



Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

RECOMENDACIONES

De la verificación al "Presupuesto Participativo 2015" correspondiente al ejercicio del tres por ciento del presupuesto anual de la Delegación Tlalpan por un monto de \$53,433,052.00 (Cincuenta y tres millones cuatrocientos treinta y tres mil cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.) para atender 173 comités ciudadanos, con una asignación por proyecto de \$308,862.00 (treientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100), en cumplimiento de lo señalado en la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal y el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015; se seleccionó revisar 96 proyectos que suman el importe de **\$29,650,752.00** (veintinueve millones seiscientos cincuenta mil setecientos cincuenta y dos pesos 00/100 m.n.) y que representa el **55% del total del presupuesto participativo** de la Delegación Tlalpan; se determinó la siguiente:

OBSERVACIÓN

PROYECTOS NO EJECUTADOS DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2015.

La Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana antes Dirección General de Participación y Concertación Ciudadana no atendió lo estipulado por el artículo 123 fracción IV, del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, derivado que no supervisó el desempeño de las labores encomendadas a los servidores públicos responsables de la antes Dirección de Enlace Ciudadano y áreas dependientes como la Jefatura de Unidad Departamental de Vinculación Ciudadana; así como de la Dirección de Concertación Política y Atención Social y áreas dependientes como las

**Los titulares de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, Dirección de Concertación Política y Atención Social y las Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D, deberán acreditar a la Contraloría Interna en Tlalpan, lo siguiente:**

CORRECTIVA:

- 1.1., Los documentos legales que permitan evidenciar que la
- 1.2. falta de atención oportuna en la ejecución de los proyectos
- 1.2.1 estuvo sujeta a terceros; así como los que funden y
- 1.2.2 motiven las razones por las cuales no se realizaron las
- 1.2.3 acciones necesarias para la ejecución de otros proyectos o acciones seleccionados en la colonia o pueblo, respetando el orden de prelación determinado en la consulta ciudadana, de los (31) proyectos que suman el importe de **\$9,574,722.00** (Nueve millones quinientos setenta y cuatro mil setecientos veintidós pesos 00/100 M.N.) en los que no se aplicó el presupuesto participativo del ejercicio 2015.
- 2 Los documentos oficiales que funden y motive las razones porque no se han iniciado las acciones legales para la recuperación de los recursos entregados al comité de la colonia 12-040 Emilio Portes Gil PEMEX Picacho (U.H.), para la ejecución del proyecto ganador en la consulta ciudadana para la aplicación del presupuesto participativo

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D; para que garantizaran la aplicación del presupuesto participativo 2015, ante la falta de gestiones necesarias para su cumplimiento, en treinta y cinco (35) proyectos ganadores de la Consulta Ciudadana celebrada **del 3 al 9 de noviembre de 2014** de conformidad a la normatividad aplicable; toda vez que se detectó:

Que no se ejerció el importe de **\$10,810,170.00** (Diez millones ochocientos diez mil ciento setenta pesos 00/100 M.N.) del presupuesto participativo del ejercicio 2015 para 35 proyectos específicos ganadores de la consulta ciudadana, como se acreditó con la afectación del presupuesto mediante reducciones liquidadas al no comprometer los recursos y no se acreditaron gestiones para asegurar la aplicación del presupuesto; derivado de que:

**1.1.** En cuatro (4) proyectos que suman el importe de **\$1,235,448.00** (Un millón doscientos treinta y cinco mil cuatrocientos cuarenta y ocho pesos 00/100 M.N.), no se aplicó el presupuesto; ya que:

**1.1.a)** En los proyectos de los comités **12-030 CUCHILLA DE PADIERNA, 12-166 SOLIDARIDAD y 12-182 TRES FUENTES (U.H)**, se contemplaba la adquisición de un camión de basura por comité, siendo inviable financieramente el proyecto debido a que el costo por camión oscila entre los \$950,000.00 y \$1,800,000.00, variando en la capacidad de carga y equipamiento; no existiendo otro proyecto ganador en dichos comités.

**1.1.b)** En el Proyecto del Comité Ciudadano de **12-133 Pueblo Quieto** fueron contemplados los trabajos de "Mantenimiento de Cárcamo y

2015, los cuales no fueron ejecutados, con un importe de **\$308,862.00** (Trecientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.)

### PREVENTIVA:

1. La designación oficial de los funcionarios que por los asuntos de su competencia, resultan responsables de brindar asesoría; apoyo técnico y emitir opinión de la viabilidad de los proyectos que resultaron ganadores para ejecutarse con presupuesto participativo del 2016.

El catálogo de los proyectos solicitados a la fecha (2016) con imposibilidad física, técnica, financiera o legal, a fin de identificarlos y no permitir su participación en próximas consultas.

El proyecto para el Registro correspondiente del Procedimiento Administrativo de la Programación, Presupuestación y Ejecución de los Proyectos Ganadores de la Consulta Ciudadana para la aplicación del Presupuesto Participativo.

2. La revisión jurídica y administrativa de las Reglas de Operación y Convenios de Colaboración a la fecha aplicados, para la Operación de los Recursos en Materia

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISIÓN	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandoval Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Maquinaria para Inundaciones con el que Cuenta la Colonia" con un importe de **\$308,862.00** (trescientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100); en el contrato de obra pública número DTL/IR/MACOSISTDREN-018/2015, con fecha 17 de septiembre de 2015, la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y la empresa contratista tomaron la decisión de no ejecutar los trabajos en el frente, debido a que al comenzar estos, los vecinos se opusieron a la obra, argumentando que los trabajos del año anterior se realizaron en la misma zona y no se cumplía con lo que ellos requerían, no logrando un consenso con los vecinos, formulándose el convenio respectivo el 24 de julio de 2015, para cancelar el monto correspondiente a este frente.

de Presupuesto Participativo en Colonias con Inmuebles bajo el Régimen de Propiedad en Condominio, a fin de establecer los candados que permitan asegurar y transparentar la aplicación de los recursos.

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO		IMPORTE
1	CUCHILLA DE PADIerna	12-030	Camión Recolector de Basura	Inviabilidad financiera	\$308,862.00
2	SOLIDARIDAD	12-166	Por Una Colonia Sin Basura	Inviabilidad financiera	\$308,862.00
3	TRES FUENTES (U.H)	12-182	Vehículo Recolector de Basura	Inviabilidad financiera	\$308,862.00
4	PUEBLO QUIETO	12-133	Mantenimiento de Cárcamo y Maquinaria para Inundaciones con el que Cuenta la Colonia	Oposición vecinal	\$308,862.00
Total					\$1,235,448.00

**1.2.** En treinta y un (31) proyectos que suman el importe de **\$9,574,722.00** (Nueve millones quinientos setenta y cuatro mil setecientos veintidós pesos 00/100 M.N.) no se aplicó el presupuesto participativo del ejercicio 2015, toda vez que se advirtió que:

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISOR	AUTORIZO
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutierrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

1.2.1. En 15 comités ciudadanos **no se aplicó el recurso** para los proyectos específicos ganadores de la consulta ciudadana detallados en la tabla infra, que sumaban el importe de **\$4,932,930.00** (Cuatro millones novecientos treinta y dos mil novecientos treinta pesos 00/100 M.N.), derivado que los servidores públicos titulares de la Dirección Ejecutiva de Mejora Comunitaria, como área responsable, no dio la atención debida para su prosecución; toda vez que:

1.2.1.a). A través del contenido de los oficios DT/DGPCC/024-4/15 de fecha 06 de febrero de 2015, y DT/DGPCC/126/15 del 26 de marzo de 2016, se advierte que el Director General de Concertación y Participación Ciudadana remite los proyectos a la Directora Ejecutiva de Mejora Comunitaria para su ejecución, quien con fecha quince de abril de dos mil quince, dejó de ocupar el cargo, sin reportar avance en la ejecución de los proyectos asignados, ya que sólo asentó en su Acta Entrega Recepción en el anexo XIII folios **00115 y 00116**, denominado Asuntos en Trámite, lo que a la letra cita "...15 frentes del Presupuesto Participativo, aún no aplicados..."(SIC).

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO	IMPORTE
1	Bosques del Pedregal	12-016	Banquetas y Guarniciones por Colaboración	\$308,862.00
2	El Zacatón	12-039	Pavimentación de Calle Tepozán y Caoba	\$308,862.00
3	Héroes de Padierna II	12-210	Gimnasio al Aire Libre Calle Tixcocab	\$308,862.00
4	Los Encinos	12-087	Materiales para Fachada por Colaboración Ciudadana	\$308,862.00

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandoval Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

5	Pedregal de San Nicolás 1a Secc.	12-117	Juguemos Dignamente	\$308,862.00
6	Pedregal De San Nicolás 4a Secc. II	12-214	Materiales para Fachada por Colaboración Ciudadana	\$308,862.00
7	Jardines Coapa-Belisario Domínguez	12-064	Juegos infantiles en el Parque de la Colonia Belisario Domínguez	\$308,862.00
8	La Fama	12-070	Modernización del Parque Tohui Sobre Calle La Fama	\$308,862.00
9	Villa Lázaro Cárdenas	12-194	Gimnasio al Aire Libre	\$308,862.00
10	La Libertad-Ixtlahuaca	12-073	Juegos Infantiles y Aparatos de Gimnasio al Aire Libre	\$308,862.00
11	La Magueyera	12-216	Reencarpetamiento	\$308,862.00
12	Parres El Guarda (Pblo)	12-115	Gimnasio al Aire Libre en el Kiosco	\$308,862.00
13	Pedregal de Santa Úrsula Xitla	12-121	Gimnasio al Aire Libre	\$308,862.00
14	Tepetongo	12-171	Pintura para Fachada Digna en las Colonias	\$308,862.00
15	Tlalmitle	12-176	Reencarpetado de la Calle Cerro San Nicolás	\$308,862.00
Total				\$4,632,930

1.2.1.b). El titular de la Dirección Ejecutiva de Mejora Comunitaria del 16 de abril de 2015 al 30 de septiembre de 2015, no inició la ejecución de los 15 proyectos del presupuesto participativo, ya que en su acta entrega recepción en el **anexo 8** Presupuesto participativo, adjuntó el oficio número DEM/986/2016 de fecha 07 de agosto de 2015, donde informó que se entregaron 67 requisiciones de compra debidamente validadas para la adquisición de los juegos infantiles gimnasios y materiales de construcción, así como la mezcla de emulsión asfáltica de los 15 frentes ganadores del presupuesto participativo 2015.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandoval Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

**1.2.1.c).** El Director General de Servicios Urbanos, quien recibe la Dirección **Ejecutiva de Mejora Comunitaria**, con motivo del Dictamen de Estructura Orgánica OP-TLP-011015 del órgano político en Tlalpan, con entrada en vigor a partir del 01 de octubre de 2015, donde queda extinta dicha Dirección ejecutiva, no acredita evidencia documental de las acciones realizadas para la ejecución de los 15 proyectos del presupuesto participativo 2015, asignados a la Dirección Ejecutiva de Mejora y Concertación Ciudadana.

**1.2.1.d).** El Director de Participación y Gestión Ciudadana envió mediante el oficio DT/DGDPGC/145/2015 del 10 de noviembre de 2015, la información de los 15 proyectos de Presupuesto Participativo, al Director General de Obras y Desarrollo Urbano de la Delegación Tlalpan, para que realizara los trámites correspondientes ante la Subdirección de presupuesto de la Dirección General de Administración; quien informó a través de la Dirección de Planeación y Control mediante el oficio DGODU/DPC/1462/2015 de fecha 25 de noviembre de 2015, que únicamente se contaba con documentación para realizar el trámite de cinco proyectos en las colonias: TEPETONGO, PEDREGAL DE SAN NICOLAS 4a SECCIÓN, ENCINOS, EL ZACATÓN Y BOSQUES DEL PEDREGAL, por lo que el 13 de noviembre del presente año, procedió a elaborar y turnar la documentación necesaria a efecto de que se efectuara la compra de los materiales, por parte de la Dirección General de Administración, quien con oficio número DT/DGAJDRMSG/044/2015 del 20 de noviembre de 2015, suscrito por el Director de Recursos Materiales y Servicios Generales, manifestó que no era posible atender la petición

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Osneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

en virtud de que la fecha límite para el afincamiento de compromisos había concluido el 15 de noviembre de 2015 y debido a que el monto de las requisiciones por \$1'544,310.00 debían adjudicarse de conformidad a la ley en la materia, lo que ya no cubría los plazos legales.

1.2.2. En 14 comités ciudadanos **no se aplicó el recurso** para los proyectos específicos ganadores de la consulta ciudadana detallados en la tabla infra, que suman el importe de **\$4,324,068.00** (Cuatro millones trescientos veinticuatro mil sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.), derivado de la inviabilidad de su ejecución por la imposibilidad legal al estar localizados en suelo de conservación; y de la falta de acciones oportunas para llevar cabo la ejecución de los otros proyectos o acciones seleccionados en la colonia o pueblo de que se tratara, respetando la prelación determinada en la consulta ciudadana; toda vez que:

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO	IMPORTE	Oficio
1	Verano	12-186	Guarniciones y Banquetas	308,862.00	DT/DGPCC/127/15
2	Ahuacatitla	12-001	Empedrado de Algunas Calles y/o Reparación de Calles	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
3	Ayocatitla, Asunción	12-011	Pavimentación (Ecocreto) Prol. Ayocatitla	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
4	Fresno	12-046	Pavimentación	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
5	Héroes de 1910- Lomas De Tepemecatli	12-055	Empedrado para Rodamiento Vehicular (Calle Cráter)	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
6	Jardines de San Juan	12-065	Mejoramiento de la Vía Principal (Huellas de	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

			Concreto) Calle Lluvia		
7	Los Pastores	12-088	Adoquinamiento de Cerradas de la Colonia Los Pastores	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
8	Ocotla-Ocotla Chico	12-111	Pavimentación con Concreto, Empedrado Calle Nochebuena	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
9	Piedra Larga	12-124	Pisos de Calidad, Calle Pirul, Ixmattla, Ixotitla	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
10	San Miguel Tehuisco-los Angeles Ayometitla	12-156	Mejoramiento de la Vialidad, Técnica Permeable en la 3a. Cda. de Ayometitla	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
11	Tepetlica el Alto-3 de Mayo	12-170	Huellas de Concreto	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
12	Tezontitla	12-173	Hidrocreto Ecológico Andador 1 y 2	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
13	Tezontitla - El Calvario (Ampl)	12-174	Empedrado en Cda. De Calle Tepecuilitlapa y Camino al Calvario	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
14	Xaxalipac	12-201	Pavimentación	308,862.00	DT/DGPCC/051-5/15
			<b>TOTAL</b>	<b>4,324,068.00</b>	

1.2.2.a). Desde febrero y marzo de dos mil quince se realizan gestiones para la ejecución de veinte proyectos dentro de los cuales se incluyen los proyectos relacionados en la tabla supra y se contempla la adquisición de insumos; sin advertir que no hay viabilidad de los proyectos, como se advierte de lo expuesto por Director General de Concertación y Participación Ciudadana a través de los oficios DT/DGPCC/051-5/15 del 20 de febrero de 2015 y DT/DGPCC/127/15 del 26 de marzo de 2016 dirigidos al Director General Jurídico y de Gobierno.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

**1.2.2.b).** En el Acta Entrega Recepción de fecha siete de mayo de dos mil quince del entonces Director General Jurídico y de Gobierno se señala en su foja 000145, Dirección de Ordenamiento y Regularización Territorial, IV Concluir con los procesos de presupuesto participativo 2015; y en su foja 00154, Oficina de Enlace Administrativo, señala Seguimiento a las solicitudes de Afectaciones del Presupuesto Participativo 2015, tramitadas el 31 de marzo, con los oficios DT/DGJG/1547/2015 y DT/DGJG/1755/2015 para la adquisición de material para realizar obra por colaboración y oficio DT/DGJ/1548/2015 para la adquisición de Alarmas vecinales.

**1.2.2.c).** Continúan gestiones por parte del Jefe de Unidad Departamental de Vinculación Ciudadana, ya que el nueve de julio de dos mil quince envía al Director Ejecutivo de Mejora Comunitaria y a la Jefe de la Unidad Departamental de Ordenamiento Territorial a través de los oficios DT/DGPCC/DEC/JUDVC/044/2015 y DT/DGPCC/DEC/JUDVC/044/ 2015, la base de datos, copia de los proyectos y copia de Actas de Validación de los catorce proyectos ganadores de la consulta ciudadana correspondientes al presupuesto participativo 2015.

**1.2.2.d).** El Director de Enlace Ciudadano, mediante oficio DT/DGPCC/DEC/118/2015 del quince de julio de dos mil quince solicitó al Director Ejecutivo de Mejora Comunitaria, el anteproyecto y fichas técnicas de los 14 proyectos en la modalidad de colaboración ciudadana, referente al presupuesto participativo 2015, con la finalidad de remitirlos a la Secretaría del Medio Ambiente (SEDEMA), para obtener su opinión y

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

autorización para la ejecución de los proyectos.

**1.2.2.e).** El Director Ejecutivo de Mejora Comunitaria mediante el oficio DEMC/914/2015 del siete de agosto de dos mil quince, remite al Director General de Participación y Concertación Ciudadana, las fichas Técnicas, croquis de localización e indicadores, para realizar los trámites necesarios ante la SEDEMA.

**1.2.2.f).** El Director General de Participación y Concertación Ciudadana mediante el oficio DT/DGPCC/145/2015 del diez de agosto de dos mil quince remite al Director General de Jurídico y de Gobierno las fichas Técnicas, croquis de localización e indicadores necesarias, para realizar los trámites necesarios ante la SEDEMA

**1.2.2.g).** El Director de Ordenamiento y Regularización Territorial solicitó al Director General de Regularización Ambiental de la Secretaria del Medio Ambiente del Distrito Federal (SEDEMA), mediante oficio DGJG/381/2015 del veintiocho de agosto de dos mil quince, emita autorización para llevar a cabo la ejecución de 14 proyectos, que fueron ganadores de consulta pública del Presupuesto Participativo 2015, haciendo de conocimiento que las obras que se pretenden realizar se localizan en Suelo de Conservación, como se advierte de lo establecido en el Programa Delegacional de Desarrollo Urbano para la Delegación Tlalpan, publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el día 13 de agosto del año 2010.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

**1.2.2.h).** El Director General Jurídico y de Gobierno reitera solicitud de respuesta al Director General de Regularización Ambiental de la Secretaría del Medio Ambiente del Distrito Federal (SEDEMA), mediante el oficio DT/DGJG/2187/2015 del veintiuno de septiembre de dos mil quince sin obtener respuesta y el primero de octubre de dos mil quince, en su acta de Entrega Recepción en el anexo 13, Asuntos en trámite folio 00357, lo señala como pendiente.

**1.2.2.j).** El Director General de Concertación y Participación mediante el oficio DT/DGPGC/097/2015 del treinta de octubre de dos mil quince, remitió al Director General de Obras y Desarrollo Urbano, la información de 14 frentes correspondientes a las colonias que en su momento fueron turnadas a las Direcciones Generales de Jurídica y de Gobierno, posteriormente a la Dirección Ejecutiva de Mejora Comunitaria en la modalidad de obras por colaboración ciudadana y dado que la última en esa fecha ya no se contempla en el Manual Administrativo, solicita que se realicen los trámites administrativos correspondientes ante la Subdirección de Presupuesto de la Dirección General de Administración para su ejecución, no acreditándose documentalmente respuesta alguna.

**1.2.2.i).** El Director General de Concertación y Participación Ciudadana mediante el oficio DT/DGPGC/144/2015 del nueve de noviembre de dos mil quince, solicitó al Director General Jurídico y de Gobierno una revisión documental exhaustiva, para conocer la opinión de la Dirección General de Regularización Ambiental de la Secretaría del Medio Ambiente, sobre los proyectos de referencia, no acreditándose

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

documentalmente respuesta alguna.

1.2.3. En 2 comités ciudadanos **no se aplicó el recurso** para los proyectos específicos ganadores de la consulta ciudadana detallados en la tabla infra, que suman el importe de **\$617,724.00** (Seiscientos diecisiete mil setecientos veinticuatro pesos 00/100 M.N.), derivado de que no se realizaron las acciones oportunas para la adquisición de los materiales; toda vez que:

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO	IMPORTE
01	San Miguel Ajusco (Pblo)	12-155	Reencarpetado (Inviabile) (Cambio a Luminarias de Fachada)	308,862.00
02	San Miguel Toxiac	12-208	Alarmas Vecinales (Cambio a Luminarias de Fachada)	308,862.00
			Total	\$617,724.00

1.2.3.a). El Director General de Participación y Concertación Ciudadana mediante el oficio DT/DGPCC/051-2/15 del veinte de febrero de dos mil quince envía al Director de Servicios Urbanos para su ejecución los proyectos ganadores de la Consulta Ciudadana del Presupuesto Participativo 2015, del Pueblo de San Miguel Ajusco y San Miguel Toxiac, correspondiendo el primero a un Reencarpetado y el segundo a alarmas vecinales por un importe de \$308,862.00 (treientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100) cada uno.

1.2.3.b). El Director General de Participación y Concertación Ciudadana

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sardiñ Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

mediante el oficio DT/DGPCC/096-2/15 de fecha 11 de marzo de dos mil quince, informó al Director de Servicios Urbanos de la inviabilidad de los proyectos ganadores, cambiando los proyectos a luminarias en fachadas de conformidad a lo dispuesto por el artículo 23 del Decreto de Presupuesto de Egresos para el Ejercicio Fiscal 2015.

1.2.3.c). El Director General de Servicios Urbanos Informó al Director General de Participación y Concertación Ciudadana, mediante el oficio DT/DGSU/8522/2015 del siete de septiembre de dos mil quince, que se habían hecho los trámites administrativos para la liberación de los recursos, y que estaba a la espera de la respuesta de la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal; asimismo en su Acta Entrega Recepción celebrada el cinco de octubre de dos mil quince en el anexo trece "Asuntos en Trámite" folio 237, dejó señalado que los dos proyectos quedaban pendientes y que se encontraban en proceso de liberación de recursos por la Dirección General de Administración.

1.2.3.d). La Directora General de Administración el nueve de noviembre de dos mil quince informó mediante el oficio DT/DGA/0410/2015 al Director General de Servicios Urbanos que se había autorizado por la Secretaria de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal la afectación presupuestal número B-02-CD-14-1437, por un importe de \$617,724.00 por concepto de presupuesto participativo, partida 2461 "Material Eléctrico y Electrónico" para los proyectos y pueblos 12-155 San Miguel Ajusco y 12-208 San Miguel Toxiac.

1.2.3.e). El Director General de Servicios Urbanos entregó el diecisiete

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

noviembre de dos mil quince mediante el oficio DT/DGSU/0394/2015 a la Dirección de Recursos Materiales y Servicios Generales las requisiciones de compra de Luminarias de Fachada, las cuales serían colocadas en las colonias en los pueblos 12-155 San Miguel Ajusco y 12-208 San Miguel Toxiac.

1.2.3.f). El Director de Recursos Materiales y Servicios Generales mediante el oficio DT/DRMSG/0429/2015 del veinte noviembre de dos mil quince informó al Director General de Servicios Urbanos, que respecto a la solicitud realizada, no era posible atender su petición, debido que la fecha límite para el fincamiento de compromisos había sido el 15 de noviembre de 2015.

1.2.3.g), El Director General de Servicios Urbanos informó al Director General de Participación y Gestión Ciudadana mediante el oficio DGSU/017/2016 del siete de enero de dos mil dieciséis que los proyectos en las colonias San Miguel Ajusco y San Miguel Toxiac no se Ejerció el Recurso por falta de tiempo para los procesos de licitación.

Lo anterior incumple lo dispuesto por el artículo 83 inciso d) de la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal; artículo 23 penúltimo y último párrafo, Décimo Sexto Transitorio inciso 5) del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, Publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 22 de diciembre de 2014.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandoval Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

2.- La Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana y el Director General Jurídico y de Gobierno no atendieron lo estipulado por los artículos 124 fracción III del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, derivado que no realizaron las acciones administrativas para que se cumpliera con la aplicación del presupuesto participativo en un (1) proyecto ganador de la Consulta Ciudadana celebrada del tres al nueve de noviembre de 2014 y de conformidad a lo establecido en las Reglas de Operación publicadas el 17 de abril de 2015 en la Gaceta Oficial del Distrito Federal; toda vez que se detectó:

Que el proyecto Ganador de la Consulta Ciudadana 2015 del comité de la colonia 12-040 Emilio Portes Gil PEMEX Picacho (U.H), correspondiente a "Rampas de Discapacitados y Tercera Edad", no se ejecutó conforme a lo establecido en las Reglas de Operación publicadas el 17 de abril de 2015 en la Gaceta Oficial del Distrito Federal y al convenio PP/2014/UH/12-040, celebrado entre la Delegación Tlalpan a través de la Jefatura de Unidad Departamental de Vinculación Ciudadana y la Unidad Habitacional Emilio Portes Gil (PEMEX Picacho), representada por los ciudadanos elegidos de acuerdo al apartado correspondiente al Procedimiento de instrumentación de las reglas de operación, derivado de que:

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO	IMPORTE
01	Emilio Portes Gil PEMEX Picacho (U.H)	12-040	Rampas de Discapacitados y Tercera Edad	\$308,862.00

2.a). Los recursos económicos por un importe de \$308,862.00 (Trecientos ocho

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100 M.N.) fueron entregados el diecinueve de agosto de dos mil quince a la C. María Eugenia Díaz Fernández, según consta en cheque póliza número 00013709; los cuales fueron depositados en la cuenta Numero 50028050608 de BANCO INBURSA el veinte de agosto de dos mil quince, según estado de cuenta a nombre del C. José Alonso Guadalupe Peña Romero.

2.b). La C. María Eugenia Díaz Fernández los días doce y quince de septiembre de dos mil quince, convocó a asamblea a los integrantes del Comité de Administración y Supervisión para tomar acuerdos relacionados con la aplicación del recurso del Presupuesto Participativo 2015 en la Unidad Habitacional Emilio Portes Gil (PEMEX Picacho); y el C. José Alfonso Guadalupe Peña titular de la Cuenta no asistió a la reunión.

2.c). El Director General de Participación y Gestión Ciudadana mediante el oficio DT/DGPGC/0150/2016 del once de febrero de dos mil dieciséis solicitó al Director General Jurídico y de Gobierno intervenir y hacer cumplir lo establecido en las Reglas de Operación de fecha 17 de abril de 2015 y el Convenio de Colaboración PP/2014/UH/12-040.

2.d). El Director de Concertación Política y Atención Social reiteró mediante el oficio DT/DGPGC/DCPAS/023/2016 del veintiséis de abril de dos mil dieciséis al Director General de Jurídica y de Gobierno iniciar el procedimiento legal correspondiente ante el incumplimiento de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional para la Operación de los Recursos en Materia de Presupuesto Participativo 2015 en la Delegación Tlalpan, cuyas Acciones se realizarían en Colonias con Inmuebles bajo el

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Saadín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Régimen de Propiedad en Condominio, publicadas en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 17 de abril de 2015. En virtud de que el proyecto "Rampas para discapacitados y tercera edad", no se había realizado.

2.e). El Director General de Participación y Gestión Ciudadana mediante los oficios DT/DGPGC/DCPAS/034-5/2016, DT/DGPGC/DCPAS/034-6/2016; DT/DGPGC/DCPAS/035/2016, DT/DGPGC/DCPAS/035-1/2016, DT/DGPGC/DCPAS/035-2/2016, DT/DGPGC/DCPAS/035-3/2016, DT/DGPGC/DCPAS/034-4/2016, todos del tres de mayo de dos mil dieciséis, hace de conocimiento de los integrantes del Comité, que se ha solicitado a la Dirección General Jurídica y de Gobierno su intervención de acuerdo a sus Atribuciones.

Al cierre de la auditoría, en el expediente no se encontraron documentos que acrediten las acciones realizadas por la Dirección General Jurídica y de Gobierno para recuperar el recurso entregado al comité de la colonia 12-040 Emilio Portes Gil PEMEX Picacho (U.H).

Lo anterior incumple lo dispuesto por los artículos 83 inciso d) de la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal; 23 penúltimo y último párrafo y Transitorio Décimo Sexto inciso 5) del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, Publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el veintidós de diciembre de dos mil catorce; y Reglas de Operación de la Actividad Institucional para la Operación de los Recursos en Materia de Presupuesto Participativo 2015 en la Delegación Tlalpan, cuyas Acciones se realizarían en Colonias con Inmuebles bajo el Régimen de Propiedad en Condominio, publicadas en la Gaceta Oficial del Distrito Federal

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN	Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314 - Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana	Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410 "Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

el 17 de abril de 2015, Punto F PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, En caso de exclusión, incisos a) y b).

### CAUSAS:

- Falta de interés por parte del personal responsable designado por la Delegación, para emitir la opinión sobre la viabilidad física, técnica, financiera y legal de los proyectos del presupuesto participativo 2015.
  - Omisión y/o deficiente seguimiento a las gestiones realizadas por parte de los servidores públicos en turno responsables de la ejecución de proyectos del Presupuesto Participativo 2015.
  - Falta de acciones oportunas para llevar a cabo otros proyectos.
- Deficiente Planeación de la instrumentación de la reglas de operación para aplicar y operar de los recursos otorgados con cargo al capítulo 4000 "Ayudas Sociales" partida presupuestal 4419 "Otras Ayudas Sociales a Personas"; y cuyas Acciones se realizaron en Colonias con Inmuebles Bajo el Régimen de Propiedad en Condominio.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13/09/2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

### EFFECTOS:

- Incumplimiento delegacional en la aplicación del presupuesto participativo 2015 e inconformidad de la ciudadanía beneficiada.
- Daño al erario del Gobierno del Distrito Federal e incumplimiento con el comité ciudadano.

### FUNDAMENTO LEGAL:

- Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal; 83 inciso d).
- Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, artículo, 123 fracción IV y 124 fracción III.
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, Publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 22 de diciembre de 2014; Artículo 23 penúltimo y último párrafo y Décimo Sexto Transitorio inciso 5)
- Manual de Organización del Órgano Político-Administrativo en Tlalpan con Número de Registro MA-313-11/12, emitido por Oficio OM/CGMA/0314/014 de la Coordinación General de Modernización Administrativa, Publicado en La Gaceta Oficial del Distrito Federal el 21 de mayo de 2014, de los Puestos Dirección General de Participación y Concertación Ciudadana; Dirección de Enlace Ciudadano y Jefe de Unidad Departamental de Vinculación Ciudadana.
- Reglas de Operación de la Actividad Institucional para la Operación de los Recursos en Materia de Presupuesto Participativo 2015 en la Delegación Tlalpan, cuyas Acciones se Realizarían en Colonias con Inmuebles bajo el

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	9,984		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	20-08-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13 / 09 / 2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Régimen de Propiedad en Condominio, publicadas en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 17 de abril de 2015, Punto F PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, En caso de exclusión, incisos a) y b).  
Convenio de colaboración **PP/2014/UH/12-040**, clausula Decima Segunda.  
➤ Control de Gestión de la Secretaria Particular de la Jefatura Delegacional en Tlalpan número 2743 de fecha 14 de noviembre de 2014.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
041	02	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado(Miles)	618		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13 de Feb - 2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

De la verificación al "Presupuesto Participativo 2015" por un monto de \$53,433,052.00 para atender 173 comités ciudadanos, con una asignación por proyecto de \$308,862.00, en cumplimiento de lo señalado en la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal y el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015; **se seleccionó revisar nueve** de los **trece** proyectos ganadores de la consulta ciudadana por un importe de **\$2,779,758.00**, (Dos millones setecientos setenta y nueve mil setecientos cincuenta y ocho pesos 00/100 M.N.), **que representó el 69%** de los \$4,015,206.00 (Cuatro millones quince mil doscientos seis mil 00/100 M.N.) ejercidos con cargo en el capítulo 4000 "Ayudas Sociales" partida presupuestal 4419 "Otras Ayudas Sociales a Personas"; cuyas acciones se realizaron en Colonias con Inmuebles Bajo el Régimen de Propiedad en Condominio, bajo las Reglas de Operación publicadas en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 17 de abril de 2015; se determinó la siguiente:

### OBSERVACIÓN

**PROYECTOS CON EROGACIONES EJERCIDAS EN EL CAPÍTULO 4000 QUE NO ACREDITAN LOS REQUISITOS DE ACCESO A LOS BENEFICIOS Y LA COMPROBACIÓN DE LOS RECURSOS APLICADOS CONFORME A LOS REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN.**

**El titular de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana y Directores de Enlace Ciudadano y Concertación Política y Atención Social; así como los titulares de las Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D y jefaturas de Unidades Departamentales de Vinculación Ciudadana y de Atención a Unidades Habitacionales, deberán acreditar a la Contraloría Interna en Tlalpan, lo siguiente:**

### CORRECTIVA:

- 1.1. Las acciones legales para la correcta integración del expediente de los nueve proyectos revisados señalados en el **Anexo 01 obs 02** y ejecutados con presupuesto Participativo 20105, y/o en su caso para denunciar las irregularidades advertidas de los representantes o servidores públicos correspondientes, ante las instancias competentes de acuerdo a los hechos observados.
- 1.2. Las acciones legales para acreditar la comprobación de la aplicación del presupuesto participativo en los proyectos de los comités 12-057, Hueso Periférico-ISSSFAM No. 7 (U.H) y 12-026, Condominio del Bosque (Fracc) - Bosque de Tlalpan, con un importe de **\$617,724.00** (Seiscientos diecisiete mil setecientos veinticuatro pesos 00/100 M.N.), y/o reintegro del mismo, como lo establece la literal F. **Procedimientos de Instrumentación, apartados "De la Comprobación" y "En caso de exclusión" inciso b)**, del Aviso por

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





## REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	02	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado(Miles)	618		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana.		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEPT-2016		

### OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

### RECOMENDACIONES

- La Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana antes Dirección General de Participación y Concertación Ciudadana no atendió lo estipulado por el artículo 123 fracción IV, del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, derivado que no supervisó el desempeño de las labores encomendadas a los servidores públicos responsables de la antes Dirección de Enlace Ciudadano y áreas dependientes como la Jefatura de Unidad Departamental de Vinculación Ciudadana; así como de la Dirección de Concertación Política y Atención Social y áreas dependientes como las Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D; para que garantizaran la debida comprobación de los recursos e integración documental en los expedientes de los recursos otorgados con cargo al capítulo 4000 "Ayudas Sociales" partida presupuestal 4419 "Otras Ayudas Sociales a Personas"; y cuyas Acciones se realizaron en Colonias con Inmuebles Bajo el Régimen de Propiedad en Condominio, toda vez que:

- Los nueve (9) proyectos** infra, **revisados** del presupuesto participativo 2015, con cargo a la partida presupuestal 4419 "Otras Ayudas Sociales a Personas", **no cuentan con el total de documentos que acrediten los requisitos de Acceso a los beneficios de la Actividad Institucional, de difusión y de mecanismos de evaluación e indicadores**, como quedó asentado en acta circunstanciada de fecha 30 de junio de 2016, lo que incumple lo señalado en los apartados E.- Requisitos y Procedimientos de Acceso a los Beneficios de la Actividad Institucional; F.- Procedimientos de Instrumentación, Difusión, e I.- Mecanismos de evaluación e indicadores; de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional para la Operación de los Recursos en

el cual se dan a conocer las Reglas de Operación de la Actividad Institucional para la operación de los recursos en materia de Presupuesto Participativo 2015 de la Delegación Tlalpan, cuyas acciones se realizarán en Colonias con Inmuebles bajo el Régimen de Propiedad en Condominio, publicado en la Gaceta Oficial del distrito Federal el 17 de abril de 2015

#### PREVENTIVA:

- 1.- Emitir cada año, los documentos oficiales de la designación de los servidores públicos de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana que serán responsables de la correcta integración de los expedientes legales que acreditarán la aplicación de los recursos del Presupuesto Participativo, con cargo al capítulo 4000 "Ayudas Sociales"; y cuyas Acciones se realicen en Colonias con Inmuebles Bajo el Régimen de Propiedad en Condominio, bajo reglas de operación.

Remitir a la Contraloría Interna de la Delegación Tlalpan, los **Documentos Certificados** que acrediten las acciones correctivas y preventivas realizadas para solventar la observación.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISIÓN	AUTORIZACIÓN
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	02	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado(Miles)	618		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-80 P5-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Materia de Presupuesto Participativo 2015 de la Delegación Tlalpan, cuyas Acciones se realizaron en Colonias con Inmuebles Bajo el Régimen de Propiedad en Condominio, publicados en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 17 de abril de 2015. **(Anexo 1 obs. 02).**

CONS	COMITÉ	CLAVE	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	IMPORTE
1	Emilio Portes Gil Pemex Picacho (U.H)	12-040	Rampas de Discapacitados y Tercera Edad	308,862.00
2	Villa Olímpica Libertador Miguel Hidalgo (U.H)	12-195	Trituradora de Desechos	308,862.00
3	Conjunto Urbano Cuernavaca (U.H)	12-027	Sustitución de Rejas de Entradas de Calzada del Hueso y la de Periférico Sur	308,862.00
4	Hueso Periférico-ISSSFAM No. 7 (U.H)	12-057	Luminarias	308,862.00
5	Ignacio Chávez (U.H)	12-059	Restauración de Banquetas y Hacer Rampas	308,862.00
6	ISSSFAM NO. 1 (U.H)-Villa Tlalpan	12-062	Equipamiento del Salón de Usos Múltiples; Ampliación de la Administración; Señalamientos y Pintura de Guarniciones	308,862.00
7	Rincón Las Hadas-Villa Royal Fuentes y Arconada Coapa	12-142	Red Hidráulica Villas Royal	308,862.00
8	Tenorios INFONAVIT 1 Y 2 (U.H)	12-168	Continuidad De Luminarias En La Otra Parte De La Unidad Tenorios I	308,862.00
9	Condominio del Bosque (Fracc) - Bosque de Tlalpan	12-026	Readoquinamiento en Todo el Fraccionamiento	308,862.00
Total				2,779,758.00

1.2. Dos (2) de los nueve proyectos revisados con acciones ejecutadas, no cuenta con la documentación que acredite la comprobación de los

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	02	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado(Miles)	618		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEP-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

**recursos aplicados**, que debieron de ser entregados por los comités 12-057, Hueso Periférico-ISSSFAM No. 7 (U.H) y 12-026, Condominio del Bosque (Fracc) - Bosque de Tlalpan, por un importe de **\$617,724.00** (Seiscientos diecisiete mil setecientos veinticuatro pesos 00/100 M.N.), siendo estos: Cuaderno de Gastos, Bitácora de Supervisión, Facturas, remisiones o Comprobantes sin fines fiscales, Memoria Descriptiva de acciones realizadas, Acta de Reunión de rendición de cuentas y Memoria Fotográfica, (**Anexo 02, obs 02**); lo que incumple lo establecido en la literal F. denominado "Procedimientos de Instrumentación" apartados "De Comprobación y "En caso de exclusión" inciso b), del "Aviso por el cual se dan a conocer las Reglas de Operación de la Actividad Institucional para la operación de los recursos en materia de Presupuesto Participativo 2015 de la Delegación Tlalpan, cuyas acciones se realizarán en Colonias con Inmuebles bajo el Régimen de Propiedad en Condominio", publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 17 de abril de 2015

CONS	COMITÉ	CLAVE	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	IMPORTE
1	Hueso Periférico-ISSSFAM No. 7 (U.H)	12-057	Luminarias	\$308,862.00
2	Condominio del Bosque (Fracc) - Bosque de Tlalpan	12-026	Readoquinamiento en Todo el Fraccionamiento	\$308,862.00
			<b>total</b>	<b>\$617,724.00</b>

### CAUSAS:

1.- Deficiente control, supervisión y seguimiento de la Operación de los Recursos en Materia de Presupuesto Participativo 2015 de la Delegación Tlalpan, cuyas

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





## REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	02	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado(Miles)	618		
Area Especifica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEP-2016		

### OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

### RECOMENDACIONES

Acciones se realizan en Colonias con Inmuebles Bajo el Régimen de Propiedad en Condominio.

#### EFFECTOS:

1.- No transparentar la aplicación del Presupuesto Participativo.

#### Fundamento Legal

- Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, Artículo 123 fracción IV.
- Reglas de Operación de la Actividad Institucional para la Operación de los Recursos en Materia de Presupuesto Participativo 2015 de la Delegación Tlalpan, cuyas Acciones se Realizarán en Colonias con Inmuebles Bajo el Régimen de Propiedad en Condominio; publicadas en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 17 de abril de 2015; E.- Requisitos y Procedimientos de Acceso a los Beneficios de la Actividad Institucional; F.- Procedimientos de Instrumentación, apartado de En caso de exclusión inciso a), Comprobación y Difusión, y I.-Mecanismos de evaluación e indicadores.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	C. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





## ANEXO 1 OBS. 2

PROYECTOS EJECUTADOS CON PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2015 CAPITULO 4000 "AYUDAS SOCIALES"  
QUE NO CUENTAN CON LA TOTALIDAD DE REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE ESTA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO	REQUISITOS FALTANTES		
				DE ACCESO	DE DIFUSIÓN	DE MECANISMOS DE EVALUACIÓN E INDICADORES
1	EMILIO PORTES GIL PEMEX PICACHO (U.H)	12-040	Rampas de Discapacitados y Tercera Edad	Convocatoria a Reunión Ciudadana Específica Acta de Reunión Ciudadana Informativa		
2	VILLA OLIMPICA LIBERTADOR MIGUEL HIDALGO (U.H)	12-195	Trituradora de Desechos		Placa y Vinilona	
3	CONJUNTO URBANO CUEMANCO (U.H)	12-027	Techado de Cancha	Acta de Reunión Ciudadana Específica Acta de Reunión Ciudadana Informativa Documento de uno de los Integrantes del Comité de Administración que lo acredite como Propietario Tres Cotizaciones con catálogo de conceptos	Placa y Vinilona	
4	HUESO PERIFERICO-ISSSFAM No. 7 (U.H)	12-057	Luminarias	Documento que compruebe Tipo de Propiedad Condominal Acta de Reunión Ciudadana Informativa Documento que acredite a los Integrantes del Comité de Administración como Propietarios Tres Cotizaciones con catálogo de conceptos	Placa y Vinilona	Reporte de Actividades Informando Meta Física Alcanzada
5	IGNACIO CHAVEZ (U.H)	12-059	Restauración de Banquetas y Hacer Rampas	Documento que compruebe Tipo de Propiedad Condominal Acta de Reunión Ciudadana Informativa Documento que acredite a los Integrantes del Comité de Administración como Propietarios Documento en el que se observe que la Empresa contratada No está Impedida para participar en Licitaciones Públicas Tres Cotizaciones con catálogo de conceptos		
6	ISSSFAM No. 1 (U.H)-VILLA TLALPAN	12-062	Equipamiento del Salon de Usos Múltiples; Ampliación de la Administración; Señalamientos y Pintura de Guarniciones	Documento de uno de los Integrantes del Comité de Administración que lo acredite como Propietario Documento que acredite que la Empresa Contratada está Legalmente Constituida Documento que describa la participación de la Empresa contratada en Obras y Acciones del GDF Documento en el que se observe que la Empresa contratada No está Impedida para participar en Licitaciones Públicas		





**ANEXO 1 OBS. 2**

PROYECTOS EJECUTADOS CON PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2015 CAPITULO 4000 "AYUDAS SOCIALES"  
QUE NO CUENTAN CON LA TOTALIDAD DE REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE ESTA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO	REQUISITOS FALTANTES		
				DE ACCESO	DE DIFUSIÓN	DE MECANISMOS DE EVALUACIÓN E INDICADORES
7	RINCON LAS ADAS-VILLA ROYALE-FUENTES Y ARCONADA COAPA	12-142	Red Hidráulica Villas Royale	Convocatoria a Reunión Ciudadana Específica Acta de Reunión Ciudadana Informativa Documento de dos de los Integrantes del Comité de Administración que los acredite como Propietarios Documento en el que se observe que la Empresa contratada No está Impedida para participar en Licitaciones Públicas	Placa y Vinilona	
8	TENORIOS INFONAVIT 1 Y 2 (U.H)	12-168	Continuidad de Luminarias en la Otra Parte de la Unidad Tenorios I	Documento que compruebe Tipo de Propiedad Condominial Acta de Reunión Ciudadana Informativa Documento que acredite a los Integrantes del Comité de Administración como Propietarios Tres Cotizaciones con catálogo de conceptos		
9	CONDominio DEL BOSQUE (FRACC)-BOSQUE DE TLALPAN	12-026	Readoquinamiento en Todo el Fraccionamiento	Acta de Reunión Ciudadana Específica Acta de Reunión Ciudadana Informativa Documentación de Cuenta Mancomunada Documento que acredite que la Empresa Contratada está Legalmente Constituida Documento que describa la participación de la Empresa contratada en Obras y Acciones del GDF Documento en el que se observe que la Empresa contratada No está Impedida para participar en Licitaciones Públicas Tres Cotizaciones con catálogo de conceptos	Placa y Vinilona	Reporte de Actividades Informando Meta Física Alcanzada





**CDMX**  
CIUDAD DE MÉXICO

Contraloría General del Distrito Federal  
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones  
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan  
Subdirección de Auditoría Operativa y Administrativa  
J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"

**ANEXO 2 OBS. 2**

PROYECTOS EJECUTADOS CON PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2015 CAPITULO 4000 "AYUDAS SOCIALES"  
QUE NO CUENTAN CON LA TOTALIDAD DE REQUISITOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE ESTA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL

CONS.	COLONIA	CLAVE	PROYECTO	REQUISITOS FALTANTES COMPROBACIÓN DE EJECUCIÓN DE RECURSOS
1	HUESO PERIFERICO-ISSSFAM No. 7 (U.H)	12-057	Luminarias	Cuaderno de Gastos Bitacora de Supervisión Facturas, Remisiones o Comprobantes Memoria Descriptiva de Acciones Realizadas Acta de Reunión de Rendición de Cuentas Memoria Fotográfica Estimaciones
2	CONDOMINIO DEL BOSQUE (FRACC) - BOSQUE DE TLALPAN	12-026	Readoquinamiento en Todo el Fraccionamiento	Cuaderno de Gastos Bitacora de Supervisión Facturas, Remisiones o Comprobantes Memoria Descriptiva de Acciones Realizadas Acta de Reunión de Rendición de Cuentas Memoria Fotográfica Estimaciones





## REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	03	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	551		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-Sep-2016		

### OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

### RECOMENDACIONES

De la verificación al "Presupuesto Participativo 2015" de la Delegación Tlalpan por un monto de \$53,433,052.00 para atender 173 comités ciudadanos, con una asignación por proyecto de \$308,862.00 (treientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100), en cumplimiento de lo señalado en la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal y el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015; **se seleccionó revisar cinco de los siete proyectos** en el rubro de Prevención del Delito, con la dotación de "**Alarmas vecinales**" para mantener una estrecha comunicación con el Centro de Emergencia Tlalpan (CAT)", correspondiendo estos a los comités 12-003 Ampliación Miguel Hidalgo 3ª Sección, 12-076 La Primavera, 12-158 San Nicolás II, 12-050 Granjas Coapa, 12-051 Granjas Coapa Oriente, que representa el **3% del total del presupuesto participativo** de la Delegación Tlalpan; se determinó la siguiente:

#### OBSERVACIÓN

#### PROYECTOS DE PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2015 DEL RUBRO "ALARMAS VECINALES" NO EJECUTADOS.

1.- La Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana antes Dirección General de Participación y Concertación Ciudadana no atendió lo estipulado por el artículo 123 fracción IV, del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, derivado que no supervisó el desempeño de las labores encomendadas a los servidores públicos responsables de las antes Dirección de Enlace Ciudadano y áreas dependientes como la Jefatura de Unidad Departamental de Vinculación Ciudadana; así como de la Dirección de

**Los titulares de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana y el Director de Concertación Política y Atención Social; así como los titulares de las Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D, deberán acreditar a la Contraloría Interna en Tlalpan, lo siguiente:**

#### CORRECTIVA

- 1.1. Los documentos legales que expongan los motivos fundados de la falta de entrega de las **cien alarmas vecinales** en el año 2015 a los comités ganadores, que importan la cantidad de **\$551,100.00**, (Quinientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N.); así como, la instrumentación de entrega inmediata de las mismas a estos comités, aportando en la fecha compromiso de atención de esta observación, las evidencias documentales de tal efecto; asimismo, la copia certificada de los formatos denominados "Registro de Usuario con número de folio" de las 392 alarmas vecinales.
- 1.2. La puesta en operación de las 204 alarmas vecinales restantes a las 188 puestas en operación, que suman el total de las 392 alarmas vecinales adquiridas con presupuesto participativo 2015.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISOR	AUTORIZADO
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





## REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	03	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	551		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-sep-016		

### OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

### RECOMENDACIONES

Concertación Política y Atención Social y áreas dependientes como las Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D; para que garantizaran la aplicación del presupuesto participativo 2015, en el rubro de Prevención del Delito, "Alarmas vecinales", adquiridas para los siete comités (56 alarmas vecinales por comité) mediante el contrato número **DT-2015-201 ADQ**, de fecha 15 de julio de 2015 por un monto de \$2,159,920.00 (Dos millones ciento cincuenta y nueve mil novecientos veinte pesos 00/100 M.N.) C/IVA, con el objeto de " suministro de 392 alarmas " que fueron pagadas mediante Cuenta por Liquidar Certificada (CLC) número CLC 02 CD 14 102155 toda vez que se detectó:

- 1.1. Que se encuentran **sin entregar 100 (CIEN) alarmas vecinales** por un importe de **\$551,100.00**, (Quinientos cincuenta y un pesos 00/100 M.N.), con el número de Serie troquel, empaquetadas y localizadas físicamente en la bodega ubicada en el Deportivo Vivanco de la Delegación Tlalpan, perteneciente a la Subdirección Operativa y de Participación Ciudadana de la Dirección de Seguridad Ciudadana, correspondientes a la adquisición que se hizo al amparo del presupuesto participativo 2015, como se hizo constar en Acta Circunstanciada de fecha 21 de junio de 2016; cantidad que representa el 27% de las 392 alarmas vecinales adquiridas, que no acreditan en su totalidad, el formato denominado "Registro de usuario con número de folio"; lo que incumple lo establecido por el artículo Décimo Sexto transitorio del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 22 de diciembre de 2014.

### PREVENTIVA

- 1.- Los mecanismos implementados para el control, supervisión y seguimiento de la puesta en operación de las 392 alarmas vecinales adquiridas con Presupuesto Participativo 2015 antes de la fecha compromiso de atención de la presente observación.

Remitir a la Contraloría Interna de la Delegación Tlalpan, **los Documentos Certificados** que acrediten las acciones correctivas y preventivas realizadas para solventar la observación.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	03	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	551		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-Sep-016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

- 1.2. De la revisión a los expedientes de alarmas vecinales de los cinco comités detallados en la tabla infra: 12-003 Ampliación Miguel Hidalgo 3ª Sección, 12-076 La Primavera, 12-158 San Nicolás II, 12-050 Granjas Coapa y 12-051 Granjas Coapa Oriente; identificados por el número de serie troquel de la alarma adquirida para la aplicación del presupuesto participativo 2015, se constató que la Subdirección de Información y Control de la Dirección de Seguridad Ciudadana, **solo tiene en operación 188 alarmas de las 288 asignadas a los cinco comités, lo que representa el 67% de este total**; como se hizo constar en Acta Circunstanciada de fecha 21 de junio de 2016; incumpliendo lo establecido el artículo Décimo Sexto transitorio del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, Publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 22 de diciembre de 2014.

COMITES	PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2015		
	ALARMAS ASIGNADAS	EXPEDIENTES DE ALARMAS EN OPERACIÓN	DIFERENCIA
12-003 Miguel Hidalgo	56	53	3
12-076 Primavera	56	48	8
12-158 San Nicolás II	56	32	24
12-050 Granjas Coapa	56	55	1
12-051 Granjas Coapa Oriente	56	0	56
TOTALES	280	188	92
	100%	67%	33%

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZO
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.G. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	03	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	551		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-Sep-016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

### CAUSAS:

1.1.Y 1.2. Deficiente control, supervisión y seguimiento de la entrega de alarmas vecinales a los comités ganadores en la consulta ciudadana 2015, en el rubro de Prevención del Delito, "Alarmas vecinales"

### EFFECTOS:

1.1 y 1.2. Incumplimiento delegacional en la aplicación del presupuesto participativo 2015 e inconformidad de la ciudadanía beneficiada.

### FUNDAMENTO LEGAL:

- Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, artículo 123 fracción IV
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio Fiscal 2015, Artículo Décimo Sexto inciso 5

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	04	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	399		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	25-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEP-2016		

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

RECOMENDACIONES

De la verificación al "Presupuesto Participativo 2015" de la Delegación Tlalpan por un monto de \$53,433,052.00 para atender 173 comités ciudadanos, con una asignación por proyecto de \$308,862.00 (trescientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100), en cumplimiento de lo señalado en la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal y el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015; se seleccionó revisar **dos de los seis proyectos** en el rubro de "Luminarias de fachadas", correspondiendo estos a los comités 12-029 CRUZ DEL FAROL Y 12-092 ESTHER ZUNO DE ECHEVERRÍA-TLALPUENTE, y que representa el **1% del total del presupuesto participativo** de la Delegación Tlalpan; se determinó la siguiente:

OBSERVACIÓN

1.- PROYECTOS DE LUMINARIAS DE FACHADA, NO EJECUTADOS DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO 2015.

La Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana antes Dirección General de Participación y Concertación Ciudadana no atendió lo estipulado por el artículo 123 fracción IV, del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, derivado que no supervisó el desempeño de las labores encomendadas a los servidores públicos responsables de la Dirección de Enlace Ciudadano y áreas dependientes como la Jefatura de Unidad Departamental de Vinculación Ciudadana y de la Dirección de Concertación Política y Atención Social y áreas dependientes como las Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D; para que

**Los titulares de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana y el Director de Concertación Política y Atención Social; así como los titulares de las Subdirecciones de Vinculación y Fomento a la Participación Ciudadana A, B, C y D, deberán acreditar a la Contraloría Interna en Tlalpan, lo siguiente**

CORRECTIVA

- La instalación de 1113 (1212-99) luminarias adquiridas por presupuesto participativo 2015 en fachadas de las colonias de los comités ganadores en la consulta ciudadana y/o su caso, realizar las acciones legales para recuperar las luminarias entregadas y no instaladas por un importe identificado de **\$398,509.95** (trescientos noventa y ocho mil quinientos nueve pesos 95/100 M.N.), **más el que se determine del total de luminarias no instaladas**, de conformidad a los proyectos ganadores con ese rubro.

PREVENTIVA

- La designación oficial del servidor público responsable de integrar las documentales que evidencien la instalación de las 1212 luminarias en fachadas adquiridas con presupuesto participativo 2015; así como, los controles implementados para la acreditación documental y física.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	04	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	399		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	25-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEP-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

garantizaran la aplicación del presupuesto participativo 2015, en el rubro de "Luminarias de Fachadas", adquiridas mediante el contrato número **DT-2015-267 ADQ** de fecha 11 de septiembre de 2015, por un monto de \$2,100,861.01 (Dos millones cien mil ochocientos sesenta y un pesos 01/100 M.N.) I.V.A, con el objeto de "Suministro de 1212 luminarias y 7 unidades de sistema de iluminación público", pagados mediante la Cuenta por liquidar certificada (CLC) número CLC 02 CD 14 103010: toda vez que se detectó en los dos Comités Ciudadanos 12-029 CRUZ DEL FAROL y 12-092 ESTHER ZUNO DE ECHEVERRÍA-TLALPUENTE, que:

- Sólo fueron instaladas por los ciudadanos dentro de las dos colonias, 99 luminarias de las 404 asignadas (202 luminarias por comité), lo que representó el **25%** del total entregado; 41 en el primer comité y 58 en el segundo, como se hizo constar en Acta de Hechos del 09 de junio de 2016 durante la presente auditoría.
- No fueron devueltas a la Delegación las 305 luminarias restantes a las 404 entregadas a los ciudadanos, que importaron la cantidad de **\$398,509.95** (Trescientos noventa y ocho mil quinientos nueve pesos 95/100 M.N.); de conformidad a lo establecido en los formatos con logotipo de la Delegación Tlalpan, sin título que indicara a que correspondía, donde los ciudadanos solicitantes registraban nombre, firma, dirección y fecha y se comprometían a instalarlas en su domicilio con vista a la vía pública, en un periodo no mayor a quince días naturales, contados a partir de la entrega, y de no ser así manifestaban su voluntad de devolverla.

Remitir a la Contraloría Interna de la Delegación Tlalpan, **los Documentos Certificados** que acrediten las acciones correctivas y preventivas realizadas para solventar la observación.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZO
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	04	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	399		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	25-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEP-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Contraviniendo lo dispuesto por el artículo Décimo Sexto transitorio inciso 5) del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, Publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, el 22 de diciembre de 2014.

Cons.	Comité	Luminarias				Instaladas	Diferencia Entegadas Vs Colocadas
		Asignadas	Entregadas Ciudadanía	Donadas	Total		
1	12-029 CRUZ DEL FAROL	202	186	16	202	41	161
2	12-092 MA. ESTHER ZUNO DE ECHEVERRÍA-TLALPUENTE	202	162	40	202	58	144
Total piezas		404	348	56	404	99	305
		100%	86%	14%	100%	25%	75%

### CAUSAS:

1.- Falta de seguimiento y control a la instalación de las luminarias en las fachadas y/o de aplicación del presupuesto participativo 2015 en los proyectos ganadores.

### EFFECTOS:

1.- No transparentar la aplicación de los recursos invertidos de presupuesto participativo 2015.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	04	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	03
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	399		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurriencia	25-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEP-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

### FUNDAMENTO LEGAL:

- Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, artículo 123 fracción IV.
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio Fiscal 2015, Artículo Décimo Sexto transitorio inciso 5)

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZO
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	05	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	7,924		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13 SEPT-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

De la verificación al "Presupuesto Participativo 2015" correspondiente al ejercicio del tres por ciento del presupuesto anual de la Delegación Tlalpan por un monto de \$53,433,052.00 (Cincuenta y tres millones cuatrocientos treinta y tres mil cincuenta y dos pesos 00/100 M.N.) para atender 173 comités ciudadanos, con una asignación por proyecto de \$308,862.00 (treientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100), en cumplimiento de lo señalado en la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal y el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015; se seleccionó revisar los trabajos ejecutados de 44 proyectos de un total de 93 al amparo de los contratos de obras públicas números DTL/LP/MACOREVIAL-013/2015, DTL/LP/MACOREESPUB-016/2015, DTL/IR/COREBANGUAR-019/2015, DTL/IR/MACOSISTDREN-018/2015, DTL/IR/MARECOLUM-020/2015, DTL-AD-025-20-059-15, y DTL-AD-023-20-057-15, con un importe de \$27,290,298.60 (Veintisiete millones doscientos noventa mil doscientos noventa y ocho pesos 66/100 m.n.) y que representa el 51% del total del presupuesto participativo de la Delegación Tlalpan; se determinó la siguiente:

### OBSERVACIÓN

### CONTRATOS DE OBRA PUBLICA QUE NO ACREDITAN LOS PAGOS REALIZADOS MEDIANTE LAS ESTIMACIONES DE TRABAJOS EJECUTADOS.

La Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano no atendió lo estipulado por los artículos 123 fracción IV, y 126 fracción I del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, derivado que no supervisó el

**Los titulares de la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano; Dirección de Obras y Operación y Dirección de Planeación y Control, deberán acreditar a la Contraloría Interna en Tlalpan, lo siguiente:**

### CORRECTIVA

- Las estimaciones de obra no localizadas en el expediente, de los contratos números DTL/LP/MACOREVIAL-013/2015, y DTL/IR/COREBANGUAR-019/2015, que suman el importe de **\$7,924,090.03**, (Siete millones novecientos veinticuatro mil noventa pesos 03/100 m.n.); y/o en su caso la denuncia ante las instancias competentes por el extravío, o no recepción de los documentos, de acuerdo a los hechos observados.

### PREVENTIVA

- La designación oficial de los servidores públicos responsables de la guarda concentración y custodia de la documentación legal que integran los Expedientes Únicos de los Contratos de obras Públicas; así como, la implementación del documento de control de estos expedientes y elaboración de su Procedimiento Administrativo, para que en un plazo corto comunicado oficialmente, realicen las gestiones administrativas de su registro y oficialización correspondiente.

Remitir a la Contraloría Interna de la Delegación Tlalpan, los **Documentos Certificados** que acrediten las acciones correctivas y preventivas realizadas para solventar la observación.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA		REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN				
Arq. Manuel Santiago Quijano Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Enrique Mondragón Aguilár Director de Planeación y Control	C. Elías Enrique Ramírez Escobedo Director de Obras y Operación	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	05	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	7,924		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEPT-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

desempeño de las labores encomendadas a la Dirección de Obras y Operación, Subdirección de Obras, y Jefatura de Unidad Departamental de Obras Viales; así como de la Dirección de Planeación y Control, Subdirección Técnica Operativa y Jefatura de Unidad Departamental de Contratos de Obra, para garantizar que los recursos del presupuesto participativo aplicado en 44 proyectos de comités ciudadanos, estuvieran debidamente comprobados mediante las estimaciones de los contratos celebrados para tal efecto; toda vez que se detectó:

Que no se encuentran en el expediente del contrato DTL/LP/MACOREVIAL-013/2015 los originales de las estimaciones de los trabajos ejecutados 02 y 03 Finiquito por un importe de \$ **\$3,726,150.07** (Tres millones setecientos veintiséis mil ciento cincuenta pesos 07/100 m.n.) y 02, 03 y 04 finiquito del contrato DTL/IR/COREBANGUAR-019/2015 por un importe **\$4,197,939.96** (Cuatro millones ciento noventa y siete mil novecientos treinta y nueve pesos 96/100 m.n.), que suman el importe total de **\$7,924,090.03**, (Siete millones novecientos veinticuatro mil noventa pesos 03/100 m.n.), tramitados por la Dirección General de Administración a través de las Cuentas por Liquidar certificadas (CLC's) con números 10014988, 10018235, 10015986, 10017783, 10017780, y 10011096, correspondientes al ejercicio 2015, como se hace constar, en el oficio DGODU/DPC/0599/2016, de fecha 23 de junio de 2016, en el que el Director de Planeación y Control informó a la Contraloría Interna que en la Unidad Departamental de Contratos únicamente se encuentra la documentación ya proporcionada.

ÁREA AUDITADA			RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN				
Arq. Manuel Santiago Quijano Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Enrique Mondragón Aguilar Director de Planeación y Control	C. Elías Enrique Ramírez Escobedo Director de Obras y Operación	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	05	2016/02







Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	7,924		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-DEP-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Cons.	Contrato	obra	Importe Contrato	Est. Faltante	Importe	CLC pagada 2015
1	DTL/LP/MAC OREVIAL-013/2015	Mantenimiento, Conservación y Rehabilitación de Vialidades Secundarias en 27 Colonias y Construcción y Colocación de Empedrado en 1 Colonia Dentro del Perímetro Delegacional.	\$8,391,398.50	02 03 Fqto.  8 Comités Sin Est.	\$3,489,820.06 \$236,330.01 \$3,726,150.07	10014988, 10018235,
3	DTL/IR/COR EBANGUAR-019/2015	Mantenimiento, Conservación y Rehabilitación de Banquetas y Guarniciones en 13 Colonias y Construcción de Banquetas y Guarniciones en 6 Colonias Dentro del Perímetro Delegacional.	\$5,686,306.56	02 03 04 Fqto.  8 Comités Sin Est.	\$2,004,085.84 \$849,414.56 \$1,344,439.56 \$4,197,939.96	10015986 10017783 10017780 10018096 10018091
Total					\$7,924,090.03	

Lo anterior incumple con lo señalado en el Artículo 52 y 65 segundo párrafo de la Ley de Obras Publicas del Distrito Federal; 59 y 60 de su Reglamento y Políticas Administrativas, Bases y Lineamientos en Materia de Obra Pública, Sección 27.

ÁREA AUDITADA			RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN				
 Arq. Manuel Santiago Quijano Director General de Obras y Desarrollo Urbano	 Lic. Enrique Mondragón Aguilar Director de Planeación y Control	 C. Elías Enrique Ramírez Escobedo Director de Obras y Operación	 Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	 L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	 Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
041	05	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01 y 06
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	7,924		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	31-12-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-SEP-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

### CAUSAS:

- Deficiente guarda, custodia y concentración de la documentación que acredite la procedencia de los pagos en contratos de Obra Pública.

### EFFECTOS:

- Dejar en estado de indefensión a la Delegación para acciones de posibles reclamos.

### FUNDAMENTO LEGAL:

- Ley de Obras Públicas del Distrito Federal, artículo 52 y 65
- Reglamento de la ley de Obras Publicas del D.F. artículos 59 y 60
- Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, artículo 123 fracción IV.
- Políticas Administrativas, Bases y Lineamientos en Materia de Obra Pública, Sección 27.

TITULAR	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Arq. Manuel Santiago Quijano Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Enrique Mondragón Aguilár Director de Planeación y Control	C. Elías Enrique Ramírez Escobedo Director de Obras y Operación	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	06	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN	Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01
Unidad Administrativa	314 Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana	Fecha de Incurriencia	10-04-2015		
Clave de la Auditoría	410 "Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-Sep-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

De la verificación al "Presupuesto Participativo 2015" de la Delegación Tlalpan por un monto de \$53,433,052.00 para atender 173 comités ciudadanos, con una asignación por proyecto de \$308,862.00 (trescientos ocho mil ochocientos sesenta y dos pesos 00/100), en cumplimiento de lo señalado en la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal y el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015; se seleccionó revisar la remisión a la Asamblea Legislativa del Distrito Federal de los cuatro informes trimestrales acumulados, sobre el compromiso y la ejecución de los recursos correspondientes al Presupuesto Participativo, por proyecto, en cada Colonia y Pueblo Originario en los siguientes términos:

### OBSERVACIÓN

#### 1.- INCUMPLIMIENTO EN LA ENTREGA DE INFORMES TRIMESTRALES SOBRE EL COMPROMISO Y EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO PARTICIPATIVO.

El titular de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana antes Dirección General de Participación y Concertación Ciudadana no atendió lo estipulado por el artículo 123 fracción V del Reglamento de la Administración Pública del Distrito Federal, para que el titular de la Jefatura Delegacional en Tlalpan diera cumplimiento a lo establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, en su artículo décimo quinto transitorio, respecto a la remisión a la Asamblea Legislativa del Distrito Federal de los informes trimestrales acumulados, sobre el compromiso y la ejecución de los recursos correspondientes al Presupuesto

**El titular de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana antes Dirección General de Participación y Concertación Ciudadana deberá acreditar a la Contraloría Interna en Tlalpan, lo siguiente:**

### CORRECTIVA

- Los documentos legales que expongan los motivos y fundamentos para no entregar a la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, el primer y tercer informe trimestral sobre el compromiso y la ejecución de los recursos correspondientes al Presupuesto Participativo, por proyecto, en cada Colonia y Pueblo Originario; así como para entregar el cuarto informe de forma extemporánea.

### PREVENTIVA

- El documento de la designación oficial por parte de la titular de la Jefatura Delegacional para la elaboración de los informes trimestrales y tramite de gestión de su firma; así como, para la entrega de los mismos a la Asamblea Legislativa del Distrito Federal.

Remitir a la Contraloría Interna de la Delegación Tlalpan, **los Documentos Certificados** que acrediten las acciones correctivas y preventivas realizadas para solventar la observación.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	06	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN	Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01
Unidad Administrativa	314 Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana	Fecha de Incurrencia	10-04-2015		
Clave de la Auditoría	410 "Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-Sep-016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Participativo, por proyecto, en cada Colonia y Pueblo Originario, toda vez que:

**1a.-** El primer informe con fecha compromiso de entrega a la Asamblea Legislativa del Distrito Federal del 10 de enero de 2015, no fue acreditado, como consta en el oficio número DT/DGPGC/006/2016 del 21 de abril de 2016, signado por el titular de Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, ya que sólo remitió los reportes de julio y octubre de 2015 y enero de 2016.

**1b.-** El tercer informe no evidencía en el oficio acuse, el sello de la Presidencia de la Comisión de Gobierno de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, por lo que no se puede determinar si fue entregado en tiempo y forma.

**1c.-** El cuarto Informe fue recibido por la Presidencia de la Comisión de Gobierno de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal, VI Legislatura, el 16 de febrero de 2016; es decir, 37 días posteriores a la fecha de entrega establecida.

Informe	Fecha de entrega Decreto de Presupuesto 2015	Fecha de entrega Acuse Delegación	Días naturales de desfase
01	10-Abr-2015	No entregado	No determinado
02	10-Jul-2015	09-Jul-2015	0
03	10-Oct-2015	No tiene sello recibido.	No determinado
04	10-Ene-2016	16-feb-2016	37

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan





# REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
04I	06	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Administración, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana		Fecha de Incurrencia	10-04-2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones Presupuesto Participativo 2015",	Fecha Compromiso	13-Sep-2016		

## OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

## RECOMENDACIONES

Lo anterior incumple lo señalado en el artículo Décimo Quinto transitorio del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2015, publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 22 de diciembre de 2014.

### CAUSAS:

- 1.- Inobservancia a la normatividad establecida en la entrega de informes trimestrales sobre el compromiso y ejecución del presupuesto participativo 2015.

### EFFECTOS:

- 1.- No transparentar el ejercicio de los recursos y no permitir la evaluación de su aplicación y cumplimiento.

### FUNDAMENTO LEGAL:

- Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal, artículo 39 fracción VIII.
- Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el ejercicio Fiscal 2015, Artículo Décimo Quinto transitorio.
- Control de Gestión de la Secretaria Particular de la Jefatura Delegacional en Tlalpan número 2743 de fecha 14 de noviembre de 2014.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
Lic. Rebeca Olivia Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Soc. Juan Gutiérrez Márquez Director de Concertación Política y Atención Social	Ing. Oscar Valderrama Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan