



AUDITORIA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
OFICINA DEL AUDITOR SUPERIOR  
OFICIO NÚM. ASCM/16/0456

ASUNTO: Se notifican las recomendaciones derivadas de  
la auditoría, Cuenta Pública de 2014.

Ciudad de México, 28 de marzo de 2016.

DRA. CLAUDIA SHEINBAUM PARDO  
JEFA DELEGACIONAL EN TLALPAN  
P R E S E N T E

Por este medio le envío un cordial saludo y, con motivo de la revisión de la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal correspondiente al ejercicio de 2014, con fundamento en los artículos 80., fracciones V y XIII, 14, fracciones I y XIV; y 34 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, notifico a la Delegación a su digno cargo, las recomendaciones que se mencionan en el documento adjunto a este oficio, con objeto de que, en un plazo de 30 días hábiles contados a partir del día siguiente al de la recepción del presente, comunique las medidas adoptadas para atenderlas y, en su caso, exprese los comentarios que estime pertinentes.

Lo anterior, con el fin de que, en términos de lo dispuesto en los artículos 6o., tercer párrafo; 8o., fracción XVIII; y 14, fracciones I y XIV, de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México; y 6o., fracciones IX, XV, XIX y XXI, del Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Ciudad de México, esta entidad de fiscalización superior informe a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Ciudad de México sobre la atención a dichas recomendaciones.

Reitero a usted la seguridad de mi atenta y distinguida consideración.

ATENTAMENTE  
EL AUDITOR SUPERIOR

DR. DAVID M. VEGA VERA



c.c.p. LIC. PATRICIA MERCADO CASTRO, Secretaría de Gobierno de la Ciudad de México.- Presente.- Para su conocimiento.  
MTRO. EDUARDO ROVELO PICO, Contralor General de la Ciudad de México.- Presente.- Para su conocimiento, con documento adjunto.  
ARQ. MARÍA GUADALUPE SILVIA RODRÍGUEZ MARMOLEJO, Contralora Interna en la Delegación Tlalpan.- Presente.- Para su conocimiento, con documento adjunto.  
GUILLERMO MUÑOZ MORALES, Coordinador de Asesores y Análisis de Acciones Fiscalizadoras.- Presente.- Para su conocimiento.  
C.P. FELIPE DE JESÚS ALVA MARTÍNEZ, Titular de la Unidad Técnica Sustantiva de Fiscalización Financiera y Administración.- Presente.- Para su conocimiento.  
DR. IVÁN DE JESÚS OLMOS CANSINO, Director General de Asuntos Jurídicos.- Presente.- Para su conocimiento.  
LIC. MAURICIO RODRÍGUEZ ALONSO, Director General de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B".- Presente.- Para su conocimiento.



AUDITORÍA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
ANEXO AL OFICIO N° ASCM/16/0456

CÉDULA DE NOTIFICACIÓN DE RECOMENDACIONES

Auditoría: ASCM/84/14

Informe Final de Auditoría: XLIII

Ente Fiscalizado: Delegación Tlalpan

Rubro: Partida 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios"

Unidad Administrativa Auditora: Dirección General de Auditoría de Cumplimiento Financiero "B"

RESULTADO: 2

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-1-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que su Anteproyecto de Presupuesto de Egresos se presente a la Secretaría de Finanzas en el plazo fijado en el Manual de Programación-Presupuestación para la Formulación del Anteproyecto de Presupuesto de Egresos. ✓

RESULTADO: 5

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-2-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que los reportes mensuales relativos a los recursos fiscales, crediticios y provenientes de transferencias federales que se encuentren comprometidos a la fecha de su presentación se remitan a la Secretaría de Finanzas en el plazo establecido en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal. ✓

RESULTADO: 6

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-3-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que elabore y presente a la Dirección General de Administración y Desarrollo de Personal de la Oficialía Mayor de la Ciudad de México el reporte Pro-Forma con la estimación de la recaudación anual de ingresos autogenerados, en cumplimiento de los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios". ✓

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-4-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que el monto de la retribución pactada en los contratos con prestadores de servicios sea fijado en congruencia con las actividades encomendadas, de conformidad con los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios". ✓

Continúa...

... Continuación

**RESULTADO: 7**

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-5-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que los expedientes de los prestadores de servicios que contrate con cargo a la partida 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios" se integren con los documentos básicos que avalan normativamente su contratación, en cumplimiento de los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios" vigentes.

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-6-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que el pago de honorarios asimilables a salarios se encuentre debidamente justificado con los contratos respectivos en los que se determine la obligación de hacer el pago, en cumplimiento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal y de los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios".

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-7-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que los modelos de contratos que utilice para la suscripción de los prestadores de servicios sean los expedidos por la Consejería Jurídica y de Servicios Legales, en cumplimiento de los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios".

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-8-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que, previo a la contratación de prestadores de servicios, verifique que los candidatos no estén en un programa de retiro voluntario en el ámbito local y federal, ni inhabilitados en el ámbito federal ante la Secretaría de la Función Pública, en cumplimiento de los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios".

RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-9-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que los prestadores de servicios presenten la constancia o manifestación de no haberse desempeñado como prestadores de servicios en el Gobierno de la Ciudad de México, y para comprobar que no estén laborando en forma simultánea en otro ente del Gobierno de la Ciudad de México, en cumplimiento de la Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos y los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios".

Continúa...



5456

... Continuación

**RESULTADO: 8**

**RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-10-TLA**

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que el pago de los honorarios asimilables a salarios se encuentre soportado con las Cédulas de Identificación de Actividades de Prestación de Servicios, en cumplimiento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal y de los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios".

**RECOMENDACIÓN: ASCM-84-14-11-TLA**

Es necesario que la Delegación Tlalpan establezca mecanismos de control para garantizar que los informes sobre el cumplimiento del Programa Anual autorizado de Contratación de Prestadores de Servicios (DAP-04) se elaboren y presenten oportunamente a la Dirección General de Administración y Desarrollo de Personal de la Oficialía Mayor de la Ciudad de México, en cumplimiento de los Lineamientos para la Autorización de Programas de Contratación de Prestadores de Servicios con cargo a la Partida Presupuestal Específica 1211 "Honorarios Asimilables a Salarios".

"Este documento forma parte de un expediente clasificado como reservado"

**NOTA: El detalle de los resultados puede consultarse en el Informe Final de Auditoría notificado con anterioridad al ente fiscalizado. La respuesta deberá dirigirse al Auditor Superior de la Ciudad de México con la indicación de la clave de la acción respectiva.**