



REPORT DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

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

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Categoría	01,18
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (miles)	35,982		
Área Específica	Dirección General de Administración y Direcciones Generales en Tlalpan		Fecha de Incurrencia	2-1- 2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones" Fondos Federales	Fecha Compromiso	13 de Sep de 2016		

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

RECOMENDACIONES

De los recursos otorgados por la Federación al Órgano Político Administrativo de Tlalpan en el año 2015, correspondientes a nueve "Fondos", por el monto total \$443,985,377.06, sin incluir el importe de los conceptos para gastos centralizados; se consideró comprobar el cumplimiento de las disposiciones normativas en el ejercicio del gasto público en los fondos de CONACULTA, FORTAMUN Y SUBSEMUN, que suman el importe de \$154,221,634.94; de los cuales se revisó el importe de \$61,347,759.03, lo que representó el 14% del total asignado; y del recurso seleccionado de "Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN)", por un importe de \$147,199,442.89, erogados a través de 414 Cuentas por Liquidar Certificadas (CLC's), donde se examinaron 82 CLC's que importan la cantidad de \$52,506,916.37 se determinó la siguiente:

OBSERVACIÓN

APORTACIONES FEDERALES CON CARGO AL FORTAMUN DESTINADAS EN OBJETIVOS NO CONSIDERADOS EN LA LEGISLACION APLICABLE.

1.- La Dirección General de Administración no atendió lo estipulado por los artículos 123 fracción IV, 125 fracciones I y IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, y lo señalado en el Manual de Organización del Órgano Político Administrativo en Tlalpan con número de registro MA-313-11/12, emitido por oficio OM/CGMA/0314/014 de la Coordinación General de Modernización Administrativa publicado el 21 de mayo de 2014, derivado que no supervisó el desempeño de las labores encomendadas a los titulares de la Dirección de Recursos Financieros y

Los titulares de la Dirección General de Administración y Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales, deberán acreditar a la Contraloría Interna en Tlalpan, lo siguiente:

CORRECTIVA:

1.1. Los documentos legales que expongan los motivos y fundamentos del gasto por **\$35,981,755.84** (Treinta y cinco millones novecientos ochenta y un mil setecientos cincuenta y cinco pesos 84/100 M.N.) de los recursos del FORTAMUN en adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, no señalados en el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal.

1.2. Los Informes a los habitantes del monto de FORTAMUN que se recibió para la Delegación Tlalpan, las acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios; y de los avances del ejercicio de los recursos trimestralmente y al término del año 2015, sobre los resultados alcanzados.

PREVENTIVA:

El comunicado oficial a los responsables de la aplicación de los recursos, para que en lo sucesivo se vigile el apego a las disposiciones normativas aplicables a fondos federales.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
 C. María de Jesús Herros Vázquez Directora General de Administración	 C.P. Francisco Saldaña Lianut Director de Recursos Financieros y Presupuestales	 Lic. Marcia Eloisa Reyes Morales J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	 L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	 Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan



REPORT DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

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

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	01,18
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (miles)	35,982	
Área Específica	Dirección General de Administración y Direcciones Generales en Tlalpan		Fecha de Incurrencia	2-1-2015	
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones" Fondos Federales	Fecha Compromiso	13 de sep de 2016	

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

RECOMENDACIONES

Presupuestales, Subdirección de Presupuesto y Jefatura de Unidad Departamental de Control Presupuestal; toda vez que las aportaciones con cargo al FORTAMUN, no fueron aplicados en la consecución y cumplimiento de los objetivos que establece la Ley de Coordinación Fiscal; e informadas a los habitantes de su aplicación; toda vez que:

- 1.1. Del análisis realizado a 82 Cuentas por Liquidar Certificadas que importan la cantidad de \$52,506,916.37, como comprobantes de la aplicación del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios (FORTAMUN), se advirtió que el importe de **\$35,981,755.84** (Treinta y cinco millones novecientos ochenta y un mil setecientos cincuenta y cinco pesos 84/100 M.N.), **fue destinado a la contratación de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios** como: gastos para cafetería; fumigación; servicios de asesoría (elaboración de informe); logística; **en contravención a lo dispuesto por el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal**, que señala "... Las aportaciones federales que, con cargo al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal ...se destinarán a la satisfacción de sus requerimientos, dando prioridad al cumplimiento de sus obligaciones financieras, al pago de derechos y aprovechamientos por concepto de agua, descargas de aguas residuales, a la modernización de los sistemas de recaudación locales, mantenimiento de infraestructura, y a la atención de las necesidades directamente vinculadas con la seguridad pública de sus habitantes..."; como se detalla en el siguiente cuadro:

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
 C. María de Jesús Herros Vázquez Directora General de Administración	 C.P. Francisco Saldana Llahut Director de Recursos Financieros y Presupuestales	 Lic. Marcia Eloisa Reyes Morales J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	 L.C. Jorge Cisneros Garcia Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	 Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan



REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

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

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	01,18
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (miles)	35,982	
Área Específica	Dirección General de Administración y Direcciones Generales en Tlalpan		Fecha de Incurrencia	2-1- 2015	
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones" Fondos Federales	Fecha Compromiso	13 de agosto 2016	

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

RECOMENDACIONES

Cons	Concepto	Importe	No. Contrato
1	Servicio de alimentos, cafetería, galletas	1,142,604.34	DT-2015 028 y 030 y DT-2015 97-ADQ
2	Servicio de fumigación	1,593,486.97	DT-2015-099
3	Contratación del Reporte de los 100 días de la Delegada	2,499,800.00	DT-2015-213
4	Servicio de limpieza para las oficinas de la Delegación Tlalpan	7,074,188.90	DT-2015-070, 099 y 160
5	Servicios de logística para eventos culturales	1,167,504.00	DT-2015-168, 169 y 224
6	Mantenimiento correctivo al parque vehicular	8,443,082.34	DT-2015- 058, 059, 060, 061, 062, 066 y 192
7	Arrendamiento de camiones	1,101,936.66	DT-2015- 017, 074 y 186
8	Arrendamiento de pipas	12,959,152.63	DT-2015- 05, 06, 07, 08, 09, 10, 11, 13
Total		35,981,755.84	

Lo anterior, incumple lo dispuesto por el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal.

1.2. No se tiene la evidencia documental relativo a los "Informes de los avances y acciones realizadas sobre el ejercicio y destino de recursos, de acuerdo a lo establecido en el inciso a) y c) del apartado B del artículo 33 en correlación con lo dispuesto por el artículo 37 de la Ley de Coordinación Fiscal, toda vez que no acreditan:

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
C. Maria de Jesús Herros Vázquez Directora General de Administración	C.P. Francisco Baldaña Lianhut Director de Recursos Financieros y Presupuestales	Lic. Marcia Eloisa Reyes Morales J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	L.C. Jorge Cisneros García Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. María Guadalupe Silvia Rodríguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan



REPO. DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
051	01	2016/02

Emisor:	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	Criterio	01,18
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (miles)	35,982		
Area Especifica	Dirección General de Administración y Direcciones Generales en Tlalpan		Fecha de Incurrencia	2-1- 2015		
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones" Fondos Federales	Fecha Compromiso	13 de Apr de 2016		

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

RECOMENDACIONES

1.2.a).- Haber hecho del conocimiento de los habitantes, al menos a través de la página oficial de Internet de la entidad federativa conforme a los lineamientos de información pública financiera en línea del Consejo de Armonización Contable, los montos que reciban, las acciones a realizar, el costo de cada una, su ubicación, metas y beneficiarios.

1.2.b).- Haber informado a los habitantes, los avances del ejercicio de los recursos trimestralmente y al término del año 2015, sobre los resultados alcanzados; al menos a través de la página oficial de Internet de la entidad federativa, conforme a los lineamientos de información pública del Consejo Nacional de Armonización Contable, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Lo anterior, incumple lo dispuesto por el artículo 33 apartado B fracción II incisos a y c) en correlación con el artículo 37, ambos de la Ley de Coordinación Fiscal.

CAUSAS:

1.1. y 1.2. Desapego a la disposición legal aplicable.

EFFECTOS:

Presuntas responsabilidades administrativas de los servidores públicos encargados del ejercicio del gasto con cargo al FORTAMUN.

FUNDAMENTO LEGAL:

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
C. Maria de Jesús Herros Vázquez Directora General de Administración	C.P. Francisco Saldana Llahut Director de Recursos Financieros y Presupuestales	Lic. Marcia Eloisa Reyes Morales J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	L.C. Jorge Cisneros Garcia Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	Arq. Maria Guadalupe Silvia Rodriguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan



Contraloría General del Distrito Federal
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Dirección de Contralorías Internas en Delegaciones "A"
Contraloría Interna en Tlalpan

REPORT DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

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

Emisor	CONTRALORÍA INTERNA EN EL ÓRGANO POLÍTICO ADMINISTRATIVO EN TLALPAN		Ejercicio Auditado	2015	01,18
Unidad Administrativa	314	Delegación Tlalpan	Monto observado (miles)	35,982	
Área Específica	Dirección General de Administración y Direcciones Generales en Tlalpan		Fecha de Incurrencia	2-1-2015	
Clave de la Auditoría	410	"Otras Intervenciones" Fondos Federales	Fecha Compromiso	13 de sep de 2014	

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

RECOMENDACIONES

- Ley de Coordinación Fiscal, artículo 33, 37 publicada el 11 de agosto de 2014.
- Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, Artículos 123 fracción IV y 125 fracción I y IV.
- Manual Administrativo de la Delegación Tlalpan en su parte de Organización con número de registro MA-313-11/12, publicado el 21 de mayo de 2014.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZO
TITULAR	RESPONSABLE DE ATENCIÓN			
 C. Maria de Jesús Herros Vázquez Directora General de Administración	 C.P. Francisco Saldana Llahut Director de Recursos Financieros y Presupuestales	 Lic. Marcia Eloisa Reyes Morales J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "C"	 L.C. Jorge Cisneros Garcia Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa	 Arq. Maria Guadalupe Silvia Rodriguez Marmolejo Contralora Interna en Tlalpan