



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO



5251
5825.8) Adm.
5828 obra

Hoja 1 de 4

AUDITORÍA NÚMERO: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16

ENTIDAD FEDERATIVA: Ciudad de México

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015

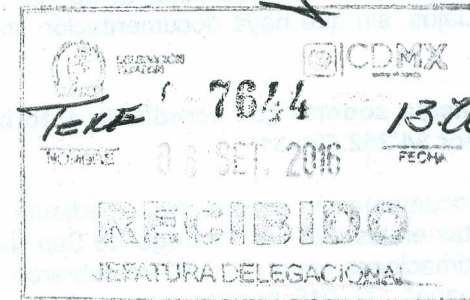
FONDO O PROGRAMA: Contingencias Económicas (Inversión)

Oficio núm.: UORCS/211/2762/2016

Ciudad de México, a 23 de agosto de 2016

DRA. CLAUDIA SHEINBAUM PARDO
Jefa Delegacional en Tlalpan

Plaza de la Constitución núm. 1, Col. Centro de Tlalpan
C.P. 14000, Tlalpan, Ciudad de México,
Presente



En relación con la notificación de la orden núm. CIDT/1481/2016 del 15 de junio de 2016, con la que se inició la auditoría núm. CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16, y de conformidad con los artículos 37, fracción I, de la Ley Orgánica de la Administración Pública Federal, con sus reformas publicadas en el Diario Oficial de la Federación el 18 de julio de 2016; 1, 3, inciso A, fracción XV; 33, fracciones I, IV, V, X, XI y XX, del Reglamento Interior de la Secretaría de la Función Pública; y los artículos 34, fracciones II, III, VIII, IX, XI y XII, de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal; 1 y 82, de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, 120 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, 113, fracciones II y IV, del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal y demás normativa aplicable; y con base en el Acuerdo de Coordinación cuyo objeto es la realización de un programa de coordinación especial denominado "Fortalecimiento del Sistema Estatal de Control y Evaluación de la Gestión Pública, y Colaboración en Materia de Transparencia y Combate a la Corrupción", suscrito por el Ejecutivo Federal y el Jefe de Gobierno del Distrito Federal (hoy Ciudad de México), publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2009, así como al Programa Anual de Trabajo 2016, concertado entre la Secretaría de la Función Pública y la Contraloría General de la Ciudad de México, se estableció llevar a cabo una auditoría a los recursos de Contingencias Económicas (Inversión), del ejercicio presupuestal 2015, transferidos al Gobierno de la Ciudad de México, en la cual se determinaron cinco observaciones, las cuales se indican a continuación:

6/3/16

ENTIDAD FEDERATIVA: Ciudad de México

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015

FONDO O PROGRAMA: Contingencias Económicas (Inversión)

Incumplimientos de la normativa aplicable, sin cuantificar

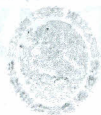
Con el análisis de la documentación soporte del expediente único del Contrato de Obra Pública núm. DTL-LP-040F-20-067-15, para la "Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos)", por \$18'326,407.88 incluido el IVA, y un periodo para ejecutar los trabajos del 23 al 31 de diciembre de 2015, (sólo nueve días naturales), adjudicada mediante licitación pública a la contratista Soluciones Eficientes de Maquinaria, S. de R.L. de C.V., se observaron inconsistencias en los procesos de contratación, ejecución y terminación de los trabajos, sin que haya documentación soporte que acredite las razones justificadas y acreditadas por el área solicitante de los trabajos.

Falta de la documentación soporte que acredite la autorización del tiro de material producto de la excavación y demolición por parte de la Delegación Tlalpan, por \$4'262,520.31

Con el análisis de la documentación soporte del expediente único del Contrato de Obra Pública núm. DTL-LP-040F-20-067-15, la "Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos)" por \$18'326,407.88, incluido el IVA, se constató que en las estimaciones núms. 01 y 02 se cobraron los conceptos núms. "TL-013 Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana", "TL-015 Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana" y "TL-017 Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana", por \$4'262,520.31, con IVA incluido, como resultado de la revisión de la documentación soporte que ampara el pago de las estimaciones, no se encontró evidencia de que la Delegación Tlalpan haya aprobado los equipos y formas para realizar los acarreos del material fino o granular, el material producto de la demolición de concreto y material producto de demolición de concreto asfáltico; asimismo, no se encontró la evidencia de haber previsto para los acarreos las rutas más cortas, económicas y de menor impacto urbano y ambiental.

Pagos en exceso, por \$4'880,328.95

Con base en la visita de inspección física realizada conjuntamente entre personal de la Secretaría de la Función Pública y la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan a la obra "Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos)", adjudicada con el contrato de obra pública núm. DTL-LP-040F-20-067-15 a la contratista Soluciones Eficientes de Maquinaria, S. de R.L. de C.V. por \$18'326,407.88, con IVA incluido, con periodo de ejecución del 23 al 31 de diciembre de 2015 (sólo nueve días naturales), se observó que se pagaron volúmenes de obra que no se ejecutaron por \$4'880,328.95, IVA incluido, según consta en Cédula Analítica de Revisión Física de Obra del 7 de julio de 2016. Es importante mencionar que la obra ya está finiquitada. Cabe señalar que el monto del contrato antes referido fue pagado de la cuenta bancaria núm. 406562793 del banco Banorte.



ENTIDAD FEDERATIVA: Ciudad de México

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015

FONDO O PROGRAMA: Contingencias Económicas (Inversión)

Pagos improcedentes, por \$2'832,615.37

Se solicitó la documentación del expediente único del contrato de obra pública núm. DTL-LP-040F-20-067-15, para la "Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos)" por \$18'326,407.88 C/IVA, y con periodo de ejecución del 23 de diciembre al 31 de diciembre de 2015 (nueve días naturales), adjudicada a la contratista Soluciones Eficientes de Maquinaria, S. de R.L. de C.V., con dicho análisis se detectó lo siguiente: en las estimaciones núms. 01, 02 y 03 finiquito, se pagaron de forma indebida 12 frentes de trabajo con 27 conceptos cada uno, es decir 324 conceptos no previstos en el catálogo de conceptos originalmente pactado, sin tener la evidencia de su autorización. Por lo tanto, se pagaron de forma improcedente \$2'832,615.37, IVA incluido. Cabe señalar que, el monto del contrato antes referido fue pagado de la cuenta bancaria núm. 406562793 del banco Banorte.

Recursos no vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago a más tardar el último día hábil del mes de diciembre del ejercicio fiscal 2015, por \$32'382,980.35

Durante el ejercicio 2015 se formalizaron tres Convenios para el Otorgamiento de Subsidios entre el Gobierno Federal, por conducto de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y el Gobierno del Distrito Federal, representado por la Secretaría de Finanzas, con cargo a Contingencias Económicas, en las carteras de proyectos de los convenios antes mencionados, se programaron recursos para 138 proyectos por \$1,150'306,559.33 y en 10 proyectos quedó como Instancia Ejecutora o Unidad Responsable la Delegación Tlalpan, por \$61'816,860.32.

Al respecto, con el oficio núm. VRIV/SUB/1843-10/16 del 13 de julio de 2016, conjuntamente la Secretaría de la Función Pública y la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan solicitaron copia certificada de todos los contratos formalizados, incluyendo los convenios modificatorios de los 10 proyectos donde quedó como Instancia Ejecutora o Unidad Responsable la Delegación Tlalpan, por \$61'816,860.32, no obstante, la Delegación Tlalpan no proporcionó ninguna información y/o documentación que acredite que los recursos por \$32'382,980.35, estuvieron vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago a más tardar el último día hábil de diciembre del ejercicio fiscal 2015, por lo anterior, la Delegación Tlalpan debe solicitar a la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México que se reintegren a la Tesorería de la Federación \$32'382,980.35, más los rendimientos financieros que se hayan generado desde la fecha de la ministración y hasta la fecha del reintegro.

ENTIDAD FEDERATIVA: Ciudad de México

EJERCICIO PRESUPUESTAL: 2015

FONDO O PROGRAMA: Contingencias Económicas (Inversión)

Sobre el particular, se le solicita que gire las instrucciones que considere pertinentes, a fin de que se implementen las recomendaciones correctivas y preventivas, conforme a los términos y plazos establecidos en las cédulas de observaciones integradas en el informe referido.

Atentamente

Por la Secretaría de la Función Pública

**La Titular de la Unidad de Operación Regional
y Contraloría Social**



LIC. ANA LAURA ARRATIA PINEDA

Por la Contraloría General de la Ciudad de México

La Contralora Interna en la Delegación Tlalpan



ARQ. MARÍA GUADALUPE SILVIA RODRÍGUEZ MARMOLEJO

c.c.p. C.P. Raúl Sánchez Kobashi. - Subsecretario de Control y Auditoría de la Gestión Pública, SFP. - Presente.
Mtro. Eduardo Rovelo Pico. - Contralor General de la Ciudad de México. - Presente.
C.P. Francisco Saldaña Liahut. - Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la Dirección General de Administración y Enlace de la Auditoría. - Presente.
C. Enrique Mondragón Aguilar. - Director de Planeación y Control de la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Enlace de la Auditoría. - Presente.
C. Miguel Rubén López Peña. - Visitador Regional de la Zona Noreste y Encargado de la Dirección General Adjunta de Operación Regional. - Presente.
L.C. María Elizabeth Ledezma Ortega. - Visitadora Regional. - Presente.

MRLP/MELO

