta la instalación y puesta en operación de los 38 baños con biodigestor; sin embargo, la Delegación Tlalpan no presentó evidencia documental de que haya celebrado algún convenio modificatorio en plazo ni de la aplicación de las penas convencionales por el retraso, en incumplimiento de la cláusula tercera, "Incremento de los Bienes", del contrato en comento y del artículo 65 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal. La Delegación Tlalpan, en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó el oficio número DT/DGA/1366/2016 del 23 de junio de 2016, con el que informó que no se ha llevado a cabo el trámite de pago de la respectiva factura en virtud de que el área técnica no la ha liberado, que los citados bienes fueron recibidos el 4 de enero de 2016 y que cuando se realice el trámite de pago se llevará a cabo el cálculo de la respectiva penalización; por lo tanto, la Delegación Tlalpan no ha celebrado ningún convenio modificatorio en plazo y tampoco ha aplicado penas convencionales, por lo que no se solventa lo observado.			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO			
NÚMERO DEL RESULTADO: 29	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: De la revisión de 2,295 expedientes de igual cantidad de beneficiarios de los calentadores solares con capacidad de 150 litros y suministro de agua caliente las 24 horas del día, se constató que contaron con el acta de entrega-recepción de los calentadores solares, las cuales se encontraron debidamente suscritas, en cumplimiento de las cláusulas primera, "Objeto", quinta, "Lugar de Entrega de los Bienes", y sexta, "Recepción de los Bienes", del contrato de adquisición de bienes número DT-2015-246 ADQ, y del artículo 69 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 30	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: De la revisión de 119 expedientes de igual cantidad de beneficiarios de los sistemas de celdas solares en centrifugación isla, se constató que contaron con el acta de entrega-recepción de los sistemas de celdas solares, las cuales se encontraron debidamente suscritas, en cumplimiento de las cláusulas primera, "Objeto", quinta, "Lugar de Entrega de los Bienes", y sexta, "Recepción de los Bienes", del contrato de adquisición de bienes número DT-2015-246 ADQ, y del artículo 69, de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 31	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: De la revisión de 33 expedientes de igual cantidad de beneficiarios de los baños con biodigestor autolimpiable de 600 litros de capacidad, se constató que contaron con el acta de entrega-recepción de los baños con biodigestor, las cuales se encontraron debidamente suscritas, en cumplimiento de las cláusulas primera, "Objeto", quinta, "Lugar de Entrega de los Bienes", y sexta, "Recepción de los Bienes", del contrato de adquisición de bienes número DT-2015-246 ADQ, y del artículo 69 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.			
NÚMERO DEL RESULTADO: 32	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: En la inspección física de 272 calentadores solares con capacidad de 150 litros y suministro de agua las 24 horas del día y de 51 sistemas de celdas solares con centrifugación isla, pagados con recursos del FISMDF 2015, se comprobó que los primeros fueron entregados a los beneficiarios y se encuentran en operación; mientras que de los segundos, se detectó que 23 sistemas de celdas solares por un monto de \$698,731.86 (Seiscientos noventa y ocho mil setecientos treinta y un pesos 86/100 M.N.), IVA incluido, se encuentran en un almacén de la Dirección General de Desarrollo Social de la Delegación Tlalpan y, por ende, no han sido asignados a los beneficiarios de las mismas, por lo que no están proporcionando el beneficio a la población objetivo del Fondo, en incumplimiento del numeral 1.1, del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y su modificatorio el 13 de mayo de 2014.			

Handwritten signatures and initials in blue ink on the right margin.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

La Delegación Tlalpan, en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó 23 expedientes de igual cantidad de beneficiarios a los cuales se les realizó la entrega de los sistemas de celdas solares que se encontraban en el almacén de la Dirección General de Desarrollo Social de la Delegación Tlalpan; sin embargo, no proporcionó evidencia documental que acredite que los 23 sistemas de celdas solares se encuentren debidamente instalados y en funcionamiento y, por ende, proporcionando el beneficio a la población objetivo del Fondo, y que la puesta en operación fue validada por el órgano interno de control en la Delegación Tlalpan, por lo que no se solventa lo observado.

NÚMERO DEL RESULTADO: 33

CON OBSERVACIÓN

SI (X)

NO ()

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

En la inspección física de 38 baños con biodigestor autolimpiable de 600 litros de capacidad, por un monto de \$1,118,596.56 (Un millón ciento dieciocho mil quinientos noventa y seis pesos 56/100 M.N.), IVA incluido, se comprobó que 33 de ellos por un monto de \$971,412.80 (Novecientos setenta y un mil cuatrocientos doce pesos 80/100 M.N.), IVA incluido, fueron entregados a los beneficiarios pero no se encuentran en operación, y los 5 restantes por un monto de \$147,183.76 (Ciento cuarenta y siete mil ciento ochenta y tres pesos 76/100 M.N.), IVA incluido, se encuentran en un almacén de la Dirección General de Desarrollo Social de la Delegación Tlalpan y, por ende, no han sido asignados a los beneficiarios, por lo que los bienes adquiridos no están proporcionando el beneficio a la población objetivo del Fondo, en incumplimiento del numeral 1.1, del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y su modificatorio el 13 de mayo de 2014.

La Delegación Tlalpan, en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó 38 expedientes de igual cantidad de beneficiarios a los cuales se les realizó la entrega de los baños con biodigestor autolimpiable de 600 litros de capacidad incluidos los 5 equipos que se encontraban en el almacén de la Dirección General de Desarrollo Social de la Delegación Tlalpan; sin embargo, no proporcionó evidencia documental que acredite que los 38 baños con biodigestor autolimpiable de 600 litros de capacidad se encuentren debidamente instalados y en funcionamiento y, por ende, proporcionando el beneficio a la población objetivo del Fondo, y que la puesta en operación fue validada por el órgano interno de control en la Delegación Tlalpan, por lo que no se solventa lo observado.

NÚMERO DEL RESULTADO: 34

CON OBSERVACIÓN

SI ()

NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

La Delegación Tlalpan suscribió el convenio de colaboración para la realización de las obras de electrificación en Colonias y Pueblos localizados en la demarcación territorial, consistentes en la colocación de 63 postes de luz, con una composición financiera de \$1,764,000.00 (Un millón setecientos sesenta y cuatro mil pesos 00/100 M.N.) provenientes de los recursos del FISMDF 2015, \$252,000.00 (Doscientos cincuenta y dos mil pesos 00/100 M.N.) de recursos fiscales del presupuesto de la Delegación Tlalpan, y \$504,000.00 (Quinientos cuatro mil pesos 00/100 M.N.) aportados por la Comisión Federal de Electricidad; así como la Primer Adenda al Convenio de Colaboración número 4421_TLA_D01/15, con la finalidad de ampliar el plazo para llevar a cabo los trabajos de electrificación en colonias populares y pueblos de la Delegación Tlalpan del 31 de diciembre de 2015 al 29 de julio de 2016, en cumplimiento de cláusula décima cuarta del convenio en comento.

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO			
NÚMERO DEL RESULTADO: 35	CON OBSERVACIÓN	SI (X)	NO ()
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 7.2.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: <p>En la inspección física de los trabajos de instalación de los postes de luz pagados con recursos del FISMDF 2015, se identificó que 23 de los 63 postes de luz por un monto de \$920,000.00 (Novecientos veinte mil pesos 00/100 M.N.) no han sido instalados, por lo que no están proporcionando el beneficio a la población objetivo del Fondo, en incumplimiento del numeral 1.1, del Acuerdo por el que se modifica el diverso por el que se emiten los Lineamientos Generales para la operación del Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 14 de febrero de 2014 y su modificatorio el 13 de mayo de 2014.</p> <p>La Delegación Tlalpan, en el transcurso de la auditoría, y con motivo de la intervención de la ASF, proporcionó copia de la Primer Adenda al Convenio de Colaboración número 4421_TLA_D01/15, suscrito por la Jefa Delegacional en Tlalpan y el Gerente Divisional Valle México Sur de la Comisión Federal de Electricidad (CFE), el 10 de diciembre de 2015, con la finalidad de ampliar el plazo para llevar a cabo los trabajos de electrificación en colonias populares y pueblos de la Delegación Tlalpan, del 31 de diciembre de 2015 al 29 de julio de 2016; sin embargo, la Delegación Tlalpan no ha proporcionado la evidencia documental que acredite que los 23 postes de luz se encuentren debidamente instalados y en funcionamiento y, por ende, proporcionando el beneficio a la población objetivo del Fondo, y que la puesta en operación fue validada por el órgano interno de control en la Delegación Tlalpan, por lo que no se solventa lo observado.</p>			
NÚMERO DEL RESULTADO: 36	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 8.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: <p>Con la revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2015, de los auxiliares contables de ingresos de las ministraciones del Fondo, pólizas de diario y egresos, Cuentas por Liquidar Certificadas, estados de cuenta bancaria del Fondo, así como la documentación justificativa y comprobatoria original del gasto, se constató que la Delegación Tlalpan no destinó recursos del Fondo para ser aplicados como gastos indirectos para la verificación y seguimiento de las obras y acciones que se realizaron, ni para la realización de estudios y la evaluación de proyectos que cumplieran con los fines específicos del Fondo.</p>			
NÚMERO DEL RESULTADO: 37	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚMERO: 9.1 DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: <p>Con la revisión de la Cuenta Pública de la Ciudad de México 2015, de los auxiliares contables de ingresos de las ministraciones del Fondo, pólizas de diario y egresos, Cuentas por Liquidar Certificadas, estados de cuenta bancaria del Fondo, así como la documentación justificativa y comprobatoria original del gasto, se constató que la Delegación Tlalpan no destinó recursos del Fondo en un Programa de Desarrollo Institucional.</p>			

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF

TÍTULO: RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN:

17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

NÚMERO DEL RESULTADO: 38

CON OBSERVACIÓN

SI ()

NO (X)

PROCEDIMIENTO NÚMERO: 10.1

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

A la Delegación Tlalpan le fueron asignados un total de \$52,198,917.00 (Cincuenta y dos millones ciento noventa y ocho mil novecientos diecisiete pesos 00/100 M.N.) del FISMDF 2015 y al 31 de diciembre de 2015 se generaron intereses calculados en \$1,207,203.10 (Un millón doscientos siete mil doscientos tres pesos 10/100 M.N.), por lo que el total disponible para el ejercicio 2015 fue de \$53,406,120.10 (Cincuenta y tres millones cuatrocientos seis mil ciento veinte pesos 10/100 M.N.) y el nivel del gasto fue del 90.6%, es decir, a esa fecha la Delegación Tlalpan no gastó \$4,993,738.70 (Cuatro millones novecientos noventa y tres mil setecientos treinta y ocho pesos 70/100 M.N.), en tanto que al 30 de abril de 2016, el recurso no gastado significó el 9.7%, es decir, \$5,205,355.50 (Cinco millones doscientos cinco mil trescientos cincuenta y cinco pesos 50/100 M.N.). Lo anterior limita el cumplimiento del objetivo del Fondo y retrasa los beneficios para la población, lo que genera opacidad significativa que deja fuera del proceso fiscalizador a los recursos que no son aplicados.

Del total disponible del Fondo, se destinó el 90.3% (\$48,412,381.40 pesos) para la atención de los grupos de población en condiciones sociales más desfavorables, en virtud de que se aplicaron en las Zonas de Atención Prioritaria (ZAP) definidas por la SEDESOL y a la población en los dos grados de rezago social más altos, o bien, a la población en pobreza extrema en la Delegación Tlalpan, lo que fortalece a mejorar las condiciones de vida de la población más desprotegida de la demarcación territorial y propicia igualdad social entre la población.

Respecto a la planeación de las inversiones del Fondo y considerando el catálogo de proyectos establecido por la SEDESOL, la Delegación Tlalpan destinó a los programas de agua potable, calentadores solares, electrificación no convencional y alumbrado público un total de \$48,412,381.40 (Cuarenta y ocho millones cuatrocientos doce mil trescientos ochenta y un pesos 40/100 M.N.), que representan el 90.3% de los recursos disponibles del FISMDF, lo que permite mejoras en la calidad de vida de la población beneficiada por el Fondo.

Cabe destacar que el 87.0% de lo disponible se aplicó a obras y acciones de contribución directa, es decir, a proyectos de infraestructura social básica que contribuyen de manera inmediata a mejorar alguna de las carencias sociales relacionadas con la pobreza multidimensional, en tanto que el 3.3% de lo disponible se aplicó para proyectos de contribución indirecta o complementarios, que están asociados a los proyectos de contribución directa y que son necesarios para su realización o que coadyuvan al mejoramiento de los indicadores de pobreza, rezago social y al desarrollo económico y social de la demarcación territorial.

Es importante destacar que, a la fecha de la revisión y de acuerdo a los avances físicos que presentó la demarcación territorial, de la única obra programada, ésta se encontraba concluida.

Lo anterior, pone de manifiesto que la Delegación Tlalpan, Ciudad de México, tiene una contribución favorable al cumplimiento de los objetivos de la política pública en materia de Desarrollo Social, debido a que el nivel de gasto a la fecha de la revisión fue del 90.3% de lo disponible, destinado a la población que presenta los mayores rezagos sociales en la demarcación territorial que recibió el 90.3% de lo disponible y se destinó el 87.0% a proyectos de contribución directa.

Con el fin de apoyar la evaluación de los resultados del Fondo, se consideró un conjunto de indicadores, de los cuales se presenta una selección en la tabla siguiente:

**AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2015
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES**

NÚMERO: 740-DS-GF **TÍTULO:** RECURSOS DEL FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL MUNICIPAL Y DE LAS DEMARCACIONES TERRITORIALES DEL DISTRITO FEDERAL.

ENTIDAD FISCALIZADA: DELEGACIÓN TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.

FECHA DE ELABORACIÓN: 17-AGOSTO-2016

UAA: DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA A LOS RECURSOS FEDERALES TRANSFERIDOS "C".

RESULTADO

INDICADORES PARA APOYAR LA EVALUACIÓN DE LOS RESULTADOS DEL FISDMF

Indicador	Valor
I.- <u>EFICACIA EN EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA DE INVERSIÓN Y EN LAS METAS</u>	
I.1.- Nivel de gasto al 31 de diciembre de 2015 (% pagado del monto disponible)	90.3
I.2.- Nivel de gasto a la fecha de la auditoría (30 de abril de 2016) (% pagado del monto disponible)	90.3
II.- <u>IMPACTO Y CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DEL FISDMF</u>	
II.1 Inversión ejercida en las ZAP (% pagado del monto disponible)	90.3
II.2.- Inversión ejercida en obras y acciones que no beneficiaron directamente a grupos de población en rezago social y pobreza extrema.	0.0
II.3.- Inversión ejercida en obras y acciones que no se encuentran en el Catálogo definido por la SEDESOL (% pagado del monto disponible), ni se relacionan con los rubros establecidos en la LCF	0.0
II.4.- Porcentaje del Fondo destinado a infraestructura social básica (% pagado del monto disponible)	90.3
II.5.- Porcentaje del Fondo aplicado a proyectos de contribución directa (% pagado del monto disponible)	87.0
II.6.- Porcentaje del Fondo aplicado a proyectos de contribución complementaria (% pagado del monto disponible)	3.3

FUENTE: Expedientes de obras y acciones del FISDMF, resultados de la auditoría e información proporcionada por la demarcación territorial.

ELABORÓ: L.C. Maricarmen Carreón Reyes
Jefa de Unidad Departamental

REVISÓ: L.C. Christian Tinajero Santana
Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ: Lic. Andrés Vega Martínez
Auditor