

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>Incumplimientos de la normativa aplicable, sin cuantificar.</p> <p>Con el análisis de la documentación soporte contenida en el expediente único del Contrato de Obra Pública número DTL-LP-040F-20-067-15, cuyo objeto es 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), adjudicado 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 exista documentación soporte que acredite las razones justificadas y acreditadas por el área solicitante de los trabajos. Dichas inconsistencias son:</p> <p>Contratación</p> <p>No cumplieron con los tiempos establecidos para llevar a cabo la Licitación Pública número 30001134 040-2015, toda vez que, la convocatoria se publicó el día 8 de diciembre de 2015 y la apertura de propuestas se llevó a cabo el 21 de diciembre de 2015, con 13 días naturales contabilizados entre ambos eventos, incumpliendo el artículo 33, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, donde dice que debe realizarse, por lo menos 15 días naturales después de la publicación de la convocatoria.</p> <p>Ejecución</p> <p>No coinciden las fechas de la Bitácora Electrónica de Obra Pública que está integrada en el expediente, toda vez que, la fecha de la nota es diferente a la que está dentro del contenido de la nota haciendo referencia a la jornada laboral; no hay nota de cierre de bitácora incumpliendo el artículo 123, fracciones IV y XIII, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.</p>	<p>Correctiva:</p> <p>En el marco del Acuerdo de Coordinación que celebraron el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de la Función Pública y el Ejecutivo del Gobierno del Distrito Federal, que tiene por objeto 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 el 20 de abril de 2009 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2009, la Contraloría General de la Ciudad de México en coordinación con la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan, en el ámbito de sus atribuciones, realizará las investigaciones y, en su caso, instrumentará los procedimientos de responsabilidades que correspondan, en contra de los servidores públicos responsables de la irregularidad, de lo anterior se enviará constancia a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública para su análisis y dictamen, y en caso de ser procedente, solventar la observación.</p> <p>Preventiva</p> <p>La Delegación Tlalpan, debe realizar las acciones necesarias para evitar la recurrencia de este tipo de irregularidades en ejercicios subsecuentes, asegurándose de instruir por escrito el establecer los controles necesarios para que, en lo subsecuente, se cumplan con los tiempos de los procedimientos de contratación establecidos en la normativa aplicable y se lleve a cabo la designación del servidor público.</p>

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Terminación de los Trabajos

El Acta Entrega-Recepción física de los trabajos, no se realizó de acuerdo a los tiempos estipulados en la cláusula séptima contractual y el artículo 64, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas; toda vez que mediante escrito del 31 de diciembre de 2015 la contratista informó a la residencia la conclusión de los trabajos; sin embargo, mediante oficio número DGODU/DOO/0781/2016 del 27 de junio de 2016 la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano de Tlalpan hacen la invitación a la recepción formal de los trabajos a la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan para el día 15 de julio de 2016; donde al considerar que los trabajos se concluyeron el 31 de diciembre de 2015 y se pretende hacer su entrega recepción oficial el 15 de julio de 2016, nos arroja un periodo de 197 días naturales, contraviniendo la normatividad antes citada, que establece que, a partir de la entrega del escrito de terminación de los trabajos, el Acta Entrega-Recepción debe ser firmada en un plazo de tiempo no mayor a 60 días naturales.

Adicionalmente, no se proporcionó documentación soporte que acredite la designación del servidor público que fungió como el residente responsable de la obra, los controles de calidad y pruebas de laboratorio y el oficio o notificación a contratista con fecha, lugar y hora para llevar a cabo el finiquito de obra.

Lo anterior incumple la siguiente normativa:

1.- Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Artículo 33.- segundo párrafo. - En licitaciones nacionales, el plazo para la presentación y apertura de proposiciones será, cuando menos, de quince días naturales contados a partir de la fecha de publicación de la convocatoria.

Tercer párrafo. - Cuando no puedan observarse los plazos indicados en este artículo porque existan razones justificadas debidamente acreditadas en el expediente por el área solicitante de los trabajos, siempre que ello no tenga por objeto limitar el número de participantes, el titular del área responsable de la contratación podrá reducir los

que funja como el residente responsable de la obra, se lleven a cabo los controles de calidad y pruebas de laboratorio y se lleve a cabo la notificación al contratista con fecha, lugar y hora para llevar a cabo el finiquito de obra. De lo anterior se enviará constancia a la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan y ésta deberá remitirla a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

Fecha Compromiso:

7-005-2016

Por la Delegación Tlalpan

C.P. Francisco Saldaña Liahut

Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la Dirección General de Administración y Enlace de la Auditoría

C. Enrique Mondragón Aguilar

Director de Planeación y Control de la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Enlace de la Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

plazos a no menos de diez días naturales, contados a partir de la fecha de publicación de la convocatoria.

Artículo 64.- El contratista comunicará a la dependencia o entidad la conclusión de los trabajos que le fueron encomendados, para que ésta, dentro del plazo pactado, verifique la debida terminación de los mismos conforme a las condiciones establecidas en el contrato. Al finalizar la verificación de los trabajos, la dependencia o entidad contará con un plazo de quince días naturales para proceder a su recepción física, mediante el levantamiento del acta correspondiente, quedando los trabajos bajo su responsabilidad.

Recibidos físicamente los trabajos, las partes dentro del término estipulado en el contrato, el cual no podrá exceder de sesenta días naturales a partir de la recepción de los trabajos, deberán elaborar el finiquito de los mismos, en el que se hará constar los créditos a favor y en contra que resulten para cada uno de ellos, describiendo el concepto general que les dio origen y el saldo resultante.

2.- Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

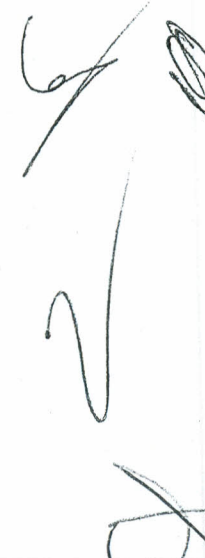
Artículo 111. - Para iniciar la ejecución de los trabajos, las dependencias y entidades deberán designar a un servidor público y el contratista a un representante que fungirán como residente y superintendente, respectivamente.

Artículo 112.- El titular del Área responsable de la ejecución de los trabajos designará al servidor público que fungirá como residente, debiendo tomar en cuenta los conocimientos, habilidades y capacidad para llevar a cabo la supervisión, vigilancia, control y revisión de los trabajos; el grado académico; la experiencia en administración y construcción de obras y realización de servicios; el desarrollo profesional y el conocimiento en obras y servicios similares a aquéllos de que se hará cargo. La designación del residente deberá constar por escrito.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016


Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>Artículo 123.- Las dependencias y entidades usarán la Bitácora atendiendo al medio de comunicación a través del cual se opere.</p> <p>Para el uso de la Bitácora electrónica y la Bitácora convencional, se considerará lo siguiente:</p> <p>IV. El horario en el que se podrá consultar y asentar notas, el que deberá coincidir con las jornadas de trabajo de campo;</p> <p>...</p> <p>XIII. El cierre de la Bitácora se consignará en una nota que dé por terminados los trabajos.</p> <p>Artículo 132.- Los documentos que deberán acompañarse a cada estimación serán determinados por cada dependencia o entidad, atendiendo a las características, complejidad y magnitud de los trabajos, los cuales serán, entre otros, los siguientes:</p> <p>IV. Controles de calidad, pruebas de laboratorio y fotografías;</p> <p>Artículo 169.- La dependencia o entidad deberá notificar al contratista, a través de su representante legal o del superintendente, la fecha, lugar y hora en que se llevará a cabo el finiquito de los trabajos.</p> <p>Causas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Falta de supervisión de la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano a las actividades que deben realizar las áreas a su cargo. Deficiente guarda, custodia y concentración de la documentación legal que debe contener el Expediente de Obra Pública. 	

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>Efectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se afecta la transparencia en la planeación, contratación, ejecución y recepción de la obra pública realizada por contrato. Promoción o inicio de procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de Servidores Públicos. <p>Fundamento legal:</p> <ul style="list-style-type: none"> Artículos 33, segundo y tercer párrafos y 64, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. Artículos 111, 112, 123, fracciones IV y XIII, 132, fracción IV, y 169 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. 	

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

Hoja No. 6 de 6
Auditoría Núm.: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Observación Número: 01
Monto fiscalizable: \$61,816,860.32
Monto fiscalizado: \$61,816,860.32
Monto de la irregularidad Sin cuantificar

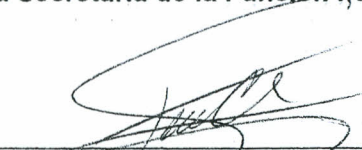



CÉDULA DE OBSERVACIONES


Fecha: 4 de agosto de 2016


Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES

Por la Secretaría de la Función Pública



L.C. Jorge Castillo Ramírez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
y Jefe de Grupo de la Auditoría



Ing. Martín Everardo Solís Neri
Asesor Externo

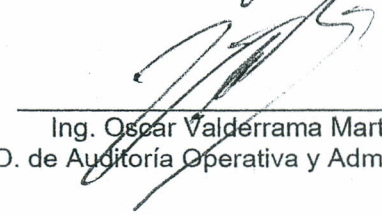

L.C. Jacqueline Rivero Salgado
Asesor Externo


Arq. Gabriela Coria López
Asesor Externo

Por la Contraloría General de la Ciudad de México


Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo
Contralora Interna en la Delegación Tlalpan


L.C. Jorge Cisneros García
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa


Ing. Oscar Valderrama Martínez
J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "B"

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

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 contenida en el expediente único del Contrato de Obra Pública número DTL-LP-040F-20-067-15, cuyo objeto es 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), adjudicado mediante licitación pública a la contratista Soluciones Eficientes de Maquinaria, S. de R.L. de C.V., se constató que en las estimaciones números 01 y 02 se cobraron los conceptos números "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", mismos que fueron pagados con las Cuentas por Liquidar Certificadas números 02CD1410013845 y 02CD1410013851, por \$4,262,520.31 (Cuatro millones doscientos sesenta y dos mil quinientos veinte pesos 31/100 M.N.) con IVA incluido, como se desglosa en el **Anexo 1** de esta observación.

Al respecto, como resultado de la revisión a la documentación soporte que ampara el pago de las estimaciones 01 y 02 como son números generadores, minutas y Bitácora Electrónica de Obra Pública, no se localizó la evidencia donde 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 localizó la evidencia de haber previsto para los acarreos las rutas más cortas, económicas y de menor impacto urbano y ambiental.

Correctiva:

La Delegación Tlalpan deberá presentar la documentación soporte que acredite la autorización del tiro de material producto de la excavación y demolición conforme a lo estipulado en las Normas de Construcción de la Administración Pública del Distrito Federal o, en su caso, debe realizar las gestiones necesarias para efectuar el reintegro a la Tesorería de la Federación por \$4,262,520.31, más los intereses generados desde la fecha de su pago y hasta el momento de su devolución. De lo anterior, informará y documentará con copias certificadas de la línea de captura y de la transferencia bancaria, a la Contraloría interna en la Delegación Tlalpan, para que una vez analizada emita su opinión y la remita a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

En el marco del Acuerdo de Coordinación que celebraron el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de la Función Pública y el Ejecutivo del Gobierno del Distrito Federal, que tiene por objeto 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 el 20 de abril de 2009 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2009, la Contraloría General de la Ciudad de México en coordinación con la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan, en el ámbito de sus atribuciones, realizará las investigaciones y, en su caso, instrumentará los procedimientos de responsabilidades que correspondan, en contra de los servidores públicos responsables de la

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Lo anterior incumple la siguiente normativa:

1. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

Artículo 134.-

Primer párrafo. - Los recursos económicos de que dispongan la Federación, los estados, los municipios, el Distrito Federal y los órganos político-administrativos de sus demarcaciones territoriales, se administrarán con eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados.

Tercer párrafo.- Las adquisiciones, arrendamientos y enajenaciones de todo tipo de bienes, prestación de servicios de cualquier naturaleza y la contratación de obra que realicen, se adjudicarán o llevarán a cabo a través de licitaciones públicas mediante convocatoria pública para que libremente se presenten proposiciones solventes en sobre cerrado, que será abierto públicamente, a fin de asegurar al Estado las mejores condiciones disponibles en cuanto a precio, calidad, financiamiento, oportunidad y demás circunstancias pertinentes.

2. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Artículo 54.- Las estimaciones de los trabajos ejecutados se deberán formular con una periodicidad no mayor de un mes. El contratista deberá presentarlas a la residencia de obra dentro de los seis días naturales siguientes a la fecha de corte para el pago de las estimaciones que hubiere fijado la dependencia o entidad en el contrato, acompañadas de la documentación que acredite la procedencia de su pago; la residencia de obra para realizar la revisión y autorización de las estimaciones contará con un plazo no mayor de quince días naturales siguientes a su presentación. En el supuesto de que surjan diferencias técnicas o numéricas que no puedan ser

irregularidad, de lo anterior se enviará constancia a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública para su análisis y dictamen, y en caso de ser procedente, solventar la observación.

Preventiva

La Delegación Tlalpan, debe realizar las acciones necesarias para evitar la recurrencia de este tipo de irregularidades en ejercicios subsecuentes, asegurándose de instruir por escrito el establecer los controles necesarios para que, en lo subsecuente, se aprueben los equipos y formas para realizar los acarreo del material fino o granular, el material producto de la demolición de concreto y material producto de demolición de concreto asfáltico y se prevean para los acarreo las rutas más cortas, económicas y de menor impacto urbano y ambiental conforme a lo establecido en las Normas de Construcción de la Administración Pública del Distrito Federal. Libro 3, Tomo I. De lo anterior se enviará constancia a la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan y ésta deberá remitirla a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

Fecha Compromiso:

7-OCT-2016

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

autorizadas dentro de dicho plazo, éstas se resolverán e incorporarán en la siguiente estimación.

Artículo 55.- En caso de incumplimiento en los pagos de estimaciones y de ajustes de costos, la dependencia o entidad, a solicitud del contratista, deberá pagar gastos financieros conforme a una tasa que será igual a la establecida por la Ley de Ingresos de la Federación en los casos de prórroga para el pago de créditos fiscales. Dichos gastos empezarán a generarse cuando las partes tengan definido el importe a pagar y se calcularán sobre las cantidades no pagadas, debiéndose computar por días naturales desde que sean determinadas y hasta la fecha en que se ponga efectivamente las cantidades a disposición del contratista.

Tratándose de pagos en exceso que haya recibido el contratista, éste deberá reintegrar las cantidades pagadas en exceso más los intereses correspondientes, conforme a lo señalado en el párrafo anterior. Los cargos se calcularán sobre las cantidades pagadas en exceso en cada caso y se computarán por días naturales, desde la fecha del pago hasta la fecha en que se pongan efectivamente las cantidades a disposición de la dependencia o entidad.

3. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Artículo 83.- Los recursos que transfieren las dependencias o entidades a través de los convenios de reasignación para el cumplimiento de objetivos de programas federales, no pierden el carácter federal, por lo que éstas comprobarán los gastos en los términos de las disposiciones aplicables; para ello se sujetarán en lo conducente a lo dispuesto en el artículo anterior, así como deberán verificar que en los convenios se establezca el compromiso de las entidades federativas de entregar los documentos comprobatorios del gasto. La Secretaría y la Función Pública emitirán los lineamientos que permitan un ejercicio transparente, ágil y eficiente de los recursos, en el ámbito de sus competencias. La Auditoría proporcionará a las áreas de fiscalización de las legislaturas de las entidades federativas las guías para la fiscalización y las auditorías.

Por la Delegación Tlalpan

C.P. Francisco Saldaña Llahut
Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la
Dirección General de Administración y Enlace de la Auditoría

C. Enrique Mondragón Aguilar
Director de Planeación y Control de la Dirección General de
Obras y Desarrollo Urbano y Enlace de la Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

de los recursos federales.

4. Reglamento de la Ley Federal De Presupuesto Y Responsabilidad Hacendaria

Artículo 85. El reintegro de recursos por parte de las dependencias y entidades, éstas últimas respecto de los subsidios y transferencias que reciban, deberá realizarse en conjunto con los rendimientos que se hubieren obtenido. Para efectos de lo anterior, no se considerará que se causa daño a la hacienda pública por el reintegro extemporáneo de recursos a la Tesorería, siempre y cuando los fondos hayan estado depositados en todo momento en cuentas bancarias o de inversión de la dependencia o entidad correspondiente.

El incumplimiento en el reintegro oportuno generará, sin exceder los presupuestos autorizados correspondientes, la obligación de las dependencias y entidades de cubrir cargas financieras a la Tesorería, las cuales serán determinadas por ésta en términos de las disposiciones que emita para tal efecto.

5. Normas de Construcción de la Administración Pública del Distrito Federal. Libro 3 Tomo I.

Norma 3.01.01.011.E.01.d De una u otra forma, los equipos y formas para realizar los acarreos libres y sobre acarreos por parte de los contratistas, deberá previamente a su ejecución, ser aprobados por la dependencia, entidad u órgano desconcentrado.

Norma 3.01.01.011.E.01.e La supervisión deberá verificar que los desplazamientos vehiculares para la realización de los sobreacarreos, se lleve conforme a las metas previamente fijadas en el proyecto, en las bases de licitación, en la orden de trabajo o las instrucciones de la dependencia, entidad u órgano desconcentrado, debiendo revisar que se hayan previsto las rutas más cortas, económicas y de menor impacto urbano y ambiental, debiendo proponer en su caso modificaciones en que se compruebe que resultan mejores opciones.

4/11

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

6. Contrato de obra pública número DTL-LP-040F-20-067-15 formalizado entre la Delegación Tlalpan y la contratista Soluciones Eficientes de Maquinaria, S. de R.L. de C.V.

Segunda "El Contratista" Declara que:

G. Conoce plenamente el contenido y alcance legal del presente contrato y se obliga a dar cumplimiento del mismo, con plena observancia de las disposiciones legales y aplicables: Ley de Obras Públicas y servicios Relacionados con las Mismas, el Reglamento de la Ley de Obras Públicas y servicios Relacionados con las Mismas y las Normas de Construcción del Gobierno del Distrito Federal y demás ordenamientos jurídicos relativos y aplicables que corresponde al presente contrato.

Causa:

- No se tiene la evidencia documental de la autorización del tiro de material producto de la excavación y demolición por parte de la Delegación Tlalpan.

Efecto:

- Incumplimiento de las Normas de Construcción del Gobierno del Distrito Federal.
- Promoción o inicio de procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de Servidores Públicos.
- Reintegro de recursos federales a la Tesorería de la Federación.


Fundamento legal:

- Artículo 134, primer y tercer párrafos, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<ul style="list-style-type: none"> Artículos 54, párrafo primero, y 55, primero y segundo párrafo, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas. Artículo 83 de la Ley Federal De Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Artículo 85 del Reglamento de la Ley Federal De Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria. Normas 3.01.01.011.E.01.d y 3.01.01.011.E.01.e de las Normas de Construcción de la Administración Pública del Distrito Federal, Libro 3, Tomo I. Cláusula Segunda, inciso g, del Contrato de obra pública número DTL-LP-040F-20-067-15 formalizado entre la Delegación Tlalpan y la contratista Soluciones Eficientes de Maquinaria, S. de R.L. de C.V. 	


CÉDULA DE OBSERVACIONES

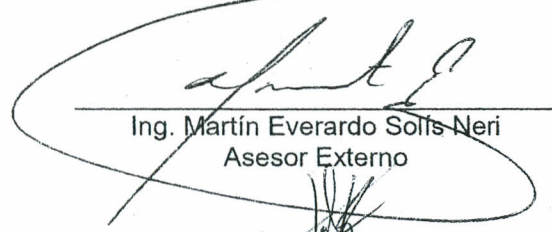
Fecha: 4 de agosto de 2016


Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Por la Secretaría de la Función Pública



L.C. Jorge Castillo Ramírez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
y Jefe de Grupo de la Auditoría



Ing. Martín Everardo Solís Neri
Asesor Externo



L.C. Jacqueline Rivero Salgado
Asesor Externo


Arq. Gabriela Coria López
Asesor Externo

Por la Contraloría General de la Ciudad de México


Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo
Contralora Interna en la Delegación Tlalpan


L.C. Jorge Cisneros García
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa


Ing. Oscar Valderrama Martínez
JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "B"



SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México

Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16

Ente Auditado: Delegación Tlalpan

Fondo o Programa: Contingencias Economicas Inversión

Ejercicio Presupuestal: 2015

Proyecto: Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos).

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 02

Se constató que en las estimaciones números 01 y 02 se cobraron los conceptos números "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"

01	SINANCHE, ENTRE CHICOASEN Y TIXCANDAL, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	3,977.97	\$34,051.42
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	2,026.38	\$23,526.27
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	9.42	\$109.37
					\$57,687.06
02	CHEMAX ENTRE CHICOASEN Y YAXCABA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	3,142.19	\$26,897.15
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	1,776.21	\$20,621.80
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	12.11	\$140.60
					\$47,659.54
03	ACANCEH ENTRE TETIZ Y DZILAM, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	12,847.98	\$109,978.71
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	4,439.04	\$51,537.25
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	8.34	\$96.83
					\$161,612.79
04	TIZIMIN ENTRE CHUBURNA Y YAXCABA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	15,292.65	\$130,905.08
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	4,550.94	\$52,836.41
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	11.03	\$128.06
					\$183,869.56
05	HALACHO ENTRE CANSACAB Y HOLCA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	19,430.96	\$166,329.02
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	3,057.46	\$35,497.11
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	35.78	\$415.41
					\$202,241.53
06	6. BOKOBA ENTRE CHEMAX Y ACANCEH, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	16,624.75	\$142,307.86
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	7,317.40	\$84,955.01
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	36.32	\$421.68
					\$227,684.55

8/11

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México

Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16

Ente Auditado: Delegación Tlalpan

Fondo o Programa: Contingencias Economicas Inversión

Ejercicio Presupuestal: 2015

Proyecto: Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos).

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 02

Se constató que en las estimaciones números 01 y 02 se cobraron los conceptos números "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"					
13	KANTUNIL ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	24,750.69	\$211,865.91
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	6,929.71	\$80,453.93
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	66.71	\$774.50
					\$293,094.34
14	CHUBURNA ENTRE ACANCEH Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	12,423.50	\$106,345.16
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	1,450.72	\$16,842.86
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	46.81	\$543.46
					\$123,731.48
15	SISAL ENTRE ACANCEH Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	15,891.44	\$136,030.73
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	4,651.01	\$53,998.23
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	13.45	\$156.15
					\$190,185.11
16	DZITAS ENTRE ACANCEH Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	16,931.94	\$144,937.41
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	4,363.18	\$50,656.52
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	24.75	\$287.35
					\$195,881.27
17	YAXCABA ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	2,024.23	\$17,327.41
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	3,106.14	\$36,062.29
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	12.37	\$143.62
					\$53,533.31
18	TIXCANDAL ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	2,312.86	\$19,798.08
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	1,568.27	\$18,207.61
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	5.92	\$68.73
					\$38,074.43

6

2/1

07

10/11

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México

Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16

Ente Auditado: Delegación Tlalpan

Fondo o Programa: Contingencias Economicas Inversión

Ejercicio Presupuestal: 2015

Proyecto: Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos).

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 02

Se constató que en las estimaciones números 01 y 02 se cobraron los conceptos números "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"

19	HOLCA ENTRE ACANCEH Y TIXCANDAL, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	7,596.83	\$65,028.86
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	2,115.15	\$24,556.89
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	16.41	\$190.52
					\$89,776.28

20	CDA. DZLAM ENTRE ACANCEH Y LÍMITE RIO ESLAVA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN.	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	PAGADO	
				CANTIDAD	TOTAL
TL-013	Acarreo en camión, de material fino o granular, kilómetros subsecuentes zona urbana.	M3-KM	8.56	6,372.07	\$54,544.92
TL-015	Acarreo en camión de material de demolición de concreto, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	1,938.41	\$22,504.94
TL-017	Acarreo en camión, de material de demolición de concreto asfáltico, kilómetros subsecuentes, zona urbana.	M3-KM	11.61	7.53	\$87.42
					\$77,137.28

SUB TOTAL:	\$3,674,586.47
IVA:	\$587,933.84
TOTAL:	\$4,262,520.31

Elaboró:

Arq. Gabriela Corea Lopez
Asesor Externo de la SFP
Fecha: 04 de agosto de 2016

Revisó:

Ing. Martín Everardo Solís Neri
Asesor Externo de la SFP
Fecha: 04 de agosto de 2016

Revisó:

Ing. Oscar Valderrama Martínez
JUD de Auditoría Operativa y
Administrativa "B" de la Contraloría
Interna en la Delegación Tlalpan
Fecha: 04 de agosto de 2016

Autorizó:

L.C. Jorge Castillo Ramírez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
de la Secretaría de la Función Pública
Fecha: 04 de agosto de 2016

Autorizó:

L.C. Jorge Cisneros García
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa
de la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
Fecha: 04 de agosto de 2016

"El presente documento forma parte integrante de un expediente que contiene información clasificada como Reservada, en términos de lo establecido por el artículo 113, fracción VI de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública"

SUBSECRETARÍA DE CONT. Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. 1 de 4
 Auditoría Núm.: CDMX/CONTINGENCIAS INV-
 TLALPAN/16
 Observación Número: 03
 Monto fiscalizable: \$61,816,860.32
 Monto fiscalizado: \$61,816,860.32
 Monto de la irregularidad: \$4,880,328.95



Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

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

Derivado de 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 denominada "Construcción de guarderías y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos)" adjudicada bajo el contrato de obra pública número 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, y un 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 con IVA incluido, como se desglosa en el **Anexo 1**, y según consta en Cédula Analítica de Revisión Física de Obra del 7 de julio de 2016. Es importante mencionar que la obra ya esta finiquitada.

Cabe señalar que el monto del contrato antes referido fue pagado de la cuenta bancaria número 406562793 del banco Banorte, como se detalla a continuación:

ESTIMACIÓN	FACTURA	CLC	IMPORTE PAGADO	FECHA DE PAGO
01	A40	02CD1410013845	\$10,733,984.66	26/01/2016
02	A41	02CD1410013851	\$6,467,226.24	26/01/2016
03	A44	02CD1410013941	\$809,224.44	26/01/2016
Total pagado			\$18,010,435.34	

Correctiva:

La Delegación Tlalpan debe realizar las gestiones necesarias para efectuar el reintegro a la Tesorería de la Federación por \$4,880,328.95, más los intereses generados desde la fecha de su pago y hasta el momento de su devolución. De lo anterior, informará y documentará con copias certificadas de la línea de captura y de la transferencia bancaria, a la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan, para que una vez analizada emita su opinión y la remita a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

En el marco del Acuerdo de Coordinación que celebraron el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de la Función Pública y el Ejecutivo del Gobierno del Distrito Federal, que tiene por objeto 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 el 20 de abril de 2009 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2009, la Contraloría General de la Ciudad de México en coordinación con la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan, en el ámbito de sus atribuciones, realizará las investigaciones y, en su caso, instrumentará los procedimientos de responsabilidades que correspondan, en contra de los servidores públicos responsables de la irregularidad, de lo anterior se enviará constancia a la Unidad

11/19

SUBSECRETARÍA DE CONT. Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



CÉDULA DE OBSERVACIONES

Hoja No. **2 de 4**
 Auditoría Núm.: **CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16**
 Observación Número: **03**
 Monto fiscalizable: **\$61,816,860.32**
 Monto fiscalizado: **\$61,816,860.32**
 Monto de la irregularidad: **\$4,880,328.95**

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México
 Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Lo anteriormente señalado incumple lo establecido en la siguiente normativa:

1. Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Artículo 55.-

Segundo párrafo. - Tratándose de pagos en exceso que haya recibido el contratista, éste deberá reintegrar las cantidades pagadas en exceso más los intereses correspondientes, conforme a lo señalado en el párrafo anterior. Los cargos se calcularán sobre las cantidades pagadas en exceso en cada caso y se computarán por días naturales, desde la fecha del pago hasta la fecha en que se pongan efectivamente las cantidades a disposición de la dependencia o entidad.

2. Reglamento de La Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Artículo 131.- El pago de las estimaciones no se considerará como la aceptación plena de los trabajos, ya que la dependencia o entidad tendrá el derecho de reclamar por trabajos faltantes o mal ejecutados y, en su caso, del pago en exceso que se haya efectuado.

Causa:

- Se realizaron pagos de volúmenes de obra que no se ejecutaron.

Efecto:

- Reintegro de recursos federales a la Tesorería de la Federación.
- Promoción o inicio de procedimientos de responsabilidad administrativa en contra de Servidores Públicos.

de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública para su análisis y dictamen, y en caso de ser procedente, solventar la observación.

Preventiva

0645

La Delegación Tlalpan, debe realizar las acciones necesarias para evitar la recurrencia de este tipo de irregularidades en ejercicios subsecuentes, asegurándose de instruir por escrito el establecer los controles necesarios para que, en lo subsecuente, se incrementa la supervisión y se evite autorizar pagos de trabajos que no se ejecutaron, en cumplimiento a lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas, y su reglamento. De lo anterior se enviará constancia a la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan y ésta deberá remitirla a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

Fecha Compromiso:

7-OCT-2016

2/19

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



CÉDULA DE OBSERVACIONES

3 de 4
 Hoja No. _____
 Auditoría Núm.: CDMX/CONTINGENCIAS INV- TLALPAM/16-03
 Observación Número: 03
 Monto fiscalizable: \$61,816,860.32
 Monto fiscalizado: \$61,816,860.32
 Monto de la irregularidad \$4,880,328.95

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

- Fundamento legal:**
- Artículo 55, segundo párrafo, de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.
 - Artículo 131, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Por la Delegación Tlalpan

C.P. Francisco Saldaña-Llahut
 Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la
 Dirección General de Administración y Enlace de la Auditoría

C. Enrique Mondragón Aguilar
 Director de Planeación y Control de la Dirección General de
 Obras y Desarrollo Urbano y Enlace de la Auditoría

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

Hoja No.

4 de 4

Auditoría Num.:

CDMX/CONTINGENCIAS INV-
TLALPAN/16

Observación Número:

03

Monto fiscalizable:

\$61,816,860.32

Monto fiscalizado:

\$61,816,860.32

Monto de la irregularidad

\$4,860,328.95

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Entidad Federativa: Ciudad de México

Fecha: 4 de agosto de 2016

Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)

Ente Auditado: Delegación Tlalpan


Ejercicio Presupuestal: 2015


Por la Secretaría de la Función Pública


Por la Contraloría General de la Ciudad de México


OBSERVACIÓN


RECOMENDACIONES



 L.C. Jorge Castillo Ramírez
 Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
 y Jefe de Grupo de la Auditoría



 Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo
 Contralora Interna en la Delegación Tlalpan

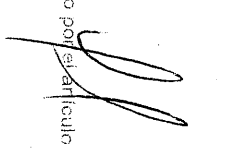
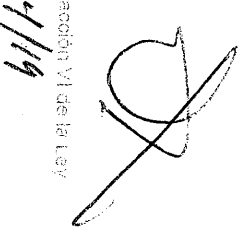

 Ing. Martín Everardo Solís Neri
 Asesor Externo


 L.C. Jorge Cisneros García
 Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa


 L.C. Jacqueline Rivero Salgado
 Asesor Externo


 Ing. Oscar Valderrama Martínez
 JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "B"


 Arq. Gabriela Coria López
 Asesor Externo



 4/119

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CDMX

Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

04	TIZMIN ENTRE CHUBURNA Y YAXCABA, COL PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCION	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		DIFERENCIA	
				PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	363.68	277.57	86.10996832	\$ 422.80
TL-002	Desyerbe y limpia del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	257.99	196.90	61.08532426	\$ 337.80
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	90.3	68.92	21.3806922	\$ 282.23
TL-004	Extracción manual de tocon con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	5	3.82	1.18387	\$ 182.68
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	62.23	47.50	14.7344602	\$ 1,734.69
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	506.27	386.40	119.871573	\$ 12,232.89
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	110.35	84.22	26.1280109	\$ 297.86
TL-008	Demolición por medios manuales de banquetas de concreto simple.	M3	282.93	169.18	129.12	40.05742532	\$ 11,333.45
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.41	0.31	0.09707734	\$ 26.78
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	169.18	129.12	40.05742532	\$ 1,310.28
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	1184.26	903.86	280.4019772	\$ 2,933.00
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	568.5	433.89	134.606019	\$ 12,880.45
TL-014	demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	169.18	129.12	40.05742532	\$ 4,558.13
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.41	0.31	0.1	\$ 12.56
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	363.68	277.57	86.11	\$ 947.21
TL-020	Surfinistro y colocación de tepalete de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	363.68	277.57	86.11	\$ 2,915.68
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 150$ kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	363.68	277.57	86.11	\$ 19,058.73
TL-022	Acabado con volteador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	673.35	513.92	159.4317729	\$ 1,364.74
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 200$ kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	110.35	85.6	24.75	\$ 6,158.54
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídico color amarillo y reflejante (micropelotas), en guarniciones.	M2	41.68	155.93	119.01	36.92	\$ 1,538.83
							\$ 80,529.34

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTROLORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CDMX

Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
 Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TIAPAN/16
 Ente Auditado: Delegación Tlalpan
 Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
 Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		DIFERENCIA	
			PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	356.24	310.50	45.74
06	BOKOBA ENTRE CHEMAX Y ACANCEH, COL PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN					\$ 11,381.48
TL-001	Trezo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	1031.70	130.94	900.76
TL-002	Desyerbe y limpia del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	519.21	65.90	453.31
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	818.49	103.88	714.61
TL-004	Extracción manual de tocon con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	2.00	0.25	1.75
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	172.31	21.87	150.44
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m, de profundidad.	M3	102.05	414.84	52.65	362.19
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	356.87	45.29	311.58
TL-008	Demolición por medios manuales de guarniciones y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	271.82	34.50	237.32
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	1.35	0.17	1.18
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco	M3	32.71	271.82	34.50	237.32
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	4154.69	527.30	3627.39
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	618.02	78.44	539.58
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	271.82	34.50	237.32
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	1.35	0.171	1.18
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	1031.70	130.94	900.76
TL-020	Suministro y colocación de tapete de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	1031.70	130.94	900.76
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	1031.70	130.94	900.76
TL-022	Acabado con volteador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	1903.67	241.61	1662.06
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	356.87	55.70	301.17
						\$ 74,940.13

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTROLATORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTROLATORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAM/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpam
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

		UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		DIFERENCIA	
				PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídica color amarillo y reflejante (micropesetas), en cantidades.	M2	41.68	76.23	9.67	66.56	\$ 2,774.02
07 SUDZAL ENTRE CHEMAX Y TIZMIN, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN							
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	1,778.59	431.685	1,346.905	\$ 6,613.30
TL-002	Desyerbe y limpieza del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	1,660.82	403.101	1,257.719	\$ 6,955.19
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	2,711.01	657.995	2,053.015	\$ 27,099.80
TL-004	Extracción manual de tocón con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	4.00	0.971	3.029	\$ 467.43
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	306.72	74.445	232.275	\$ 27,345.78
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	1,039.21	252.229	786.981	\$ 80,311.44
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	376.72	91.434	285.286	\$ 3,252.26
TL-008	Demolición por medios manuales de guarniciones y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	549.98	133.487	416.493	\$ 117,838.44
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	1.42	0.345	1.075	\$ 296.64
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	549.92	133.472	416.448	\$ 13,622.01
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	6,295.21	1,527.923	4,767.287	\$ 49,865.82
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	1,338.54	324.880	1,013.660	\$ 96,997.15
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	549.92	133.47	416.448	\$ 47,387.60
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	1.42	0.34	1.075	\$ 135.04
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	1,697.40	411.98	1,285.420	\$ 14,139.62
TL-020	Suministro y colocación de tepalcate de 10 cm. de espesor compactado al 85% protector, para desplante de banquetas, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	1,697.40	411.98	1,285.420	\$ 43,524.32
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	1,697.40	411.98	1,285.420	\$ 284,502.01
TL-022	Acabado con volador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	2,681.84	650.915	2,030.925	\$ 17,384.72
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	557.87	160.30	397.570	\$ 98,927.34

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

CDMX

Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

		UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD PAGADA	CANTIDAD VERIFICADA	DIFERENCIA	
						CANTIDAD	TOTAL
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídico color amarillo y rellefante (microesferas), en guarniciones.	M2	41.68	138.60	33.64	104.960	\$ 4,374.74
08	PANABA ENTRE CHEMAX Y TIZIMIN, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						\$ 941,040.67
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	1,255.73	326.49	929.24	\$ 4,562.57
TL-002	Desyerbe y limpieza del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	1,086.70	282.54	804.16	\$ 4,446.99
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	1,256.15	326.60	929.55	\$ 12,270.07
TL-004	Extracción manual de locón con perimetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	2.00	0.52	1.48	\$ 228.38
TL-005	Desplante de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	237.01	61.62	175.39	\$ 20,648.36
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	937.00	243.62	693.38	\$ 70,759.43
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	455.02	118.31	336.71	\$ 3,838.55
TL-008	Demolición por medios manuales de guarniciones y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	439.91	114.38	325.53	\$ 92,103.16
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	1.69	0.44	1.25	\$ 344.98
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco	M3	32.71	439.91	114.38	325.53	\$ 10,648.20
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	5,007.57	1,301.97	3,705.60	\$ 38,760.59
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	1,160.90	301.83	859.07	\$ 82,204.03
TL-014	demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	439.90	114.37	325.53	\$ 37,041.60
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica volumen medido colocado.	M3	125.61	1.69	0.44	1.25	\$ 157.09
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	1,255.73	322.23	933.50	\$ 10,268.50
TL-020	Suministro y colocación de tepalate de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta. Incluye incorporación de agua.	M2	33.86	1,255.73	322.23	933.50	\$ 31,608.31
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	1,255.73	322.23	933.50	\$ 206,611.56
TL-022	Acabado con voleador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	2,295.88	586.929	1,698.95	\$ 14,543.02
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	455.03	90.50	364.53	\$ 90,706.00

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTROLORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CDMX

Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
 Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
 Ente Auditado: Delegación Tlalpan
 Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
 Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		DIFERENCIA	
			PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídico color amarillo y reflejante (microesferas), en guarniciones.	M2	41.68	65.84	17.12	48.72
09	SOTUTA ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN					\$ 733,782.11
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	536.06	477.30	58.76
TL-002	Desyerbe y limpieza del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	247.30	220.19	27.11
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	232.77	207.25	25.52
TL-004	Extracción manual de tocón con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	3.00	2.67	0.33
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	91.17	81.18	9.99
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	391.03	348.17	42.86
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	190.71	169.81	20.90
TL-008	Demolición por medios manuales de guarniciones y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	141.66	126.13	15.53
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.72	0.64	0.08
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	141.66	126.13	15.53
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	1,126.61	1,003.12	123.49
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	472.59	420.79	51.80
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	141.66	126.13	15.53
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.72	0.64	0.08
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	520.60	461.13	59.47
TL-020	Suministro y colocación de tepalcates de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	517.90	461.13	56.77
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	517.90	461.13	56.77
TL-022	Acabado con volador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	944.43	840.91	103.52
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	166.21	137.90	28.31
						\$ 7,044.38

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

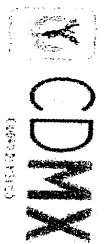


Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
 Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
 Ente Auditado: Delegación Tlalpan
 Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
 Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

		UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD PAGADA	CANTIDAD VERIFICADA	DIFERENCIA	
						CANTIDAD	TOTAL
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídica color amarillo y reflectante (microesferas), en quantificaciones.	M2	41.68	86.63	77.134	9.50	\$ 395.79
10	TECOH ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCION						\$ 43,031.46
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	871.46	462.98	408.48	\$ 2,005.62
TL-002	Desyerbe y limpia del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	623.41	331.20	292.21	\$ 1,615.92
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	848.35	450.71	397.64	\$ 5,248.91
TL-004	Extracción manual de tocón con perimetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	3.00	1.59	1.41	\$ 216.99
TL-005	Desplante de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	128.56	68.30	60.26	\$ 7,094.36
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	475.50	252.62	222.88	\$ 22,744.87
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	149.91	79.64	70.27	\$ 801.04
TL-008	Demolición por medios manuales de quantificaciones y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	300.10	159.44	140.66	\$ 39,798.34
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.55	0.29	0.26	\$ 71.11
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	300.10	159.44	140.66	\$ 4,601.15
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	2,688.90	1,428.54	1,260.36	\$ 13,183.37
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	604.03	320.90	283.13	\$ 27,092.25
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	300.10	159.44	140.66	\$ 16,006.27
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.55	0.29	0.26	\$ 32.38
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	825.94	438.80	387.14	\$ 4,258.54
TL-020	Suministro y colocación de tepetate de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	825.94	438.80	387.14	\$ 13,108.56
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	825.94	438.80	387.14	\$ 85,665.70
TL-022	Acabado con volador en las aristas de banquetas, en tiras alternados.	M	8.56	1,491.31	329.105	1,162.21	\$ 9,948.47
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	234.41	114.70	119.71	\$ 29,787.44

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTROLORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditarado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		DIFERENCIA	
			PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídica color amarillo y reflejante (microesferas), en guarniciones.	M2	41.68	79.70	42.34	1,567.06
11	TINUM ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN					\$ 284,858.35
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	1,264.18	820.59	443.59
TL-002	Desyerbe y limpieza del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	1,264.18	820.59	443.59
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	2,411.66	1,565.44	846.22
TL-004	Extracción manual de tocón con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	3.00	1.95	1.05
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	216.97	140.84	76.13
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	606.04	393.39	212.65
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	71.45	46.38	25.07
TL-008	Demolición por medios manuales de guarniciones y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	186.24	120.89	65.35
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.27	0.18	0.09
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	186.24	120.89	65.35
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	2,516.53	1,633.51	883.02
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	813.65	528.15	285.50
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	186.41	121.00	65.41
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.27	0.18	0.09
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	1,176.30	763.55	412.75
TL-020	Suministro y colocación de tepalcate de 10 cm. de espesor compactado al 85% proctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	1,176.30	763.55	412.75
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 150$ kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	1,176.30	763.55	412.75
TL-022	Acabado con volador en las aristas de banquetas, en tiramos alternados.	M	8.56	1,733.92	1,125.51	608.41
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 200$ kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	362.15	301.70	60.45

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTROLATORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTROLATORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO

CDMX

Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		CANTIDAD		DIFERENCIA	
			PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL		
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídica color amarillo y reflejante (microesferas), en guarniciones.	M2	41.68	207.90	134.95	72.95	\$	3,040.54
12	KOPOMA ENTRE ACANCEH Y HALACHO, COLONIA PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						\$	244,737.55
TL-001	Trazo y nivelación para despiante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	989.82	387.42	602.40	\$	2,957.78
TL-002	Desyerbe y limpia del terreno a mano. Incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	550.26	215.38	334.88	\$	1,851.91
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	1,444.17	565.26	878.91	\$	11,601.65
TL-004	Extracción manual de tocon con perimetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	3.00	1.17	1.83	\$	281.74
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	154.20	60.35	93.85	\$	11,048.39
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	407.24	159.40	247.84	\$	25,292.46
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	102.85	40.26	62.59	\$	713.57
TL-008	Demolición por medios manuales de guarniciones y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	274.23	107.34	166.89	\$	47,219.53
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.40	0.16	0.24	\$	67.15
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	274.23	107.34	166.89	\$	5,459.13
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	4,566.84	1,787.49	2,779.35	\$	29,072.02
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	537.61	210.42	327.19	\$	31,308.45
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	274.23	107.34	166.89	\$	18,990.95
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.40	0.16	0.24	\$	30.58
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual. Incluye incorporación de agua.	M2	11.00	938.31	367.26	571.05	\$	6,281.55
TL-020	Suministro y colocación de tepalcate de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para despiante de banqueta. Incluye incorporación de agua.	M2	33.86	938.31	367.26	571.05	\$	19,335.75
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 150$ kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	938.31	367.26	571.05	\$	126,390.50
TL-022	Acabado con voleador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	1,770.43	692.96	1,077.47	\$	9,223.17
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 200$ kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	223.55	165.35	58.20	\$	14,481.91

12/11/14

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTROLORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



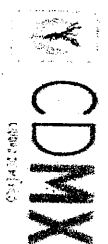
Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
 Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
 Ente Auditado: Delegación Tlalpan
 Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
 Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		CANTIDAD VERIFICADA	DIFERENCIA	
			PAGADA			CANTIDAD	TOTAL
TL-027	Suministro y aplicación de pintura de esmalte alquídica color amarillo y reflejante (microesferas), en cantidades.	M2	41.68	15.40	6.03	9.37	\$ 390.64
13	KANTUNIL ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						\$ 361,998.82
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	1,328.91	771.39	557.52	\$ 2,737.42
TL-002	Desyerbe y limpieza del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	785.89	456.18	329.71	\$ 1,823.27
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	275.06	159.66	115.40	\$ 1,523.23
TL-004	Extracción manual de tocon con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	2.00	1.16	0.84	\$ 129.48
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	312.41	181.34	131.07	\$ 15,430.40
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m, de profundidad.	M3	102.05	607.69	352.74	254.95	\$ 26,017.18
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	660.22	383.24	276.98	\$ 3,157.61
TL-008	Demolición por medios manuales de banquetas de concreto simple.	M3	282.93	257.61	149.53	108.08	\$ 30,577.84
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	2.48	1.44	1.04	\$ 287.01
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m, de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	257.61	149.53	108.08	\$ 3,535.15
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	1,803.27	1,046.74	756.53	\$ 7,913.30
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	920.10	534.09	386.01	\$ 36,937.43
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	257.61	149.53	108.08	\$ 12,297.93
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	2.48	1.44	1.04	\$ 130.69
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	1,328.91	771.39	557.52	\$ 6,132.72
TL-020	Suministro y colocación de tepalcates de 10 cm, de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	1,328.91	771.39	557.52	\$ 18,877.63
TL-021	Banqueta de 10 cm, De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	1,328.91	771.39	557.52	\$ 123,395.90
TL-022	Acabado con volteador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	2,427.44	578.54	1,848.90	\$ 15,826.58
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	660.22	412.60	247.62	\$ 61,615.28
							\$ 368,346.06

13/19

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

		UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD PAGADA	CANTIDAD VERIFICADA	DIFERENCIA	
						CANTIDAD	TOTAL
14	CHUBURNA ENTRE ACANCEH Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	925.71	474.80	450.91	\$ 2,213.97
TL-002	Desyerbe y limpieza del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	675.60	346.52	329.08	\$ 1,819.82
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	236.46	121.28	115.18	\$ 1,520.36
TL-004	Extracción manual de tocón con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	4.00	2.05	1.95	\$ 300.66
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	160.23	82.18	78.05	\$ 9,188.52
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	301.61	154.70	146.91	\$ 14,992.47
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	462.84	237.39	225.45	\$ 2,570.10
TL-008	Demolición por medios manuales de banquetas y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	53.93	27.66	26.27	\$ 7,432.31
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	1.74	0.89	0.85	\$ 233.80
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	53.93	27.66	26.27	\$ 859.26
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	377.51	193.63	183.88	\$ 1,923.42
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	461.84	236.88	224.96	\$ 21,526.46
TL-014	demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	53.93	27.66	26.27	\$ 2,989.16
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	1.74	0.89	0.85	\$ 106.46
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	925.71	474.80	450.91	\$ 4,960.01
TL-020	Suministro y colocación de tepalcate de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	925.71	474.80	450.91	\$ 15,267.81
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	925.71	474.80	450.91	\$ 99,799.91
TL-022	Acabado con volteador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	1,651.40	847.01	804.39	\$ 6,885.58
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	462.84	226.30	236.54	\$ 58,858.25
15	SISAL ENTRE ACANCEH Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						\$ 253,448.34
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	354.31	353.49	0.82	\$ 9.02

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NUM. 03

	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		CANTIDAD VERIFICADA	DIFERENCIA	
			PAGADA			CANTIDAD	TOTAL
TL-020	Suministro y colocación de tapete de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banquetas. Incluye incorporación de agua.	M2	33.86	354.40	353.49	0.91	\$ 30.81
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 150$ kg/cm ² suministrado por proveedor.	M2	221.33	354.40	353.49	0.91	\$ 201.41
16	DZITAS ENTRE ACANCEH Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						\$ 241.24
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	444.23	429.76	14.47	\$ 71.05
TL-002	Desyerbe y limpia del terreno a mano. Incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	359.10	347.40	11.70	\$ 64.68
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	125.69	121.60	4.09	\$ 54.04
TL-004	Extracción manual de tocón con perímetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	2.00	1.93	0.07	\$ 10.05
TL-005	Desplante de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	85.07	82.30	2.77	\$ 326.23
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	544.37	526.64	17.73	\$ 1,809.53
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	244.84	236.86	7.98	\$ 90.92
TL-008	Demolición por medios manuales de banquetas y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	162.20	156.92	5.28	\$ 1,494.82
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.92	0.89	0.03	\$ 8.27
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	162.20	156.92	5.28	\$ 172.82
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	1,135.40	1,098.42	36.98	\$ 386.85
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	629.44	608.94	20.50	\$ 1,961.91
TL-014	demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	162.20	156.92	5.28	\$ 601.19
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.92	0.89	0.03	\$ 3.76
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	444.23	429.76	14.47	\$ 159.17
TL-020	Suministro y colocación de tapete de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banquetas. Incluye incorporación de agua.	M2	33.86	444.23	429.76	14.47	\$ 489.95
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal $f_c = 150$ kg/cm ² suministrado por proveedor.	M2	221.33	444.23	429.76	14.47	\$ 3,202.65
TL-022	Acabado con volteador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	820.43	793.71	26.72	\$ 228.76
							\$ 11,136.63

15/11/19

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NUM. 03

		UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD PAGADA	CANTIDAD VERIFICADA	DIFERENCIA	
						CANTIDAD	TOTAL
17	YACABÁ ENTRE CHEMAX Y HALACHO, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						
	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	234.26	230.06	4.20	\$ 20.62
TL-001	Desyerbe y limpia del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	165.10	162.14	2.96	\$ 16.37
TL-002	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	57.79	56.75	1.04	\$ 13.68
TL-003	Extracción manual de tocón con perimetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	3.00	2.95	0.05	\$ 8.30
TL-004	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	39.50	38.79	0.71	\$ 83.38
TL-005	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m, de profundidad.	M3	102.05	35.75	35.11	0.64	\$ 65.41
TL-006	Corte en sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	125.90	123.64	2.26	\$ 25.73
TL-007	Demolición por medios manuales de guarderías y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	115.47	113.40	2.07	\$ 585.74
TL-008	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.46	0.45	0.01	\$ 2.28
TL-009	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	115.47	113.40	2.07	\$ 67.72
TL-010	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	808.29	793.80	14.49	\$ 151.58
TL-011	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	75.25	73.90	1.35	\$ 129.10
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	115.47	113.40	2.07	\$ 235.58
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.46	0.45	0.01	\$ 1.04
TL-016	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	234.26	230.06	4.20	\$ 46.20
TL-019	Suministro y colocación de tepalcates de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	234.26	230.06	4.20	\$ 142.21
TL-020	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal fc= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	234.26	230.06	4.20	\$ 929.59
TL-022	Acabado con volteador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	484.44	475.75	8.69	\$ 74.35
19	HOLCA ENTRE ACANCEH Y TIXCANDAL, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCIÓN						\$ 2,598.86
	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	426.23	0.00	426.23	\$ 2,092.79
TL-001	Desyerbe y limpia del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	312.06	0.00	312.06	\$ 1,725.69

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
 Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
 Ente Auditado: Delegación Tlalpan
 Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
 Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

		UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		CANTIDAD		DIFERENCIA	
				PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	CANTIDAD	TOTAL	
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	109.22	0.00		109.22	\$ 1,441.70	
TL-004	Extracción manual de tocón con perimetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	7.00	0.00		7.00	\$ 1,080.17	
TL-005	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	73.80	0.00		73.80	\$ 8,688.47	
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	208.61	0.00		208.61	\$ 21,288.65	
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	162.63	0.00		162.63	\$ 1,853.98	
TL-008	Demolición por medios manuales de banquetas y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	78.63	0.00		78.63	\$ 22,246.79	
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.61	0.00		0.61	\$ 168.27	
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco.	M3	32.71	78.63	0.00		78.63	\$ 2,571.99	
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	550.41	0.00		550.41	\$ 5,757.29	
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	282.41	0.00		282.41	\$ 27,023.81	
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	78.63	0.00		78.63	\$ 8,947.31	
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.61	0.00		0.61	\$ 76.62	
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	426.23	0.00		426.23	\$ 4,688.53	
TL-020	Suministro y colocación de tepetate de 10 cm. de espesor compactado al 85% proctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	426.23	0.00		426.23	\$ 14,432.15	
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	426.23	0.00		426.23	\$ 94,337.49	
TL-022	Acabado con volador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	857.40	0.00		857.40	\$ 7,339.34	
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	162.63	0.00		162.63	\$ 40,467.22	
20	CDA, DZIAM ENTRE ACANCEH Y LIMITE RIO ESLAVA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 2a SECCION.							\$ 266,228.27	
TL-001	Trazo y nivelación para desplante de estructura para vialidad, con equipo de topografía.	M2	4.91	133.99		128.34	5.65	\$ 27.74	
TL-002	Desyerbe y limpieza del terreno a mano, incluye: acarreo libre a 20 m.	M2	5.53	102.86		98.52	4.34	\$ 23.99	
TL-003	Acarreo en carretilla, del material, producto del desyerbe a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	13.20	36.00		34.48	1.52	\$ 20.04	
TL-004	Extracción manual de tocón con perimetro de 0.25 a 0.75 m.	PZA	154.31	2.00		1.92	0.08	\$ 13.01	

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTROLATORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTROLATORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
 Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
 Ente Auditado: Delegación Tlalpan
 Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
 Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

		UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD		CANTIDAD		DIFERENCIA	
				PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL	TOTAL	
TL-006	Despalme de material seco, clase II, por medios manuales, todas las zonas.	M3	117.73	23.65	22.65	1.00	\$	117.41	
TL-006	Excavación a mano, zona "A", clase II, de 0.00 a 2.00 m. de profundidad.	M3	102.05	213.23	204.24	8.99	\$	917.56	
TL-007	Corte con sierra en pavimento de concreto asfáltico, con profundidad mayor de 5 cm.	ML	11.40	73.60	70.50	3.10	\$	35.38	
TL-008	Demolición por medios manuales de banquetas y banquetas de concreto simple.	M3	282.93	72.06	69.02	3.04	\$	859.70	
TL-009	Demolición por medios manuales de pavimento de concreto asfáltico sin afectar base, medido en banco.	M3	275.85	0.28	0.27	0.01	\$	3.26	
TL-010	Carga, acarreo en carretilla y descarga a la primera estación de 20 m. de material producto de demolición, medido en banco	M3	32.71	72.06	69.02	3.04	\$	99.39	
TL-011	Acarreo en carretilla de material, producto de demolición, a estaciones subsecuentes de 20 m.	M3-EST	10.46	504.42	483.15	21.27	\$	222.48	
TL-012	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material fino o granular, volumen medido en banco.	M3	95.69	236.88	226.89	9.99	\$	955.80	
TL-014	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de concreto hidráulico, volumen medido colocado.	M3	113.79	72.06	69.02	3.04	\$	345.76	
TL-016	Carga manual, acarreo en camión al primer kilómetro y descarga, de material de demolición de carpeta asfáltica, volumen medido colocado.	M3	125.61	0.28	0.27	0.01	\$	1.48	
TL-018	Relevo de zanjas con material de la excavación, compactado al 85% próctor, con rodillo vibratorio, incluye: los materiales, la mano de obra, la herramienta y el equipo necesarios, medido compacto.	M3	63.79	0.00	0.00	0.00	\$	-	
TL-019	Preparación, conformación y compactación de subrasante para banquetas, en forma manual, incluye incorporación de agua.	M2	11.00	133.99	128.34	5.65	\$	62.15	
TL-020	Suministro y colocación de tepalcates de 10 cm. de espesor compactado al 85% próctor, para desplante de banqueta, incluye incorporación de agua.	M2	33.86	133.99	128.34	5.65	\$	191.31	
TL-021	Banqueta de 10 cm. De espesor de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 150 kg/cm2 suministrado por proveedor.	M2	221.33	133.99	128.34	5.65	\$	1,250.51	
TL-022	Acabado con volteador en las aristas de banquetas, en tramos alternados.	M	8.56	253.58	242.89	10.69	\$	91.53	
TL-023	Guarnición de concreto hidráulico resistencia normal f'c= 200 kg/cm2, sección trapezoidal de 15 X 20 X 50 cm.	M	248.83	73.60	73.40	0.20	\$	49.77	

SUBTOTAL \$ 5,288.26
 IVA \$ 4,207,180.13
 TOTAL \$ 673,148.82
 TOTAL \$ 4,880,328.95

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México
Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ejercicio Presupuestal: 2015

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 03

	UNIDAD	PRECIO UNITARIO	CANTIDAD	CANTIDAD	DIFERENCIA	
			PAGADA	VERIFICADA	CANTIDAD	TOTAL

Elaboró:

Arq. Gabriela Corea Lopez
Asesor Externo de la SFP
Fecha: 04 de agosto de 2016

Revisó:

Ing. Martín Everardo Solís Neri
Asesor Externo de la SFP
Fecha: 04 de agosto de 2016

Revisó:

Ing. Oscar Valderrama Martinez
JUP de Auditoría Operativa y Administrativa "B" de la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
Fecha: 04 de agosto de 2016

Autorizó:

L.C. Jorge Castillo Ramirez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios de la Secretaría de la Función Pública
Fecha: 04 de agosto de 2016

Autorizó:

L.C. Jorge Cisneros Garcia
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa de la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
Fecha: 04 de agosto de 2016

19/11/16

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Pagos improcedentes, por \$2,832,615.37

Con el análisis de la documentación contenida en el expediente único del contrato de obra pública número DTL-LP-040F-20-067-15, cuyo objeto es la "Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos)" con un monto de \$18,326,407.88 C/IVA, y un periodo de ejecución del 23 de diciembre al 31 de diciembre de 2015 (nueve días naturales), adjudicado a la contratista SOLUCIONES EFICIENTES DE MAQUINARIA, S. DE R.L. DE C.V., por lo que de dicho análisis se detectó lo siguiente:

En las estimaciones números 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, en ese sentido se tiene un importe pagado de forma improcedente por \$2'832,615.37 con IVA incluido, como se detalla en el **Anexo 1** de esta observación.

Cabe señalar que el monto del contrato antes referido fue pagado de la cuenta bancaria número 406562793 del banco Banorte, como se detalla a continuación:

ESTIMACIÓN	FACTURA	CLC	IMPORTE PAGADO	FECHA DE PAGO
01	A40	02CD1410013845	\$10,733,984.66	26/01/2016
02	A41	02CD1410013851	\$6,467,226.24	26/01/2016
03 FINIQUITO	A44	02CD1410013941	\$809,224.44	26/01/2016

Correctiva:

La Delegación Tlalpan deberá presentar la documentación soporte que acredite la autorización de ejecutar los trabajos en los 12 frentes no previstos en el catálogo de conceptos originalmente pactado, por un total de 324 conceptos o, en su caso, debe realizar las gestiones necesarias para efectuar el reintegro a la Tesorería de la Federación por \$2,832,615.37, más los intereses generados desde la fecha de su pago y hasta el momento de su devolución. De lo anterior, informará y documentará con copias certificadas de la línea de captura y de la transferencia bancaria, a la Contraloría interna en la Delegación Tlalpan, para que una vez analizada emita su opinión y la remita a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

Asimismo, en el marco del Acuerdo de Coordinación que celebraron el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de la Función Pública y el Ejecutivo del Gobierno del Distrito Federal, que tiene por objeto 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 el 20 de abril de 2009 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2009, la Contraloría General de la Ciudad de México en coordinación con la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan, en el ámbito de sus atribuciones, realizará las investigaciones y, en su caso, instrumentará los procedimientos de responsabilidades que correspondan, en contra de los

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Lo anteriormente señalado incumple lo establecido en los siguientes ordenamientos:

1. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.

Artículo 66

...

III. Que se encuentren debidamente justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, entendiéndose por justificantes las disposiciones y documentos legales que determinen la obligación de hacer un pago y, por comprobantes, los documentos que demuestren la entrega de las sumas de dinero correspondientes.

2. Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Artículo 105.- Si durante la ejecución de los trabajos, el contratista se percatara de la necesidad de ejecutar cantidades adicionales o conceptos no previstos en el catálogo original del contrato, deberá notificarlo a la dependencia o entidad de que se trate, para que ésta resuelva lo conducente. El contratista sólo podrá ejecutarlos una vez que cuente con la autorización por escrito o en la Bitácora, por parte de la residencia, salvo que se trate de situaciones de emergencia en las que no sea posible esperar su autorización.

Cuando sea la dependencia o entidad la que requiera de la ejecución de los trabajos o conceptos señalados en el párrafo anterior, éstos deberán ser autorizados y registrados en la Bitácora por el residente. A los precios unitarios generados para los referidos conceptos se deberán aplicar los porcentajes de indirectos, el costo por financiamiento, el cargo por utilidad y los cargos adicionales convenidos en el contrato,

servidores públicos responsables de la irregularidad, de lo anterior se enviará constancia a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública para su análisis y dictamen, y en caso de ser procedente, solventar la observación.

Preventiva

La Delegación Tlalpan, debe realizar las acciones necesarias para evitar la recurrencia de este tipo de irregularidades en ejercicios subsecuentes, asegurándose de instruir por escrito el establecer los controles necesarios para que, en lo subsecuente, se incremente la supervisión y se evite realizar pagos de trabajos que no se hayan autorizado, en cumplimiento a la normativa específica aplicable. De lo anterior se enviará constancia a la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan y ésta deberá remitirla a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

salvo lo previsto en el artículo 102 de este Reglamento.

La dependencia o entidad deberá asegurarse de contar con los recursos disponibles y suficientes dentro de su presupuesto autorizado. Por su parte, el contratista ampliará la garantía otorgada para el cumplimiento del contrato en la misma proporción sobre el monto del convenio. Tratándose de fianza, el ajuste correspondiente se realizará conforme a lo dispuesto por la fracción II y el último párrafo del artículo 98 del presente Reglamento.

Causa:

- Se pagaron de forma improcedente conceptos no previstos en el catálogo de conceptos originalmente contratado.

Efecto:

- Incumplimiento a la normativa aplicable.

Fundamento legal:

- Artículo 66, fracción III del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Artículo 105, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas y Servicios Relacionados con las Mismas.

Fecha Compromiso:

7-OCT-2016

Por la Delegación Tlalpan

C.P. Francisco Saldaña Liahut

Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la
Dirección General de Administración y Enlace de la Auditoría

C. Enrique Mondragón Aguilar

Director de Planeación y Control de la Dirección General de
Obras y Desarrollo Urbano y Enlace de la Auditoría

SFP

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

Hoja No. 4 de 4
Auditoría Núm.: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16
Observación Número: 04
Monto fiscalizable: \$61,816,860.32
Monto fiscalizado: \$61,816,860.32
Monto de la irregularidad: \$2,832,615.37




CÉDULA DE OBSERVACIONES

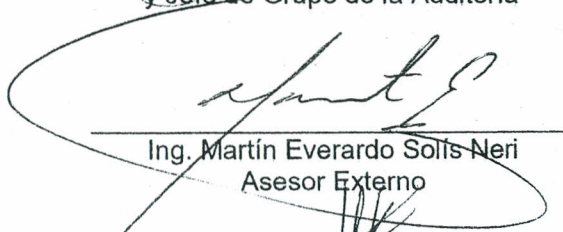
Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

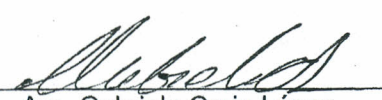
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Por la Secretaría de la Función Pública

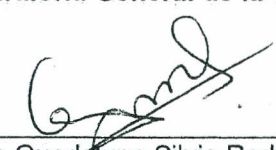

L.C. Jorge Castillo Ramírez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
y Jefe de Grupo de la Auditoría



Ing. Martín Everardo Solís Neri
Asesor Externo

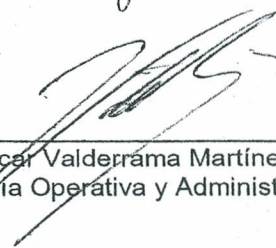

L.C. Jacqueline Rivero Salgado
Asesor Externo


Arq. Gabriela Coria López
Asesor Externo

Por la Contraloría General de la Ciudad de México


Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo
Contralora Interna en la Delegación Tlalpan


L.C. Jorge Cisneros García
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa


Ing. Oscar Valderrama Martínez
JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "B"

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA
SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORIA SOCIAL
DIRECCIÓN GENERAL ADJUNTA DE OPERACIÓN REGIONAL
CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO



Entidad Fiscalizada: Ciudad de México

Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16

Ente Auditado: Delegación Tlalpan

Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)

Ejercicio Presupuestal: 2015

Proyecto: Construcción de guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolás 1 (uno) y Pedregal de San Nicolás 2 (dos).

ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 04

FRENTES SIN SOPORTE LEGAL		SUBTOTAL	IVA	TOTAL
01	21. POPOLNA ENTRE TECOH Y KOPIOMA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	\$48,716.97	\$7,794.71	\$56,511.68
02	22. OPICHEN ENTRE SEYBA PLAYA Y KOPIOMA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	\$74,037.91	\$11,846.06	\$85,883.97
03	23. CHICXULUM ENTRE KOPIOMA MANI, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	\$251,510.40	\$40,241.66	\$291,752.06
04	24. CANSACAB ENTRE POPOLNA Y CHEMAX, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	\$381,253.65	\$61,000.58	\$442,254.23
05	25. SAMULA ENTRE HAMPOLOL Y SEYBA PLAYA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	\$92,122.52	\$14,739.60	\$106,862.12
06	26. SEYBA PLAYA ENTRE OPICHEN Y SAMULA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	\$64,133.46	\$10,261.35	\$74,394.81
07	27. CHINA EN TRE OPICHEN Y HAMPOLOL, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS 1a SECCIÓN	\$37,877.11	\$6,060.33	\$43,937.44
08	28. TIXKOKOB ENTRE DZITAS Y YAXCABA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS	\$38,280.32	\$6,124.85	\$44,405.17
09	29. TENOSIQUE DE CHICOASEN A CHUBURNA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS	\$663,129.36	\$106,100.69	\$769,230.05
10	30. HOMUN ENTRE BOKOBA Y PANABA, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS	\$296,385.23	\$47,421.63	\$343,806.86
11	31. CHICOASEN ENTRE HALACHO Y HOMUN, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS	\$178,878.95	\$28,620.63	\$207,499.58
12	32. CANSACAB ENTRE TIZIMIN Y TENOSIQUE, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS	\$315,583.97	\$50,493.43	\$366,077.40
TOTALES		\$2,441,909.85	\$390,705.52	\$2,832,615.37

Elaboró:

Arq. Gabriela Correa López
Asesor Externo de la SFP
Fecha: 04 de agosto de 2016

Revisó:

Ing. Martín Everardo Solís Nieto
Asesor Externo de la SFP

Autorizó:

L.C. Jorge Castillo Ramírez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
de la Secretaría de la Función Pública
Fecha: 04 de agosto de 2016

Revisó:

Ing. Oscar Valderrama Martínez
JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "B" de la
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
Fecha: 04 de agosto de 2016

Autorizó:

L.C. Jorge Cisneros García
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa
de la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan

"El presente documento forma parte integrante de un expediente que contiene información clasificada como Reservada, en términos de lo establecido por el artículo 113, fracción VI de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública"

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES

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, los tres con el objeto de establecer la forma y términos para la transferencia, aplicación, destino, seguimiento, control, rendición de cuentas y transparencia en el ejercicio de los recursos federales con cargo a Contingencias Económicas previstas en el Ramo General 23 Provisiones Salariales y Económicas, conforme a lo siguiente:

Instrumento	Fecha Firma	Importe en pesos
Convenio para el otorgamiento de subsidios	21/04/2015	732,010,762.38
Convenio para el otorgamiento de subsidios	11/06/2015	258,383,996.95
Convenio para el otorgamiento de subsidios	09/09/2015	159,911,800.00

En las carteras de proyectos de los convenios antes mencionados, se programaron recursos para 138 proyectos por un total de \$1,150,306,559.33 de los cuales en 10 proyectos quedó como Instancia Ejecutora o Unidad Responsable la Delegación Tlalpan, por un total de \$61,816,860.32.

Con el análisis de los estados de cuenta bancarios, de las cuentas abiertas por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal para la administración de los

Correctiva

La Delegación Tlalpan debe solicitar a la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, se reintegre a la Tesorería de la Federación los recursos federales por \$32,382,980.35, más los rendimientos financieros que estos recursos debieron generar desde la fecha de la ministración y hasta la fecha en que se realice el reintegro, en virtud de que no proporcionó ninguna información y/o documentación que acredite que los recursos están vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago a más tardar el último día hábil de diciembre del ejercicio fiscal 2015. De lo anterior, informará y documentará con copias certificadas de la línea de captura y de la transferencia bancaria, a la Contraloría interna en la Delegación Tlalpan, para que una vez analizada emita su opinión y la remita a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

Asimismo, en el marco del Acuerdo de Coordinación que celebraron el Ejecutivo Federal a través de la Secretaría de la Función Pública y el Ejecutivo del Gobierno del Distrito Federal, que tiene por objeto 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 el 20 de abril de 2009 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 13 de mayo de 2009, la Contraloría General de la Ciudad de México en coordinación

6/15

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

recursos federales de las Contingencias Económicas (Inversión), del ejercicio presupuestal 2015, se comprobó que el Gobierno Federal ministró los recursos federales conforme a lo siguiente:

Instrumento	Cuenta bancaria	Fecha de ministración	Importe en pesos
Convenio para el otorgamiento de subsidios	Scotiabank 00105369452	30/06/2015	183,002,690.6
		08/05/2015	183,002,690.6
		30/07/2015	73,201,076.24
		31/08/2015	73,201,076.24
		25/09/2015	73,201,076.24
		23/10/2015	73,201,076.24
		30/11/2015	73,201,076.24
Subtotal convenido			732,010,762.40
Convenio para el otorgamiento de subsidios	Banco Bajío 13660386	30/06/2015	103,353,598.77
		31/07/2015	77,515,199.09
		31/08/2015	77,515,199.09
Subtotal convenido			258,383,996.95
Convenio para el otorgamiento de subsidios	Banorte 0406562793	28/09/2015	63,964,720.00
		23/10/2015	47,973,540.00
		30/11/2015	47,973,540.00
Subtotal convenido			159,911,800.00

con la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan, en el ámbito de sus atribuciones, realizará las investigaciones y, en su caso, instrumentará los procedimientos de responsabilidades que correspondan, en contra de los servidores públicos responsables de la irregularidad, de lo anterior se enviará constancia a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública para su análisis y dictamen, y en caso de ser procedente, solventar la observación.

Preventiva

La Delegación Tlalpan debe realizar las acciones necesarias para evitar la recurrencia de este tipo de irregularidades en ejercicios subsecuentes, asegurándose de instruir por escrito el establecer los controles necesarios para que, en lo subsecuente, los recursos federales se vinculen a compromisos y obligaciones formales de pago a más tardar el último día hábil del mes de diciembre del ejercicio fiscal que corresponda en cumplimiento del objeto de los Convenios de las Contingencias Económicas (Inversión), o en su caso, reintegrar los recursos federales a la Tesorería de la Federación, en los términos de las disposiciones aplicables. De lo anterior se enviará constancia, a la Contraloría Interna de la Delegación Tlalpan, y ésta deberá remitirla a la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública.

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

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, en su caso, los convenios modificatorios, de los 10 proyectos donde quedó como Instancia Ejecutora o Unidad Responsable la Delegación Tlalpan, por un total de \$61,816,860.32

No obstante lo anterior, la Delegación Tlalpan no proporcionó ninguna información y/o documentación que acredite que los recursos por \$32,382,980.35 que se integran conforme al **Anexo I** de esta observación, estuvieron vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago a más tardar el último día hábil de diciembre del ejercicio fiscal 2015, incumpliendo lo establecido en las Cláusulas Quinta, de los Convenios para el Otorgamiento de Subsidios, la cual establece lo siguiente:

Cláusula Quinta. - "Aplicación de los Recursos". - La entidad federativa deberá destinar los recursos transferidos, así como los productos financieros que se generen, exclusivamente para el objeto descrito en la Cláusula Primera de éste instrumento.

Las partes acuerdan que los recursos que no se encuentren vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago, a más tardar el último día hábil del mes de diciembre del ejercicio fiscal 2015, se deberán reintegrar a la TESOFE, en los términos de las disposiciones aplicables. Las obligaciones y compromisos formales de pago se establecerán mediante:

a) La contratación de proveedores, contratistas, o

Fecha Compromiso

7-05-2016

Por la Delegación Tlalpan

C.P. Francisco Saldaña Llahut

Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la Dirección General de Administración y Enlace de la Auditoría


C. Enrique Mondragón Aguilar

Director de Planeación y Control de la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano y Enlace de la Auditoría

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>b) Los contratos o documentos que justifiquen y comprueben la asignación y aplicación de los recursos federales.</p> <p>Por lo anterior, la Delegación Tlalpan debe solicitar a la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México, se reintegre a la Tesorería de la Federación los recursos federales por \$32,382,980.35, más los rendimientos financieros que estos recursos debieron generar desde la fecha de la ministración y hasta la fecha en que se realice el reintegro conforme a lo establecido en la siguiente normativa:</p> <p><u>1. Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria</u></p> <p>Artículo 74- El Ejecutivo Federal, por conducto de la Secretaría, autorizará la ministración de los subsidios y transferencias que con cargo a los presupuestos de las dependencias y, en su caso de las entidades, se aprueben en el Presupuesto de Egresos. La Secretaría podrá reducir, suspender o terminar la ministración de subsidios y transferencias cuando las dependencias y entidades no cumplan lo establecido en esta Ley, informando a la Cámara de Diputados y tomando en cuenta la opinión de la misma en el destino de los recursos correspondientes.</p> <p>Los titulares de las dependencias y entidades, con cargo a cuyos presupuestos se autorice la ministración de subsidios y transferencias, serán responsables, en el ámbito de sus competencias, de que éstos se otorguen y ejerzan conforme a las disposiciones generales aplicables.</p> <p>Artículo 75.- Los subsidios deberán sujetarse a los criterios de objetividad, equidad, transparencia, publicidad, selectividad y temporalidad, para lo cual las dependencias y entidades que los otorguen deberán:</p>	

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

VIII. Prever la temporalidad en su otorgamiento;

2. Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria

Artículo 83. El Ejecutivo Federal, por conducto de la Secretaría, podrá suspender, diferir o determinar reducciones a las ministraciones de recursos a las dependencias y entidades y, en su caso, solicitar el reintegro de las mismas cuando se presente alguno de los siguientes supuestos:

VII. En general, no ejerzan sus presupuestos de conformidad con lo previsto en la Ley, este Reglamento y en las demás disposiciones aplicables.

Artículo 85. El reintegro de recursos por parte de las dependencias y entidades, éstas últimas respecto de los subsidios y transferencias que reciban, deberá realizarse en conjunto con los rendimientos que se hubieren obtenido. Para efectos de lo anterior, no se considerará que se causa daño a la hacienda pública por el reintegro extemporáneo de recursos a la Tesorería, siempre y cuando los fondos hayan estado depositados en todo momento en cuentas bancarias o de inversión de la dependencia o entidad correspondiente.

El incumplimiento en el reintegro oportuno generará, sin exceder los presupuestos autorizados correspondientes, la obligación de las dependencias y entidades de cubrir cargas financieras a la Tesorería, las cuales serán determinadas por ésta en términos de las disposiciones que emita para tal efecto.


Lo dispuesto en los párrafos anteriores, sin perjuicio de las sanciones a que se hagan acreedores los servidores públicos obligados al reintegro, por su realización extemporánea, en términos de las disposiciones aplicables.

[Handwritten signatures and initials in the right margin]

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
<p>3. Convenios para el Otorgamiento de Subsidios 2015, 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</p> <p>Cláusula Quinta. - "Aplicación de los Recursos". - La entidad federativa deberá destinar los recursos transferidos, así como los productos financieros que se generen, exclusivamente para el objeto descrito en la Cláusula Primera de éste instrumento.</p> <p>Las partes acuerdan que los recursos que no se encuentren vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago, a más tardar el último día hábil del mes de diciembre del ejercicio fiscal 2015, se deberán reintegrar a la TESOFE, en los términos de las disposiciones aplicables. Las obligaciones y compromisos formales de pago se establecerán mediante:</p> <p>a) La contratación de proveedores, contratistas, o</p> <p>b) Los contratos o documentos que justifiquen y comprueben la asignación y aplicación de los recursos federales.</p> <p>Causas:</p> <ul style="list-style-type: none"> Recursos destinados a fines distintos a los objetivos del Convenio para el otorgamiento de subsidios. Falta de temporalidad y transparencia en el ejercicio y uso de los recursos federales. <p>Efectos:</p> <ul style="list-style-type: none"> Reintegro de recursos federales a la Tesorería de la Federación. Sanciones administrativas a servidores públicos. 	

CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES
-------------	-----------------

Fundamento legal:

- Artículos 74, primer y segundo párrafo y 75, fracción VIII, de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Artículos 83, fracción VII, y 85, del Reglamento de la Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria.
- Cláusula Quinta, de los Convenios para el Otorgamiento de Subsidios 2015, 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


CÉDULA DE OBSERVACIONES

Fecha: 4 de agosto de 2016

Entidad Federativa: Ciudad de México	Ente Auditado: Delegación Tlalpan
Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)	Ejercicio Presupuestal: 2015
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIONES

Por la Secretaría de la Función Pública


L.C. Jorge Castillo Ramírez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
y Jefe de Grupo de la Auditoría



Ing. Martín Everardo Solís Neri
Asesor Externo



L.C. Jacqueline Rivero Salgado
Asesor Externo


Arq. Gabriela Coria López
Asesor Externo

Por la Contraloría General de la Ciudad de México


Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo
Contralora Interna en la Delegación Tlalpan


L.C. Jorge Cisneros García
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa


Ing. Oscar Valderrama Martínez
JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "B"

SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL



CÉDULA DE TRABAJO

Entidad Federativa: Ciudad de México	Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16	Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ente Auditado: Delegación Tlalpan		Ejercicio Presupuestal: 2015
ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 05		Tipo de Auditoría: Financiera y Operacional

Se constató que los recursos otorgados se encontraran vinculados a compromisos y obligaciones formales de pago al 31 de diciembre del ejercicio fiscal 2015. Las obligaciones y compromisos formales de pago se establecerán mediante:

- a) La contratación de proveedores, contratistas, o
b) Los contratos o documentos que justifiquen y comprueben la asignación y aplicación de los recursos federales.

Página 1 de 2

Los recursos no vinculados a compromisos se deberán reintegrar a la TESOFE, en los términos de las disposiciones aplicables

Proyecto #	C	Concepto	Municipio	Ejecutor	Importe	Status	# Contrato	Importe Contrato	Provisión CLC	Pago CLC	Retenciones	Reintegro
O2D145063	1	Construcción de Pavimento Hidráulico de la cerrada Francisco Villa 3, Ubicada en el Pueblo de San Miguel, Delegación Tlalpan	Tlalpan	Delegación Tlalpan	158,430.16	Pagada	DTL-AD021F-20-055-15	158,430.16	158,430.16	155,698.60	2,731.56	-
O2D145064	1	Construcción de Concreto Hidráulico de la 2a cerrada de San Pedro Anaya, ubicada en el pueblo de San Miguel Ajusco	Tlalpan	Delegación Tlalpan	158,430.16	Pagada	DTL-AD021F-20-055-15	158,429.62	158,429.62	155,698.08	2,731.54	0.54
O2D145077	3	Guarniciones y banquetas en las colonias Pedregal de San Nicolas 1 y Pedregal de San Nicolas 2 de la delegación Tlalpan, Distrito Federal	Tlalpan	Delegación Tlalpan	20,000,000.00	Pagada	DTL-AD-031F-30066-15 DTL-LP-040F-20-067-15	18,716,628.91	18,716,628.91	18,393,928.40	322,700.51	1,283,371.09
O2D145076	3	Trabajos de construcción de aceras, guarniciones y pavimento hidraulico, todo en acabado y estampado	Tlalpan	Delegación Tlalpan	5,000,000.00	Pagada	DTL-AD-032F-30-064-15	4,729,969.34	4,729,969.32	4,648,418.14	81,551.18	270,030.66
O2D145075	3	Reencarpetado de la calle 9 en su tramo del cruz del farol a entronque picacho ajusco, col. Miguel Hidalgo 4a sección	Tlalpan	Delegación Tlalpan	15,283,615.22	Pagada	DTL-LP-042F-20-063-15	5,557,299.28	5,670,421.91	5,572,656.01	97,765.90	9,726,315.94
O2D145075	3	Reencarpetamiento de calle Esmeralda en su Tramo de Anillo periferico a la Joya, Colonia Valle Escondido	Tlalpan	Delegación Tlalpan	3,047,845.08	Comprometida	DTL-AD-033F-30-062-15	113,122.66			-	2,934,722.42
O2D145075	3	Reencarpetamiento de la calle lateral de ciclovía en su tramo de Amatenango a San Andres, Colonia Cruz del Farol	Tlalpan	Delegación Tlalpan	9,582,282.40	Comprometida	DTL-LP-042F-20-063-15				-	9,582,282.40
O2D145075	3	Reencarpetamiento de la calle Luis Echeverria en su tramo de Adolfo de la Huerta a Agustin Villaseñor, Colonia Miguel Hidalgo 3a sección	Tlalpan	Delegación Tlalpan	2,086,257.30	Comprometida	DTL-LP-042F-20-063-15				-	2,086,257.30
O2D145057 O2D145058	5	Rehabilitación de drenaje y pavimentación en la calle Ahultepec Col. Mesa Los Hornos	Tlalpan	Delegación Tlalpan	2,500,000.00	Sin CLC Provisionadas					-	2,500,000.00
O2D145059	5	Construcción y Equipamiento de Unidad Médica "POSADA DE NACIMIENTO"	Tlalpan	Delegación Tlalpan	4,000,000.00	Sin CLC Provisionadas					-	4,000,000.00
		TOTALES			61,816,860.32			29,433,879.97	29,433,879.92	28,926,399.23	507,480.69	32,382,980.35

"El presente documento forma parte integrante de un expediente que contiene información clasificada como Reservada, en términos de lo establecido por el artículo 113, fracción VI de la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública"

14/15



SUBSECRETARÍA DE CONTROL Y AUDITORÍA DE LA GESTIÓN PÚBLICA
UNIDAD DE OPERACIÓN REGIONAL Y CONTRALORÍA SOCIAL
CONTRALORÍA GENERAL DEL DISTRITO FEDERAL

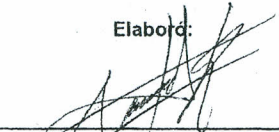


CÉDULA DE TRABAJO


Entidad Federativa: Ciudad de México	Auditoría Número: CDMX/CONTINGENCIAS INV-TLALPAN/16	Fondo o Programa: Contingencias Económicas (Inversión)
Ente Auditado: Delegación Tlalpan		Ejercicio Presupuestal: 2015
ANEXO 1 DE LA CÉDULA DE OBSERVACIONES NÚM. 05		Tipo de Auditoría: Financiera y Operacional

Página 2 de 2


Elaboró:


L.C. Jacqueline Rivero Salgado
Asesor Externo de la SFP
Fecha: 04 de agosto de 2016


Revisó:


Ing. Oscar Valderama Martínez
JUD de Auditoría Operativa y Administrativa
"B" de la Contraloría Interna en la
Delegación Tlalpan
Fecha: 04 de agosto de 2016

Autorizó:


L.C. Jorge Castillo Ramírez
Subdirector de Fiscalización en Estados y Municipios
de la Secretaría de la Función Pública
Fecha: 04 de agosto de 2016

Autorizó:


L.C. Jorge Cisneros García
Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa
de la Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
Fecha: 04 de agosto de 2016



15/15