

Ciudad de México a 24 de noviembre de 2017
CIDT/SAOA/JUDAOA "A" / **1901** /2017

**Asunto: Informe de Auditoría y Reporte de Observaciones
03J – 410 "Programas Sociales y Actividades Institucionales"**

**MARÍA DE JESÚS HERROS VAZQUEZ
DIRECTORA GENERAL DE ADMINISTRACIÓN
DE LA DELEGACIÓN TLALPAN
P R E S E N T E**

En cumplimiento al oficio CIDT/SAOA/JUDOA "A" /1151/2017 de fecha 07 de julio de 2017, mediante el cual se comunicó la práctica de la Auditoría 03J clave 410 denominada **Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"** realizada a la Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, Dirección General Jurídico y de Gobierno, Directora General de Participación y Gestión Ciudadana y la Dirección General de Administración en los meses de julio, agosto y septiembre del presente año, sobre el particular, adjunto le remito los reportes que contienen las **05 (cinco)** observaciones detectadas, efectos y recomendaciones que se consideran procedentes para su solución, así como el informe de los resultados obtenidos, mismo que contiene el objetivo y alcance de la auditoría, las observaciones generadas, las conclusiones obtenidas a fin de coadyuvar a mantener la transparencia, legalidad, eficacia, imparcialidad y eficiencia de su gestión, así como el adecuado control interno del servicio encomendado a las áreas a su digno cargo.

De los resultados obtenidos, se considera relevante señalar que se detectó:

OBSERVACION 01:

- Incumplimientos normativos respecto a los objetivos, metas y alcances establecidos en las Reglas de Operación para el desarrollo de Programas Sociales y Actividades Institucionales.

OBSERVACION 02:

- Incumplimientos normativos a las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales 2016".

OBSERVACION 03:

- Diferencia entre la cantidad publicada en Gaceta Oficial, contra lo realmente entregado por un monto de \$125,848.32 del programa social "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016".

OBSERVACION 04:

- Incumplimientos normativos establecidos en las Reglas de Operación, pagos realizados sin contar con la comprobación adecuada, pagos indebidos y en exceso, generando un monto de \$277,020.56.

OBSERVACION 05:

- Incumplimiento normativo e inobservancia en la asignación de los apoyos económicos para los trabajos constructivos de mantenimiento establecidos en las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Unidad-es Tlalpan 2016" por un importe de \$ 2,253,993.45.

Continúa al reverso...



Contraloría General de la Ciudad de México
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Dirección de Contralorías Internas en Delegaciones "A"
Contraloría Interna en la Delegación Tlalpan
<http://www.contraloria.cdmx.gob.mx/>

Ciudad de México a 23 de noviembre de 2017

CIDT/SAOAJUDAOA "A" / **1901** /2017

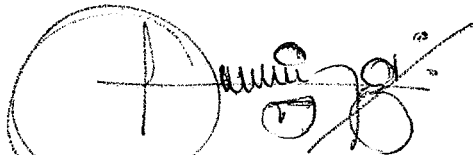
**Asunto: Informe de Auditoría y Reporte de Observaciones
03J – 410 "Programas Sociales y Actividades Institucionales"**

Las **05 (cinco)** observaciones señaladas fueron comentadas en su oportunidad con los servidores públicos responsables de su solventación, mismos que signaron los reportes que se emiten, señalándose la fecha compromiso para su atención tal y como quedo asentado en los reportes de referencia, solicitando atentamente que la documentación que se envíe a este Órgano Interno de Control para solventar las citadas observaciones, sea en copias certificadas por el servidor público que cuente con facultades para ello.

Asimismo, se agradece las facilidades otorgadas y la colaboración brindada al grupo de Auditores designados para llevar a cabo la Auditoría aludida por parte de los servidores públicos que los atendieron, esperando que los resultados y recomendaciones de la misma, coadyuven al mejor desempeño de su gestión.

Reitero a usted mi distinguida consideración.

**ATENTAMENTE
LA CONTRALORA INTERNA**



LIC. ISIS JENNIFER BARBA CABRALES

Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el **Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez**; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.

ANEXO: UN SOBRE CERRADO QUE CONTIENE EL INFORME DE RESULTADOS DE AUDITORÍA Y LOS REPORTES DE OBSERVACIONES

C.c.c.e.p. Lic. Martín Pedro Cruz Ortiz, Director General de Contralorías Internas en Delegaciones.- Presente.
Mtro. Fernando Jordan Siliceo del Prado, Director de Contralorías Internas en Delegaciones "A".- Presente.
Dra. Claudia Sheinbaum Pardo.- Jefa Delegacional en Tlalpan.- Para su conocimiento.

IJBC/LRR/FCH



INFORME DE AUDITORÍA

**AUDITORÍA
NÚMERO 03 J**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA
DELEGACIÓN TLALPAN**

ÁREA ESPECÍFICA

**Dirección General de Desarrollo Social
Dirección General de Medio Ambiente Desarrollo Sustentable
Dirección General Jurídica y de Gobierno
Dirección General de Participación Ciudadana
Dirección General de Administración**

**CLAVE DE PROGRAMA
410**

**OTRAS INTERVENCIONES “PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES
INSTITUCIONALES”**

CONTENIDO

- I. Introducción**

- II. Objetivo**
- III. Alcances de la Auditoría**
- IV. Resultados**
- V. Limitantes**
- VI. Conclusiones**



INFORME DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

Número de Auditoría: 03 J

Clave del Programa: 410

Descripción: Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

"Unidad Administrativa: Delegación Tlalpan.

Clave: 0314

Área específica: Dirección General de Desarrollo Social
Dirección General de Medio Ambiente Desarrollo Sustentable
Dirección General Jurídica y de Gobierno
Dirección General de Participación Ciudadana
Dirección General de Administración

No. de Observaciones Generadas: 5 (cinco)

I. INTRODUCCIÓN

Con fundamento en lo dispuesto por los Artículo 16 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 34 fracciones III, VIII, IX, XI y XII de la Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal; 82 párrafo primero y 119 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal; 120 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal; 113 fracciones II, IV, VIII, XX y XXX del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal; 42 y 43 del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal 2016 y demás normativa da aplicable y en cumplimiento al Programa de auditoria 2017. Mediante oficio número CIDT/SAOA/JUDAO"A"/1151/2017de fecha de 07 de julio de 2017, la Contraloría Interna en Tlalpan, instruyó la auditoría número 03 J con clave de programa 410 denominada Otras Intervenciones "Programas Sociales Actividades Adicionales", en específico a las Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Medio Ambiente Desarrollo Sustentable, Dirección General Jurídica y de Gobierno, Dirección General de Participación Ciudadana, Dirección General de Administración, utilizando 52 semanas hombre.

II. OBJETIVO

Comprobar la debida integración del soporte documental que acredite la entrega de los apoyos y los requisitos de los beneficiarios, en cumplimiento a la normatividad establecida, constatando el correcto ejercicio de los recursos asignados y entregados a los beneficiarios.

III. ALCANCE

Como objeto de la presente auditoría, se verificara una muestra selectiva de programas sociales y actividades institucionales, es por ello que esta autoridad considera revisar un total de **03 Programas Sociales** que abarca un monto de \$41,374,500.00 (cuarenta y un millón trescientos setenta y cuatro mil quinientos pesos 00/100 M.N.), mismo que refleja un **45.60%** del universo total. En lo que corresponde a los apoyos otorgados por medio de "Actividades Institucionales" se hizo una **selección de 05 actividades**, que representan el **76.30%** y un monto total a revisar de \$20,553,708.92 (veinte millones quinientos cincuenta y tres mil setecientos ocho pesos 92/100 M.N).



IV. RESULTADOS

Como resultado de la aplicación de técnicas y procedimientos de auditoría, mismos que constan en papeles de trabajo a través de pruebas selectivas de cumplimiento y sustantivas, se determinaron cinco (05) observaciones, dos (02) administrativas y tres (03) económicas, mismas que a continuación se señalan sus aspectos más sobresalientes:

OBSERVACIÓN 01:

INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS RESPECTO A LOS OBJETIVOS, METAS Y ALCANCES ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES.

1. Incumplimientos normativos a lo establecido en los "Lineamientos para la Elaboración de las Reglas de Operación", publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 30 de octubre de 2015.
2. Incumplimientos normativos a los aspectos establecidos al "Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales", publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 14 de abril de 2015.
3. Incumplimiento normativo a lo establecido en la "Ley de Presupuesto y Gasto Edificante del Distrito Federal", por el Programa Social "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016" y la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016".

OBSERVACIÓN 02:

INCUMPLIMIENTO A LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN PROGRAMAS SOCIALES 2016", APLICACIÓN DE ENCUESTAS, Y REVISIÓN DE CUENTAS POR LIQUIDAR CERTIFICADAS

1. En lo que refiere al numeral V.2 Requisitos de acceso, 5.4 Requerimientos a cumplir para ser beneficiario del apoyo económico; se constató incumplimiento ya que carecen de documentos para la integración de expedientes.
2. Incumplimiento al apartado VI.2 Supervisión y Control, numeral 6.6 Supervisión interna, así como al Apartado II.2 Objetivos Específicos; ya que de las "Listas de Asistencia" proporcionadas por la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana (unidad administrativa interna responsable de la supervisión y control), solamente se contó con los reportes mensuales, que refieren al desempeño de los promotores, registrando un horario de 9:00 a 14:00 hrs., en bloques semanales de las Zonas I, II, III y IV; y al no contar con el registro diario de las asistencias, como de las bitácoras personales, se carece de información para el cumplimiento de dicho numeral.
3. Incumplimiento a los numerales 5.8. Criterios de inclusión de beneficiarios o derechohabientes y 5.9. Criterios y procedimientos de acceso para poblaciones en situación de vulnerabilidad y/o discriminación; se detectó que carecen de veracidad, toda vez que en los expedientes integran un examen sin calificación ni fecha en que se presentó, imposibilitando determinar el criterio de selección que tuvo la DGPyGC para la incorporación a dicha actividad, así como el conocimiento del territorio Tlalpense, los servicios públicos y/o actividades que brindan las Direcciones Generales y la Jefatura Delegacional; la facilidad de palabra, empatía, entre otros.
4. Pagos realizados sin contar con el debido soporte documental por un monto de \$4,539,800.00 (Cuatro millones quinientos treinta y nueve mil ochocientos pesos 00/100 M.N.) y la devolución extemporánea de pagos no cobrados por los beneficiarios por un monto de \$60,735.00 (Sesenta mil setecientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.).



OBSERVACIÓN 03:

1. **Diferencia entre la cantidad publicada contra lo realmente entregado por un monto de \$125,848.32** constatándose documentalente mediante las Actas de Cierre, solamente la entrega de 38,973 uniformes, considerándose presumiblemente que existe una diferencia de 384 uniformes por un importe de \$125,848.32 (ciento veinticinco mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 32/100 M.N.) I.V.A. incluido.
2. **Tramites de pago del Programa Social "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016"**, sin contar con la documental que acredite su adquisición; de la revisión y análisis a las CLC's proporcionadas por la Dirección General de Administración, se constató que dichas documentales solo avalan el pago de 47,410 unidades por un importe de \$15,537,900.32 (quince millones quinientos treinta y siete mil novecientos pesos 32/100 m.n.) de los 49,000 uniformes autorizados y publicados en la Gaceta por \$16,059,000.00 (dieciséis millones cincuenta y nueve mil pesos 00/100 M.N.), generándose una diferencia de 1,590 uniformes que equivalen a \$521,099.77 (quinientos veintiún mil noventa y nueve pesos 77/100 M.N.), por lo que se considera que existen incumplimientos normativos, toda vez que se presume que en su momento se llevó a cabo el trámite de pagos sin contar con las documentales que acrediten y/o justifiquen la compra de los uniformes mencionados en tiempo y forma.
3. **Deficiente planeación, programación y supervisión de la Adquisición de uniformes para el cumplimiento del programa social "uniformes deportivos escolares Tlalpan 2016"**, de los remanentes de uniformes detectados derivado de las visitas físicas realizadas al Almacén Central, así como al Deportivo Villa Olímpica, conjuntamente con los servidores públicos encargados de dichos inmuebles y de los objetivos referentes a las metas físicas en los que se indica que la entrega de uniformes será hasta 49,000 uniformes, se detectó que la Dirección General de Desarrollo Social, carece de estudios, censos, padrones y/o mecanismos de control interno que determinen con claridad, transparencia y objetividad el número real y total de estudiantes beneficiados respecto a los apoyos otorgados, ya que de las visitas en comentó existen en resguardo de la Bodega de dicho deportivo un total 11,122 uniformes, sin que a la fecha la Dirección General de Desarrollo Social, cuente con la documental que justifique la existencia y/o los motivos de dichos sobrantes, considerándose que existen incumplimientos referentes a criterios de legalidad, honestidad, austeridad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, resultados, transparencia.

OBSERVACIÓN 04:

INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN, PAGOS REALIZADOS SIN CONTAR CON LA COMPROBACIÓN ADECUADA, PAGOS INDEBIDOS Y EN EXCESO, GENERANDO UN MONTO DE \$277,020.56.

1. En lo que refiere al Programa Social "ASESORIAS EDUCATIVAS PRESENCIALES Y EN LÍNEA EN CIBERCENTROS DE APRENDIZAJE CON JÓVENES TLALPAN 2016", se realizó visita a 12 "Ciberescuelas", de las cuales se aplicaron 10 cuestionarios a "Docentes", 01 a "Talleristas" y 01 a "Monitores" de un total de 122 beneficiarios correspondiente a 22 "Ciberescuelas" distribuidas en las cinco zonas de la Delegación; incumpliendo a los numerales II.2 Objetivos Específicos y III. Metas Físicas; numeral VI.1. Operación de las Reglas de Operación, Numeral IV. 2 Monto unitario anual por beneficiario y numeral VI. 2. Supervisión y Control.
2. Del análisis a las Reglas de Operación y sus modificaciones del Programa Social "DESARROLLO RURAL, CONSERVACIÓN Y MANEJO EQUITATIVO Y SUSTENTABLE DE LOS RECURSOS NATURALES DEL SUELO DE CONSERVACIÓN TLALPAN 2016" así como de las documentales que ampararon el pago en la entrega de dicho apoyo, se revisaron 160 expedientes, de un total de 525 beneficiados, correspondientes a 84 de "Modalidad Grupal", 68 a "Modalidad individual" y 08 a "Operadores" determinando incumplimiento al numeral V.2 Requisitos de acceso, 5.5 Los documentos que el solicitante deberá presentar para acceder al programa, numeral 6.1.3 Integración del expediente, numeral V.2 Requisitos de Acceso último párrafo y numeral VI. 2. Supervisión y Control.
3. En lo que refiere a la Actividad Institucional "APOYOS A INSTRUCTORES, PROFESORES Y/O TALLERISTAS EN LOS CENTROS GENERADORES DE INGRESOS DE APLICACIÓN AUTOMÁTICA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016" se constató el incumplimiento a lo establecido en la letra F. PROCEDIMIENTO DE INSTRUMENTACIÓN, Apartado Causales de Baja, ya que del análisis a los reportes y listas mensuales de apoyos otorgados a los profesores, se verificó que existen diversos cursos y/o talleres que no cumplieron con la demanda que señala dicho numeral; toda vez que al corte de cada mes los



profesores atendieron menos de cuatro personas y el número mínimo participantes deberá ser de 5 personas, obteniendo ingresos durante la operación de la Actividad del mes de febrero a diciembre de 2016, por un monto de \$22,391.00 designando el 30% para la Delegación Tlalpan y el 70% para los profesores y/o talleristas, por lo que se determinó un monto de \$15,673.70; mismos que no tendrían que ser pagados a los profesores debido a que no atendieron a un mínimo de 5 personas al impartir los cursos y/o actividades.

4. En lo que respecta a la Actividad Institucional **"ENTREGA DE JUGUETES PARA NIÑAS Y NIÑOS DE TLALPAN 2016"**, de la revisión a las 02 Cuentas Liquidadas por Certificar que corresponden a la Adquisición de dichos bienes, se señala que se entregó 21,785 beneficios durante los días 09 y 10 de enero del ejercicio 2016, por un importe de total de \$1,637,796.30; a lo que este Órgano Interno de Control verificó el tipo de producto adquirido y el costo del mismo; con la finalidad de ver si contaban con las características descritas en las Reglas de Operación, determinándose el incumplimiento al inciso D. Costos por Beneficiario y Costo del Proyecto, ya que se menciona que el costo por beneficiario será de \$75.18; y se demuestra que la "Adquisición de juguetes" conforme a las facturas de proveedor, fueron a un precio superior de acuerdo al establecido las Reglas de Operación, determinando un pago indebido de \$121,326.86.
5. En cuanto a la Actividad Institucional **"FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑAS Y NIÑOS 2016"**; de un total de 209 (doscientos nueve) beneficiarios y 03 (tres) colectivos correspondientes al ejercicio 2016 publicado por la Delegación Tlalpan, así como de la revisión a las Cuentas Liquidadas por Certificar proporcionados por la Dirección General de Administración y un importe de total de \$1,500,000.00, se determinó incumplimiento al numeral IV. Programación Presupuestal, IV.2 Monto unitario anual por beneficiario, al Numeral V.3 de las Reglas de Operación e incumplimiento a lo señalado en el Octavo párrafo del numeral VI. Procedimientos de Instrumentación, VI.1 Operación de las Reglas de Operación. Por ende, la Dirección General de Cultura y la Dirección de Cultura Comunitaria, incumplen con sus atribuciones señaladas en las fracciones 1.2 y 1.3 del numeral I. Dependencia o Entidad Responsable de la Actividad Institucional, toda vez que son las responsables de la Operación, Instrumentación e Implementación de la Actividad Institucional señaladas en las multicitadas Reglas de Operación.

OBSERVACIÓN 05:

INCUMPLIMIENTO NORMATIVO E INOBSERVANCIA EN LA ASIGNACIÓN DE LOS APOYOS ECONOMICOS PARA LOS TRABAJOS CONSTRUCTIVOS DE MANTENIMIENTO ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "UNIDAD-ES TLALPAN 2016" POR UN IMPORTE DE \$ 2,253,993.45.

1. Se otorgaron diecisiete (17) apoyos económicos por un importe total de \$1,882,063.37 (Un millón ochocientos ochenta y dos mil sesenta y tres pesos 37/100 M.N.) a propietarios y/o poseedores de departamentos en unidades y/o conjuntos habitacionales de interés social ubicados dentro de la Delegación Tlalpan, en zonas con índice de desarrollo social Alto; de acuerdo con el Índice de Desarrollo Social de las Unidades Territoriales del Distrito Federal por Colonias del Consejo de Evaluación del Desarrollo Social del Distrito Federal (EVALUA DF), que representa el 37.64% de importe total autorizado para la implementación y operación de dicha actividad institucional por el ejercicio fiscal 2016.
2. El Comité Técnico Dictaminador, otorgó seis (6) apoyos económicos a propietarios y/o poseedores de departamentos en Unidades y/o Conjuntos Habitacionales de interés social ubicados dentro de la Delegación Tlalpan, en los que se ejecutaron trabajos constructivos de mantenimiento, que no se encuentran dentro del "Catálogo de Acciones Específicas para la Actividad Institucional Unidad-Es Tlalpan 2016", por un importe total de \$371,930.08 (Trescientos setenta y un mil novecientos treinta pesos 08/1000 M.N) de acuerdo con las Cuentas por Liquidar Certificadas tramitadas con números 02 CD 14 101995 y 02 CD 14 102269 del 14 de septiembre y 11 de octubre de 2016 respectivamente.
3. La Dirección General de Partición y Gestión Ciudadana, mediante el equipo operativo de la actividad institucional, no supervisó y controló la formalidad de los contratos entre las personas físicas o morales y el Comité de Administración, de Supervisión de las unidades o conjuntos habitacionales conforme a los requisitos que solicitaban las Reglas de Operación de dicha Actividad Institucional, quebrantando el numeral VII. Procedimientos de Instrumentación en el Apartado Supervisión y Control de las Reglas de Operación y el numeral I.5 de los Convenios de Colaboración y Corresponsabilidad, en correlación con el numeral V.4 Procedimientos de Acceso en el Apartado de las Empresas de las Reglas de Operación.



V. LIMITANTES

Durante la revisión se tuvieron limitantes para ejecutar la auditoría, ya que la entrega de las Cuentas por Liquidar Certificadas por el área encargada fue de forma extemporánea, así como la entrega pausada de las documentales (expedientes) por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales.

V. CONCLUSIONES

El trabajo de auditoría se realizó utilizando las Normas Generales de Auditoría, el catálogo de formatos y la Guía General de Intervenciones, emitida por la Contraloría General del Distrito Federal, Normatividad y Lineamientos en materia de Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, Ley de Adquisiciones del Distrito Federal, Ley del Régimen Patrimonial y del Servicio Público del Distrito Federal, Ley Orgánica de la Administración Pública del Distrito Federal, Código Fiscal del Distrito Federal, entre otra normatividad vigente aplicable.

Determinándose lo siguiente:

Sin perjuicio de los actos consumados y de las responsabilidades administrativas que pudieran derivarse, es prioritario que la Dirección General de Administración, la Dirección General Jurídico y de Gobierno en conjunto con la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana brinden atención inmediata a las recomendaciones correctivas y preventivas, señaladas en cada uno de los formatos de las **05 (cinco) observaciones generadas**, a fin de solventar las deficiencias señaladas, instrumentando las acciones que funden y motiven las razones por las cuales se tienen incumplimiento a las disposiciones normativas para la realización de dichos Programas Sociales y Actividades Institucionales; así como de la ejecución del recursos con cargo al capítulo 4000, en su comprobación y justificación.

Sin menoscabo de la facultad que este Órgano de Control Interno, tiene para determinar responsabilidades y promover las sanciones administrativas derivadas de la Auditoría a continuación se presentan de manera general las irregularidades determinadas:

- Incumplimientos normativos respecto a los objetivos, metas y alcances establecidos en las Reglas de Operación para el desarrollo de Programas Sociales y Actividades Institucionales.
- Incumplimientos normativos a las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales 2016".
- Diferencia entre la cantidad publicada en Gaceta Oficial, contra lo realmente entregado por un monto de \$125,848.32 del programa social "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016".
- Incumplimientos normativos establecidos en las Reglas de Operación, pagos realizados sin contar con la comprobación adecuada, pagos indebidos y en exceso, generando un monto de \$277,020.56.
- Incumplimiento normativo e inobservancia en la asignación de los apoyos económicos para los trabajos constructivos de mantenimiento establecidos en las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Unidad-es Tlalpan 2016" por un importe de \$ 2,253,993.45.

Por lo que la Dirección General de Administración, la Dirección General Jurídico y de Gobierno en coordinación con la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable y Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, deberán realizar las gestiones conducentes que acrediten a la Contraloría Interna en Tlalpan, las siguientes recomendaciones:



CORRECTIVAS:

1. Fundar y motivar, el incumplimiento a los numerales que se tienen por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales, de conformidad a los **"Lineamientos para la Elaboración de las Reglas de Operación"** que se detallan en el cuerpo de la presente observación.
2. Aclarar y justificar el incumplimiento normativo al **"Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales"** referente a las ministraciones que se realizaron mes con mes en específico a los beneficiarios de las Actividades Institucionales "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016" y "Apoyos a Instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016".
3. Fundar y motivar las causas del porque las Reglas de Operación no identifican con claridad, transparencia y objetividad a la población objetivo, a fin de asegurar la transparencia, eficacia, eficiencia y no discrecionalidad en el uso y otorgamiento de subsidios, apoyos y ayudas a la población de conformidad con la **"Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal"**.
4. Presentar un informe pormenorizado en el cual se establezcan las razones y/o motivos fundados por los cuales carecen de requisitos mínimos respecto a la conformación de expedientes de los beneficiarios, así como de la aceptación e integración de comprobantes de domicilio, posteriores a la fecha de reglas de operación y convocatoria.
5. Justificar las razones por las cuales no se realizó la adecuada supervisión y control en la asistencia de los beneficiarios, así como de las actividades fuera de los objetivos establecidos, acreditar también las medidas de control para el desempeño mensual y registro diario de asistencia sobre los "Promotores" que se implementaron que deberá llevar a cabo la unidad responsable de dicha actividad, como lo establecen las Reglas de Operación.
6. Justificar las razones por las cuales los exámenes aplicados a los beneficiarios no cuentan con un resultado que avale y acredite la aprobación de los mismos, informando los criterios y técnicas que utilizaron para su selección y evaluación y poder beneficiar a los ciudadanos que cumplieron con dichos requisitos, así como aclarar y justificar las actividades "similares" que realizan mes con mes que no se encuentran descritas en el numeral II.2 Objetivos Específicos de las Reglas de Operación, como son limpieza de barrancas, diagnostico de bacheo, cascajo, luminaria, poda de árboles.
7. Aclarar y justificar, motivo por el cual se realizaron pagos a los beneficiarios por un monto de **\$4,539,800.00** correspondientes a los meses de abril, mayo, junio y julio de 2016, sin que se encuentren debidamente justificados y comprobados, como lo señala el art. 69, frac. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F.
8. Fundar y motivar, el origen y la obtención de los recursos para la devolución de los pagos que no fueron cobrados por los "Promotores" durante el ejercicio 2016, así como informar la extemporaneidad de las devoluciones realizadas los días 20/04/2017 y 12/09/2017 a la Secretaría de Finanzas por un monto de **\$60,375.00**, incumpliendo al art. 71 párrafo cuarto de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D. F.
9. Fundar y motivar, razones por las cuales la Actividad Institucional no se deriva de algún suceso de índole social, académico, artístico, deportivo o cultural que contribuya al desarrollo social de la población, o una contingencia de índole natural, emergencia o sucesos imprevistos conforme al Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal 14/04/2015.
10. Presentar un informe pormenorizado fundado y motivado, respecto a la omisión en la elaboración de las Actas de Cierre establecidas en las Reglas de Operación que no amparan y/o justifican la entrega de 384 piezas que equivalen a un importe de **\$125,848.32 (ciento veinticinco mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 32/100 M.N.)**, respecto a la validación final de cada una de las etapas, así como de la entrega de los bienes referidos en el Padrón de Beneficiarios publicado en la Gaceta Oficial, en caso contrario deberán aplicarse las sanciones administrativas, económicas y legales correspondientes conforme a lo establecido en la normatividad vigente aplicable en la materia.



11. Fundar y motivar, razones por las cuales no se presentó la documentación que acredite la compra de 1,590 uniformes con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, artículos 65, 69 fracción III y 76 de su Reglamento.
12. Aclarar y justificar motivo por el cual al momento de la visita por este Órgano Interno de Control al Deportivo Villa Olímpica, se tenía una existencia a la fecha de 11,122 uniformes.
13. Aclarar y justificar, el incumplimiento por cada uno de los numerales referidos en la presente observación que se tienen por el Programa Social **"ASESORIAS EDUCATIVAS PRESENCIALES Y EN LÍNEA EN CIBERCENTROS DE APRENDIZAJE CON JÓVENES TLALPAN 2016"**, ya que no se cuenta con una adecuada supervisión y control para la ejecución del mismo, así como informar sobre la diferencia de **\$3,500.00** que se obtuvo del análisis a las Cuentas Líquidas por Certificar.
14. Aclarar y justificar, el incumplimiento por cada uno de los numerales referidos en la presente observación que se tienen por el Programa Social **"DESARROLLO RURAL, CONSERVACIÓN Y MANEJO EQUITATIVO Y SUSTENTABLE DE LOS RECURSOS NATURALES DEL SUELO DE CONSERVACIÓN TLALPAN 2016"**, así como fundar y motivar, la entrega y aprobación de los apoyos a los C. Ortega López Cristina y al C. Antonio Reza García, derivado de la posible duplicidad en la entrega de dicho beneficio, por un monto de **\$74,020.00** y **\$66,000.00** respectivamente.
15. Fundar y motivar, el incumplimiento a los numerales por la Actividad Institucional **"APOYOS A INSTRUCTORES, PROFESORES Y/O TALLERISTAS EN LOS CENTROS GENERADORES DE INGRESOS DE APLICACIÓN AUTOMÁTICA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016"** descritos en el cuerpo de la presente observación, así como el pago indebido de **\$15,673.70** toda vez que al corte de cada mes los profesores atendieron menos de cuatro personas, incumpliendo a lo establecido en la letra F. PROCEDIMIENTO DE INSTRUMENTACIÓN, Apartado Causales de Baja.
16. Justificar y acreditar, motivo por el cual la Dirección General de Administración, a través de la Dirección de Recursos Materiales pagó un precio superior sobre los "Juguetes" adquiridos, contraviniendo a lo publicado en Reglas de Operación de la Actividad Institucional **"ENTREGA DE JUGUETES A NIÑAS Y NIÑOS TLALPAN 2016"** determinando un pago indebido de **\$121,326.86**.
17. Fundar y motivar, el incumplimiento al numeral IV. Programación Presupuestal, IV.2 Monto unitario anual por beneficiario, de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional **"FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑAS, NIÑOS Y JÓVENES DE TLALPAN 2016"**, derivado del desfase que se tuvo de entre 2 y 3 meses en los pagos realizados a los beneficiarios encargados de los "Colectivos".
18. Fundar y motivar, las razones por las que no se vigiló que los recursos se canalizaran exclusivamente a la población objetivo de las Reglas de Operación, llegando a un monto total de **\$1,882,063.37** (Un millón ochocientos ochenta y dos mil sesenta y tres pesos 37/100 M.N.) a propietarios y/o poseedores de departamentos en unidades y/o conjuntos habitacionales de interés social ubicados dentro de la Delegación Tlalpan, en zonas con índice de desarrollo social Alto.
19. Presentar un informe pormenorizado, del motivo por el cual se asignó un (1) apoyo económico por un monto de **\$248,654.00** (Doscientos cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) a la C. Ana María Caballero Villanueva, representante de los habitantes de la Unidad Habitacional del Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas (ISSSFAM), derivado de que no se encontraba dentro de los órganos públicos establecidos en el inciso d) numeral V.2 Requisitos de las Reglas de Operación de dicha Actividad Institucional.
20. Presentar un informe detallado acompañado de la documental correspondiente, debidamente fundamentado, que aclare y/o justifique los motivos de la autorización de conceptos no considerados en el "Catalogo de Acciones Especificas para la Actividad Institucional "Unida-Es Tlalpan 2016" por un monto de **\$371,930.08** (Trecientos Setenta y Un mil novecientos treinta pesos 08/1000 M.N) de acuerdo con las Cuentas por Liquidar Certificadas Tramitadas con números 02 CD 14 101995 y 02 CD 14 102269 del 14 de septiembre y 11 de octubre de 2016 respectivamente.



21. Un Informe pormenorizado, señalando a detalle, las causas, justificaciones y motivos por las que no se vigiló los requisitos de la formalización de los contratos que establecen las Reglas de Operación de la Actividad Institucional.
22. Fundar y motivar las causas del porque la comprobación en la ejecución de los gastos por las empresas carecen del RFC, número de folio, fechas y lugares de expedición, mismos que son fundamentales para la comprobación del gasto en la Actividad Institucional "Unidad – es Tlalpan 2016", así como la veracidad y certeza de que los pagos hayan sido realizados a las "Empresas" contratadas legalmente constituidas, como el cumplimiento a lo estipulado en el Art. 37 del Reglamento, 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación; y de ser el caso, solicitar que las empresas generen dichos comprobantes en apego a la normatividad aplicable citada en el proemio del presente punto.

PREVENTIVAS:

El comunicado oficial por parte de los titulares de las Dirección General de Desarrollo Social, la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, en coordinación con la Dirección General de Administración, a quien corresponda para que se implementen acciones de supervisión que garanticen que las Reglas de Operación por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales a ejecutar, se apeguen al marco normativo aplicable antes de ser publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México.

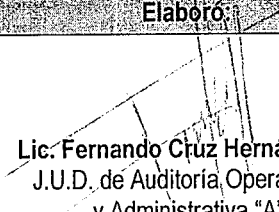
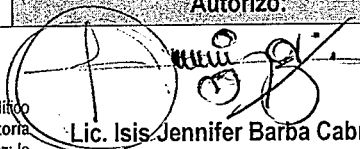
1. La implementación de un control interno por parte de cada Director General responsable de dichos Programa Sociales y Actividades Institucionales, para que en lo subsecuente se registre el cumplimiento normativo según sea el caso, con el fin de asegurar el debido cumplimiento para la definición de criterios en la creación de cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales descritas en el cuerpo de la presente observación.
2. Instaurar, desarrollar y presentar los mecanismos de control que se consideren necesarios para que en lo subsecuente se evite la recurrencia de las deficiencias detectadas respecto a la conformación en tiempo y forma de los expedientes y que se realicen en estricto apego a lo indicado en las Reglas de Operación.
3. Girar instrucciones a las áreas responsables de la supervisión de la Actividad Institucional para que vigilen el cumplimiento de las actividades, así como el desempeño y asistencia diaria de los "Promotores" como lo establecen las Reglas de Operación.
4. De ser el caso, implementar un mecanismo de supervisión para vigilar que los recursos no devengados se reintegren oportunamente conforme al Art. 71 párrafo cuarto de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.
5. Implementar y mostrar las medidas de control necesarias para la entrega de los uniformes con el objeto de identificar con claridad, transparencia y objetividad a la población objetivo que se les entregará el uniforme, así como presupuestar adquisiciones necesarias y prioritarias en el otorgamiento de apoyos y ayudas a la población, contar con listas oficiales selladas y firmadas por el Director de cada una de las escuelas o documento oficial sellado y firmado que avale la pertenencia del alumno en el plantel, en los que los padres o tutores de los beneficiarios del programa social hayan avalado con su firma, la efectiva recepción de la ayuda.
6. En lo sucesivo, invariablemente deberán vigilar la debida administración y operación de los recursos (uniformes) conforme a la demanda de las instancias correspondientes (ESCUELAS, CAM'S y CENDI'S), para que se implementen acciones de supervisión que garanticen la entrega de dichos uniformes, así como el apego al marco normativo aplicable, para el cumplimiento de la población objetivo establecida en Reglas de Operación.
7. Previo al pago de los contratos celebrados, verificar que los bienes o servicios requeridos, sean entregados conforme a términos contractuales, así como a la Programación Presupuestal establecida en Reglas de Operación, con el objeto de no contar con "Existencia" en Almacenes o Bodegas de diferentes áreas dependientes de la Delegación Tlalpan.
8. El comunicado oficial por parte de los titulares de la Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, Dirección General de Cultura, en coordinación con la Dirección General de



Administración, a quien corresponda para que se implementen acciones de supervisión que garanticen que las Reglas de Operación por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales a ejecutar, se apeguen al marco normativo aplicable antes de ser publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México.

9. Girar las instrucciones pertinentes, con el objeto de verificar que los "docentes", "talleristas" y/o "monitores" cuenten con los perfiles adecuados de conformidad con las Reglas de Operación, y coadyuven en la ejecución de sus actividades, así como la supervisión idónea para garantizar las actividades que tienen encomendadas y el acondicionamiento óptimo en los centros comunitarios.
10. Implementar medidas de control (sondeos de mercado) en los procesos de planeación de las adquisiciones, en específico de la compra de "Juguetes" para cumplir con los costos establecidos y comprar conforme a los costos establecidos en las Reglas de Operación, con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, ya que de lo contrario se podrían obtener "economías" que beneficien al Gobierno de la Ciudad de México, como lo señala el artículo 1 y 97 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente.
11. En lo sucesivo, invariablemente deberán vigilar la debida administración y operación de los recursos, para que se implementen acciones de supervisión que garanticen que las Reglas de Operación a ejecutar, se apeguen al marco normativo aplicable, para el cumplimiento de la población objetivo establecido en cada una de las Reglas de Operación de dicho Programa Social y Actividades Institucionales referidas en el cuerpo de la presente observación.
12. Instaurar y enterar al Órgano de Control la implementación de mecanismos de control que garanticen la supervisión, control y seguimiento de los procedimientos de instrumentación y requisitos establecidos en las futuras Reglas de Operación de la Actividad Institucional Unidad-Es Tlalpan.
13. Implementar las acciones que se consideren pertinentes para que en lo sucesivo formen parte de la comprobación del gasto, "Comprobantes Fiscales" que cumplan con los requisitos mínimos establecidos en el Código Fiscal de la Federación, como lo señalado en el Art. 1 y 97 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente, con el fin de asegurar la transparencia, eficacia, eficiencia y no discrecionalidad en el uso y otorgamiento de subsidios, apoyos y ayudas a la población.

Ciudad de México a 23 de noviembre de 2017

Elaboró:	Revisó:	Autorizó:
 Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	<p>Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.</p>	 Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contralora Interna en Tlalpan.





REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	01	2017/03	

Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03
Monto observado (Miles)			0.0
Fecha de la Incurrencia			13/01/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

RECOMENDACIONES

Con fundamento en el artículo 113 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, este Órgano Interno de Control tiene a bien emitir las siguientes recomendaciones, considerando que la Dirección General de Desarrollo Social, la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, así como la Dirección General Jurídico y de Gobierno en coordinación con la Dirección General de Administración deberán:

CORRECTIVA:

1. Fundar y motivar, el incumplimiento a los numerales que se tienen por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales, de conformidad a los "Lineamientos para la Elaboración de las Reglas de Operación" que se detallan en el cuerpo de la presente observación.
2. Aclarar y justificar el incumplimiento normativo al "Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales" por la actividad "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016" descrita en el cuerpo de la observación, así como a las ministraciones que se realizaron mes con mes a los beneficiarios de las Actividades Institucionales "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016" y "Apoyos a instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016".
3. Fundar y motivar las causas del porque las Reglas de Operación del Programa Social "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016" y la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016" no identifican con claridad, transparencia y objetividad a la población objetivo, a fin de asegurar la transparencia, eficacia, eficiencia y no discrecionalidad en el uso y otorgamiento

OBSERVACIONES CAUSA EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

Este Órgano Interno de Control llevó a cabo la selección y revisión de 03 "Programas Sociales" y 05 "Actividades Institucionales", considerados de acuerdo a montos autorizados, población beneficiada, y tipo de apoyo otorgado; con el objeto de verificar que se hayan cumplido con los señalamientos normativos enunciados en los "Lineamientos para la elaboración de las Reglas de Operación" "Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales" y el apego a la "Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal", determinándose lo siguiente:

OBSERVACIÓN 01:

INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS RESPECTO A LOS OBJETIVOS, METAS Y ALCANCES ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES.

Como resultado de la revisión en las Reglas de Operación de los Programas Sociales "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016"; "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016"; "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Centros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016", y de las Actividades Institucionales "Entrega de Juguetes a niñas y Niños Tlalpan 2016"; "Apoyos a instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016"; "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016"; "Unidad - es Tlalpan" y "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016", así como a los criterios que se utilizaron para la creación de dichos programas y acciones sociales se detectaron diversas inconsistencias e incumplimientos a lo establecido en la normatividad vigente aplicable, de acuerdo a lo siguiente:

1) LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN

1.1) Incumplimientos normativos de la Actividad Institucional "Entrega de Juguetes a niñas y niños de Tlalpan 2016":

Del análisis a lo establecido en las Reglas de Operación, se constató incumplimiento a lo establecido en Tipo de Programa, apartado 1. INTRODUCCIÓN, 3. METAS FÍSICAS, 8. MECANISMOS DE EXIGIBILIDAD Y 9. MECANISMOS DE EVALUACIÓN E INDICADORES; toda vez que las Reglas de Operación no cuentan con Antecedentes, Causas y Efectos, así como Indicadores del problema que dio origen a dicho Programa y/o Actividad, la carencia de Metas Físicas y Alcances, así como del cumplimiento de la Leyenda del Art 38 de la Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal y 60 de su Reglamento, sobre el Material de Difusión, establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "...Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos, electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente...", por lo que se considera se contravino lo

RESPONSABLE	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLE DE LA AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesus Hernández Heros Vázquez Directora General de Administración	Ing. Columba Jazmin López Guzmán Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Ing. Fernando Hernández Palacios Director General Jurídico y de Gobierno	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal	Isis Jennifer Barba Ceballos Contralora Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES/AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Finestre	
03J	01	2017/03	

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan	Ejercicio/Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan		
0314					
Área Específica			Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría		Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"		
410					
			Fecha de la Incidencia		13/01/2016
			Fecha de Compromiso		24-ENERO-2018

establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por las áreas responsables para la difusión del mismo.

1.2) Incumplimientos normativos de la Actividad Institucional "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016":
Del análisis a lo establecido en las Reglas de Operación, se constató incumplimiento a lo establecido en Tipo de Programa, apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "...Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente..." toda vez que los formatos utilizados para el pago de las ministraciones y desarrollo de la actividad de dicha actividad no cuentan con la leyenda referida anteriormente, por lo que se considera se contravino lo establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por las áreas responsables para la difusión del mismo.

1.3) Incumplimientos normativos de la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales 2016":
Del análisis a las Reglas de Operación, se constataron incumplimientos a lo establecido en Tipo de Programa, No coincidencia o Duplicidad de Acciones con otros ya establecidos; toda vez que los objetivos y alcances establecidos en dicha actividad como es el "...Apoyar la organización de brigadas informativas para impulsar el mejoramiento de la infraestructura e inmobiliario en áreas de uso común de las Unidades Habitacionales que requieren atención, iniciando con el proceso de levantamiento de un censo confiable..." contra la Actividad Institucional "Unidad - es Tlalpan 2016", que es el "...Apoyar la organización de brigadas informativas para impulsar el mejoramiento de la infraestructura e inmobiliario en áreas de uso común de las Unidades Habitacionales que requieren atención, iniciando con el proceso de levantamiento de un censo confiable..." se constató que ambos refieren a objetivos generales y específicos similares, por lo cual se considera una posible duplicidad de acciones.

1.4) Incumplimientos normativos del Programa Social denominado "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016":
De las acciones, objetivos y metas físicas estipuladas en las Reglas de Operación, se tuvieron deficiencias en la entrega de los uniformes, ya que de un total de hasta 48,000 uniformes publicado en Gaceta Oficial de la Ciudad de México, solamente se estableció la entrega de 38,357 uniformes a estudiantes de las diferentes "Escuelas, CAM o Centros de Desarrollo Infantil" de acuerdo al padrón de beneficiarios publicado en Gaceta Oficial del día 15 de marzo de 2017, por lo tanto no cumplieron con la meta física programada, transgrediendo lo establecido en el Numeral 1, denominado Introducción, referente a la Población Beneficiaria.

Así mismo, de los formatos utilizados para la implementación de dicho programa social, tales como (actas de levantamiento, listas de entrega de beneficios, escritos respecto a la entrega del apoyo), carecen de la Leyenda del Art 38 de la Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal y 60 de su Reglamento, sobre el Material de Difusión, establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "...Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente..." por lo que se considera se contravino lo establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por las áreas responsables para la difusión del mismo.

RESPONSABLE	ÁREA AUDITADA	TITULARES DEL ÁREA	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesús Hernández Herros Vázquez Directora General de Administración	Ing. Fernando Hernández Palacios Director General Jurídico y de Gobierno	Ing. Columba Jaramillo López-Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Mtro. Adrián Samuël Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	Rebeca Olga Sánchez Sandín Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal Lic. Isij Jennifer Barba Caballeros Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES/AUDITORIA			
Auditoria	No de Observación	Año/Bimestre	
03J	01	2017/03	

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		Ejercicio/Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan			
Área Específica	0314	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.	Monto observado (Miles)			
	410	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"	Fecha de la Incidencia			
Clave de la Auditoria	410	Nombre	Fecha Compromiso			

1.5) Incumplimientos normativos del Programa Social denominado "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016":

Se considera que la plantilla de 122 docentes beneficiados, no garantizan la impartición de las asesorías programadas a los 6,600 jóvenes de la Delegación, ya que dentro de los apartados de las Reglas de Operación, no se describen las acciones para garantizar y/o acreditar las estrategias de atención para el número de jóvenes antes referido, ni existen parámetros fideicomisos que cumplan las metas físicas de dicho Programa Social, contraviniendo lo establecido en el Numeral 1, denominado Introducción, referente a la Población Beneficiaria.

1.6) Incumplimientos normativos del Programa Social denominado "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016":

De la revisión a los formatos utilizados para la implementación de dicho programa social, se verificó que el formato F2G "Modalidad Grupal", carece de la Leyenda del Art 38 de la Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal y 60 de su Reglamento, sobre el Material de Difusión, establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "...Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente...". por lo que se considera se contravino lo establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por las áreas responsables para la difusión del mismo.

2. Incumplimientos normativos a los aspectos establecidos al "Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales", publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 14 de abril de 2015.

2.1) Respecto a la Actividad Institucional denominada "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016":
Del análisis a las Reglas de Operación, se constataron incumplimientos al Apartado IV.3 Criterios para la identificación de Acciones Sociales, numeral 4.3.4, en el que se indica que: "...Ser transferencias monetarias o en especie temporales (entregadas una o dos veces por año), que atiendan problemáticas específicas ya sea para atender contingencias y emergencias, para solventar una necesidad concreta, que no se considere suficiente por sí mismas para garantizar el ejercicio de un derecho social...". toda vez que de acuerdo al numeral IV. Programación Presupuestal, Calendario de Gasto, se realizaron 09 transferencias a los beneficiarios mes con mes a partir del periodo de abril a diciembre 2016.

Por otro lado, también se corroboró el incumplimiento al apartado IV.3 Criterios para la Identificación de Acciones Sociales, numeral 4.3.2, toda vez que dentro de los apartados de las Reglas de Operación, no refleja que dicha actividad o acción social se considere como un suceso de contingencia emergente, como lo señala la normatividad.

2.2) En lo que refiere a la Actividad Institucional "Apoyos a Instrutores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016":

RESPONSABLE	ÁREA AUDITADA	TITULARES DEL ÁREA	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISO	AUTORIZO
Maria de Jesús Hernández Herros Vázquez Directora General de Administración	Ing. Eulimbar Jazmin López Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Mtro. Jacinto Samuel Salinas Alvarez Dirección General de Desarrollo Social	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoria Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoria Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal	Lic. Jiss Jennie Barba Calzales Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES/AUDITORÍA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	01	2017/03	

Ejercicio/Auditorado	2016	Criterio	01, 02, 03
Monto observado (Miles)			0.0
Fecha de la Incidencia			13/01/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Unidad Administrativa	0314			
Área Específica				
Clave de la Auditoría	410			

Del análisis a las Reglas de Operación, se constataron incumplimientos al Apartado IV.3 Criterios para la Identificación de Acciones Sociales, numeral 4.3.4, en el que se indica que: "...Ser transferencias monetarias o en especie temporales (entregadas una o dos veces por año), que atiendan problemáticas específicas ya sea para atender contingencias y emergencias, para solventar una necesidad concreta, que no se considere suficiente por sí mismas para garantizar el ejercicio de un derecho social...". toda vez que de acuerdo al numeral IV. Programación Presupuestal, Calendario de Gasto, se realizaron 09 transferencias a los beneficiarios mes con mes a partir del periodo de abril a diciembre 2016.

Así mismo, también se corroboró el incumplimiento al apartado IV.3 Criterios para la Identificación de Acciones Sociales, numeral 4.3.2, toda vez que dentro de los apartados de las Reglas de Operación, no refleja que dicha actividad o acción social se considere como un suceso de contingencia emergente, como lo señala la normatividad.

2.3) Referente a la Actividad Institucional "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016":

Incumplimiento a lo establecido en el Numeral IV.3 Criterios para la Identificación de Acciones Sociales, numeral 4.3.2, toda vez que el origen de dicha Actividad (acción social) no se considera como un suceso importante académico, artístico, deportivo, cultural o de otra naturaleza, de contingencia emergente, puesto que la Delegación cuenta ya con espacios para la enseñanza y difusión de actividades artísticas como cine, teatro, música, artes visuales y el aprendizaje de oficios en Centros de Arte, así como en Centros de Integración Comunitaria, talleres, cursos y eventos de la misma naturaleza.

3. Incumplimiento normativo a lo establecido en la "Ley de Presupuesto y Gasto Edificante del Distrito Federal".

3.1) Incumplimiento normativo respecto al Programa Social "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016":

Del análisis a los numerales III. Metas Físicas, V.2 Requisitos de Acceso, V.3. Procedimientos de Instrumentación, establecidas en las Reglas de Operación, se verificó que no identifican con claridad, transparencia y objetividad a la población objetivo que se le otorgó el beneficio, no señala con claridad los requisitos para el acceso a los beneficiarios del programa, no describe detalladamente la corresponsabilidad por parte de los beneficiarios, en los indicadores no se especifica el impacto en la población beneficiada ni el costo administrativo de su operación, así como los procedimientos para su verificación, ya que estos deberán ser objetivos, no discrecionales y equitativos esto con el fin de obtener eficacia, eficiencia y no discrecionalidad en el uso y otorgamiento de subsidios, apoyos y ayudas a la población, contraviniendo a lo estipulado al Art. 97 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente, fracciones IV, VI, XI y XII.

3.2) Incumplimiento normativo referente a la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016":

Del análisis a los numerales III. Metas Físicas, V.2 Requisitos de Acceso, V.3. Procedimientos de Instrumentación, establecidas en las Reglas de Operación, se verificó que no identifican con claridad, transparencia y objetividad a la población objetivo que se le otorgó el beneficio, no señala con claridad los requisitos para el acceso a los beneficiarios del programa, no describe detalladamente la corresponsabilidad por parte de los beneficiarios, en los indicadores no se especifica el impacto en la población beneficiada ni el costo administrativo

RESPONSABLE	ÁREA/AUDITADA	TITULARES DEL ÁREA	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesús Hernández Herros Vázquez Directora General de Administración	Ing. Columba Jazmin Lopez Gujérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Mtro. Juanito Samuel Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal	Lic. Isis Jenner Barba Catrinas Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Timestre	
03J	01	2017/03	

Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03
Monto observado (Miles)			0.0
Fecha de la Incurrencia			13/01/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
	0314		
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

de su operación, así como los procedimientos para su verificación, ya que estos deberán ser objetivos, no discrecionales y equitativos esto con el fin de obtener eficacia, eficiencia y no discrecionalidad en el uso y otorgamiento de subsidios, apoyos y ayudas a la población, contraviniendo a lo estipulado al Art. 97 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente, fracciones IV, VI, XI y XII.

CAUSAS:

Inobservancia en el cumplimiento de la Normatividad aplicable.
Carencia en Objetivos y Alcances, Metas Físicas y Programación Presupuestal de las Reglas de Operación.
Deficiencias en el control, desarrollo y ejecución de los programas sociales y actividades institucionales.

EFFECTOS:

Incumplimiento con las metas, objetivos, alcances y población objetivo establecido en Reglas de Operación por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales.

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para Distrito Federal, artículo 97, fracciones IV, VI, XI y XII.
Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal, artículo 38 y 60 de su Reglamento.
Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, Numeral IV.3 y 4.3.4.
Lineamientos para la elaboración de las Reglas de Operación de los Programas Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, numeral 1 y apartado 6.
Reglas de Operación de los Programas Sociales: "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016"; "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016" y "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016".
Reglas de Operación de las Actividades Institucionales: "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016", "Apoyos a Instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016", "Unidad - es Tlalpan 2016", "Entrega de Juguetes a niñas y niños de Tlalpan" y "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016".

RESPONSABLE	ÁREA AUDITADA	TITULARES DEL ÁREA	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesús Hernández Heros Vázquez Directora General de Administración	Act. Fernando Hernández Palacios Director General Jurídico y de Gobierno	Mtro. Jacinto Samuel Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal	Luis Jenner Barba Cabrales Contraloría Interna

REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año Bimestre	
03J	02	2017/03	

Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03
Monto observado (Miles)			0.0
Fecha de la Incurrencia			10/05/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
	0314		
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

Del análisis a las Reglas de Operación y sus modificaciones, de un total de 406 beneficiados y un monto total ejercido de \$10,214,550.00, se revisaron 102 expedientes, reflejando el 25% del padrón total correspondientes al periodo de abril a diciembre de 2016, de los ciudadanos que fueron beneficiados por la Actividad Institucional "Participación Ciudadana de Programas Sociales 2016", de las visitas físicas realizadas y aplicación de encuestas, así como de las documentales que ampararon el pago de la entrega de los beneficios, a lo que este Órgano Interno de Control determinó la siguiente:

OBSERVACION 02:
INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS A LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN PROGRAMAS SOCIALES 2016".

- En lo que refiere al numeral V.2 Requisitos de acceso, 5.4 Requerimientos a cumplir para ser beneficiario del apoyo económico; se constataron diversos incumplimientos ya que carecen de documentos para la integración de expedientes, así como de comprobantes de domicilio posteriores a dos meses de la fecha de publicación de la convocatoria como se refleja a continuación:

Incumplimiento a los numerales 5.4, 5.5 y 5.7 segundo párrafo "Sólo podrán ser beneficiarios las personas que cumplan con los requisitos y aporten la documentación completa"						
Carta Compromiso	Currículum Vitae	Foto tamaño infantil	Estudios mínimos de Secundaria	Acta de nacimiento	CURP	Credencial de elector
2	9	3	12	3	2	4
Comprobante de domicilio						
Posterior a 2 meses de publicación convocatoria						
14						

- Incumplimiento al apartado VI.2 Supervisión y Control, numeral 6.6 Supervisión interna, así como al Apartado II.2 Objetivos Específicos; ya que de las "Listas de Asistencia" proporcionadas por la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana (unidad administrativa interna responsable de la supervisión y control), solamente se contó con los reportes mensuales, que refieren al desempeño de los promotores, registrando un horario de 9:00 a 14:00 hrs., en bloques semanales de las Zonas I, II, III y IV; y al no contar con el registro diario de las asistencias, como de las bitácoras personales, se carece de información para el cumplimiento de dicho numeral.

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE ATENCIÓN		RESPONSABLE DE AUDITORIA		REVISÓ:		AUTORIZÓ:	
TITULAR									
	Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General De Administración	Rebeca Oliva Sánchez Sandoval Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"			Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.			Lic. Isis Jengler Barba Cabañas Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA		
Auditoría	No de Observación	Año Trimestre
03J	02	2017/03

Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03
Monto observado (Miles)			0.0
Fecha de la Incurriencia			10/05/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

3. Incumplimiento a los numerales 5.8. Criterios de inclusión de beneficiarios o derechohabientes y 5.9. Criterios y procedimientos de acceso para poblaciones en situación de vulnerabilidad y/o discriminación; ya que del análisis a las documentales que amparan la aplicación de los exámenes de conocimientos básicos, entrevistas, cuestionarios de selección, de conocimientos, de facilidad de palabra, empatía, así como del "Curso de Sensibilización sobre equidad de género", se detectó que carecen de veracidad, toda vez que en los expedientes integran un examen sin calificación ni fecha en que se presentó, imposibilitando determinar el criterio de selección que tuvo la DGPyGC para la incorporación a dicha actividad, así como el conocimiento del territorio Tlalpense, los servicios públicos y/o actividades que brindan las Direcciones Generales y la Jefatura Delegacional; la facilidad de palabra, empatía, entre otros. Por otra parte del análisis a los cursos que brindaron durante el 2016, no se cuentan con oficios y/o listados con nombre de los "Promotores" que hayan acudido al "Curso de Sensibilización sobre equidad de Género", por lo que se tiene incumplimiento a dicho numeral.

Como resultado de la aplicación de encuestas y análisis a los reportes de actividades mensuales que generaron los "Promotores"; se constató que carecen de los conocimientos básicos que rigen su actuar dentro de la Actividad Institucional, así como de los cursos de capacitación que se llevaron de "manera permanente" durante el ejercicio 2016 como lo señala el apartado V.4. Requisitos de Permanencia, Causales de Baja o Suspensión Temporal y de actividades similares mes con mes que no se encuentra descritas en el numeral II.2 Objetivos Específicos de las Reglas de Operación, como son: limpieza de barrancas, diagnóstico de bacheo, cascajo, luminarias, poda de árboles.

Es por todo lo anterior que, se considera que la Delegación Tlalpan a través de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana no tiene una adecuada planeación, supervisión y ejecución de dicha "Actividad Institucional", ya que otorgó beneficios a ciudadanos que no cubren los requisitos mínimos documentales, no acreditan el perfil adecuado, así como la veracidad y certeza de la participación en cursos y actividades realizadas por los "Promotores", incumpliendo al numeral 5.15. del apartado V.4. Requisitos de Permanencia, Causales de baja o Suspensión Temporal de las Reglas de Operación, y que a la letra dice:

5.15. Requerimientos para permanecer en la actividad institucional: Acreditar los cursos de capacitación que se llevarán a cabo de manera permanente. Realizar las actividades que se le encomienden y presentar los informes de labores en tiempo y forma, de acuerdo con las bitácoras personales.

4. Pagos realizados sin contar con el debido soporte documental por un monto de \$4,539,800.00 y la devolución extemporánea de pagos no cobrados por los beneficiarios por un monto de \$60,735.00.

4. Aclarar y justificar, motivo por el cual se realizaron pagos a los beneficiarios por un monto de \$4,539,800.00 correspondientes a los meses de abril, mayo, junio y julio de 2016; sin que se encuentren debidamente justificados y comprobados, como lo señala el art. 69, frac. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F.

5. Fundar y motivar, el origen y la obtención de los recursos para la devolución de los pagos que no fueron cobrados por los "Promotores" durante el ejercicio 2016, así como informar la extemporaneidad de las devoluciones realizadas los días 20/04/2017 y 12/09/2017 a la Secretaría de Finanzas por un monto de \$60,375.00, incumpliendo al art. 71 párrafo cuarto de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D. F.

6. Fundar y motivar, razones por las cuales la Actividad Institucional no se deriva de algún suceso de índole social, académico, artístico, deportivo o cultural que contribuya al desarrollo social de la población, o una contingencia de índole natural, emergencia o sucesos imprevistos conforme al Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal 14/04/2015.

PREVENTIVAS:

1. Instaurar, desarrollar y presentar los mecanismos de control que se consideren necesarios para que en lo subsecuente se evite la recurrencia de las deficiencias detectadas respecto a la conformación en tiempo y forma de los expedientes y que se realicen en estricto apego a lo indicado en las Reglas de Operación.
2. Girar instrucciones a las áreas responsables de la supervisión de la Actividad Institucional para que vigilen el cumplimiento de las actividades, así como el desempeño y asistencia diaria de los "Promotores" como lo establecen las Reglas de Operación.

TITULAR	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General De Administración		Reneza Olivia Sánchez Sandón Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jennifer Barba Capriles Contralora Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES/AUDITORIA			
Auditoria	No. de Observación	Año Trimestre	
03J	02	2017/03	

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan				Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03	
Unidad Administrativa	Clave	0314	Nombre	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)				0.0
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.				Fecha de la Incurriencia				10/05/2016
Clave de la Auditoria	410	Nombre	Otras Intervenciones Institucionales"		Fecha Compromiso				24-ENERO-2018

De la revisión y análisis a 09 Cuentas por Liquidar Certificadas proporcionadas por la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestos, documentos que amparan los pagos de los apoyos otorgados a los ciudadanos correspondientes al ejercicio 2016, se señala lo siguiente y se adjunta el **ANEXO I** para pronta referencia:

- a) En CLC'S correspondientes a los meses de abril, mayo, junio y julio de 2016 que suman un importe de \$4,539,800.00, se verificó que no se encuentran debidamente justificados y comprobados, ya que solo se tiene una lista con nombre y firma de los ciudadanos, haciendo énfasis de que no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero tal y como lo establece el art. 69, frac. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D. F., que a la letra dice:

ARTÍCULO 69.- Las Dependencias, Órganos Desconcentrados, Delegaciones y Entidades deberán cuidar, bajo su responsabilidad, que los pagos que autoricen con cargo a sus presupuestos aprobados se realicen con sujeción a los siguientes requisitos:

III. Que se encuentren debidamente justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, entendiéndose por justificados los 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.

- b) En CLC'S correspondientes a los meses de abril, mayo, junio, julio, agosto, septiembre y diciembre de 2016 se tienen pagos no cobrados por los beneficiarios que ascienden a un monto de \$60,735.00, por lo que la Dirección General de Administración, a través de la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales devolvieron en el mes de abril y septiembre del ejercicio 2017 a la Dirección de Concentración y Control de Fondos dicha cantidad, incumpliendo al Art. 71 párrafo cuarto de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D. F. que a la letra dice:

ARTÍCULO 71.- Los recursos remanentes de los ejercicios anteriores serán considerados ingresos para todos los efectos y deberán destinarse a mejorar el balance fiscal, excepto los remanentes federales ya que tienen un fin específico...

...Las unidades responsables del gasto que por cualquier motivo al término del ejercicio fiscal que corresponda conserve fondos presupuestales o recursos que no hayan sido devengados y, en su caso, los rendimientos obtenidos, los enterarán a la Secretaría dentro de los 15 días naturales siguientes al cierre del ejercicio. Las Unidades responsables del gasto que hayan recibido recursos federales, así como sus rendimientos financieros y que al día 31 de diciembre no hayan sido devengados, en el caso en que proceda su devolución, los enterarán a la Secretaría dentro de los 10 días naturales siguientes al cierre del ejercicio, salvo que las disposiciones federales establezcan otra fecha...

TITULAR	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISO	AUTORIZO
Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General De Administración		Rebeca Ojeda Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jempiler Barba Cabrera Contralora Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año y trimestre	
03.J	02	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03
Monto observado (Miles)	0.0		
Fecha de la Incurcencia	10/05/2016		
Fecha de Compromiso	24-ENERO-2018		

Contraloría Interna en Tlalpan			
Unidad Administrativa	Clave	0314	Nombre Delegación Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

CAUSA:

Incumplimiento a las funciones establecidas respecto a la supervisión de la Actividad Institucional, por parte de las instancias responsables del desarrollo de los trabajos.
Deficiente control administrativo y de supervisión para cumplir con los objetivos específicos, requisitos de acceso, criterios de selección, procedimientos de instrumentación, supervisión y control.

EFEECTO:

Falta de comprobación documental que avale el monto de \$4,539,800.00.
Extemporaneidad por la cantidad de \$60,375.00, toda vez que los apoyos no cobrados durante el 2016, fueron reembolsados con recurso del ejercicio fiscal 2017.
Beneficiarios que no se ajustan y cumplen con el perfil requerido para la incorporación de la actividad institucional.
Realizar pagos indebidos por carecer de la documental que acredite y/o justifique la comprobación y ejecución de las actividades realizadas por los promotores ciudadanos.

FUNDAMENTO LEGAL:

Art. 69 y 71. de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.
Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales y los Lineamientos para la elaboración de las Reglas de Operación de los Programas Sociales para el Ejercicio 2016, ambos publicados por el Consejo de Evaluación del Desarrollo Social del Distrito Federal en la Gaceta Oficial del Distrito Federal números 669 y 209, de fecha catorce de abril y treinta de octubre de dos mil quince, respectivamente.
Art. 60 del Reglamento de la Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal.
Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016", así como su modificación con fecha 20 de abril de 2016

TITULAR	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
				Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	
Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General De Administración		Rebeca Olvera Sánchez Sandoval Directora General de Participación y Gestión Ciudadana	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"		Lic. Isis Jenner Barba Cabrales Contralora Interna



Contraloría General de la Ciudad de México
Dirección General de Contralorías Internas en Delegaciones
Dirección de Contralorías Internas en Delegaciones "A"

Acervo - 2

CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

UNIDAD ADMINISTRATIVA	DELEGACIÓN TLAPALPAN	CIUDAD DE MÉXICO	PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES
REVISIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE PARTICIPACIÓN Y GESTIÓN CIUDADANA	CIDTSAO/AUDAOA/AY115/2017	RUBRO
REVISIÓN	DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	03-J	CLASIFICACIÓN DE ACTIVIDADES
REVISIÓN			410

ANEXO: OBSERVACIÓN 02: PARTICIPACIÓN CIUDADANA EN PROGRAMAS SOCIALES 2016

Mes	Número CLCS	No. de Beneficiarios	Cantidad Pagada	Fecha de Pago	Documentación Soporte (Art 69, de la PYGDF)	Pagos NO cobrados	Premiadores que no cobraron	Monto de pagos no cobrados	Fecha Notificación Recursos Financieros	Devoluciones	Folio Host	Cuenta a la que se depositó	Banco	Fecha Devolución	Tiempo Transcurrido para la devolución de pagos no cobrados	OBSERVACIÓN POR EL O.L.C.
ABRIL	02 CD 14 100695	217	\$ 1,134,950.00	10/05/2016	Relación de pago	1	Juan Rodríguez Rojas	\$ 7,260.00	18/03/2017	\$ 7,260.00	H518313	00105899599	Scotiabank Inverlat	20/04/2017	1 mes 2 días	No se encuentran debidamente justificados y comprobados, ya que solo se tiene una lista con nombre y firma de los ciudadanos, haciendo énfasis de que no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero al y como lo establece el Art. 69, fracc. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F. El 11/05/16 con oficio D7/DGADRE/PIDRE/PG07/2016 envían una lista de 25 cheques no cobrados en su oportunidad, pero no aparece en la relación el nombre del beneficiario.
MAYO	02 CD 14 101004	217	\$ 1,134,950.00	13/05/2016	Relación de pago	2	Nave Cortés J. Ricardo Romero García Stella Jaimin	\$ 6,550.00	13/05/2016	\$ 6,550.00	H102673	00105899599	Scotiabank Inverlat	12/09/2017	1 años 2 meses 30 días	No se encuentran debidamente justificados y comprobados, ya que solo se tiene una lista con nombre y firma de los ciudadanos, haciendo énfasis de que no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero al y como lo establece el Art. 69, fracc. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F.
JUNIO	02 CD 14 101289	217	\$ 1,134,950.00	09/07/2016	Relación de pago	1	Torres Sánchez Dolores	\$ 5,300.00	21/07/2016	\$ 5,300.00	H102959	00105899599	Scotiabank Inverlat	12/09/2017	1 años 1 mes 22 días	No se encuentran debidamente justificados y comprobados, ya que solo se tiene una lista con nombre y firma de los ciudadanos, haciendo énfasis de que no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero al y como lo establece el Art. 69, fracc. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F.
JULIO	02 CD 14 101479	217	\$ 1,134,950.00	25/07/2016	Relación de pago	3	Flores Olvera Alma Lucero Santos Villanueva Omar Torres Sánchez Dolores	\$ 13,875.00	11/09/2016	\$ 13,875.00	H103327	00105899599	Scotiabank Inverlat	12/09/2017	1 años 1 mes 1 día	No se encuentran debidamente justificados y comprobados, ya que solo se tiene una lista con nombre y firma de los ciudadanos, haciendo énfasis de que no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero al y como lo establece el Art. 69, fracc. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F.
AGOSTO	02 CD 14 101714	217	\$ 1,134,950.00	18/08/2016	Relación de pago. Avisos de pago con copias de identificación del beneficiario	2	6. Flores Olvera Alma Lucero 12. Torres Sánchez J. Dolores	\$ 8,575.00	12/09/2016	\$ 8,575.00	H103804	00105899599	Scotiabank Inverlat	12/09/2017	1 años	No se encuentran debidamente justificados y comprobados, ya que solo se tiene una lista con nombre y firma de los ciudadanos, haciendo énfasis de que no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero al y como lo establece el Art. 69, fracc. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F.
SEPTIEMBRE	02 CD 14 102083	217	\$ 1,134,950.00	23/09/2016	Relación de pago. Avisos de pago con copias de identificación del beneficiario	3	53. Flores Olvera Alma Lucero 206. Torres Sánchez Dolores 210. Vargas Gil Jassica	\$ 13,875.00	14/10/2016	\$ 13,875.00	H103327	00105899599	Scotiabank Inverlat	12/09/2017	10 meses 29 días	No se encuentran debidamente justificados y comprobados, ya que solo se tiene una lista con nombre y firma de los ciudadanos, haciendo énfasis de que no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero al y como lo establece el Art. 69, fracc. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D.F.
OCTUBRE	02 CD 14 102427	217	\$ 1,134,950.00	25/10/2016	Relación de pago. Avisos de pago con copias de identificación del beneficiario	6	57. Flores Montalvo Alejandro 73. Gómez Huerta Bryan Jesús 76. González Reyes Agustín 99. Jiménez Cortés Estela 103. Laurens Pérez Luis Miguel 190. Sánchez Lora Miguel	\$ 31,800.00	10/11/2016	\$ -	\$ -					Notifican al Subdirector de Recursos Financieros que no fueron cobrados en su oportunidad, sin embargo los cobraron posteriormente.
NOVIEMBRE	02 CD 14 102884	217	\$ 1,134,950.00	29/11/2016	Relación de pago. Avisos de pago con copias de identificación del beneficiario	0										
DICIEMBRE	02 CD 14 103267	217	\$ 1,134,950.00	19/12/2016	Relación de pago. Avisos de pago con copias de identificación del beneficiario	1	1. Méndez Jiménez Jorge Abner	\$ 5,300.00	08/02/2017	\$ 5,300.00	H104471	00105899599	Scotiabank Inverlat	12/09/2017	7 meses 4 días	No se encuentra relacionado el aviso de cobro cancelado
TOTAL										\$ 67,735.00						

FUNDAMENTO LEGAL: Artículo 69, fracción III y 71 párrafo cuarto de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para el D. F.



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA		
Auditoría	No de Observación	Año Trimestre
03J	03	2017/03

Ejercicio Auditado	2016	Criterio
Monto observado (Miles)		126
Fecha de la Incidencia		28/03/2016
Fecha Compromiso		24-ENE-RO-18

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

OBSERVACIONES: CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

Con fecha 28 de marzo de 2016 se publicó en Gaceta Oficial de la Ciudad de México, las Reglas de Operación, y Convocatoria el día 20 de abril de 2016 del Programa Social "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016", mismas que sufrieron 04 modificaciones con fecha del 24 de mayo, 27 de julio, 03 de agosto y 15 de noviembre del mismo ejercicio; llegando a un monto total autorizado para su ejecución de \$16,059,000.00, y con el objeto de entregar hasta 49,000 uniformes deportivos que constan de short, playera, pants y chamarra; por lo que este Órgano Interno de Control con el objeto de verificar que se hayan publicado los padrones de beneficiarios en tiempo y forma, corroborar que los beneficios sociales se hayan entregado a la población objetivo, constatar que el soporte documental y los expedientes cumplan con lo establecido en reglas de operación y las disposiciones jurídicas y normativas aplicables, solicitó con oficios CIDI/SAOAJUDA "A"/1151/2017 y C.I.TL/1444/2017 de fechas 07 de julio y 28 de agosto del 2017, las documentales que amparen la entrega, ejecución, supervisión, revisión y entrega de dichos bienes, informando y detectando lo siguiente:

OBSERVACIÓN 05:

1. DIFERENCIA ENTRE LA CANTIDAD PUBLICADA EN GACETA OFICIAL, CONTRA LO REALMENTE ENTREGADO POR UN MONTO DE \$125,848.32 DEL PROGRAMA SOCIAL "UNIFORMES DEPORTIVOS ESCOLARES Tlalpan 2016".

Derivado de la revisión a la publicación realizada en la Gaceta Oficial del día 15 de marzo de 2017, en la que se estableció la entrega de 38,357 uniformes a estudiantes de las diferentes "Escuelas, CAM o Centros de Desarrollo Infantil", y del análisis a las Actas de Cierre proporcionadas por la Dirección de Educación, adscrita a la Dirección General de Desarrollo Social, se constató documentalmente mediante las Actas de Cierre, solamente la entrega de 37,973 uniformes, considerándose presumiblemente que existe una diferencia de 384 uniformes por un importe de \$125,848.32 (ciento veinticinco mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 32/100 M.N.) I.V.A. incluido, como se indica en el apartado VI.2 denominado Supervisión y Control de las Reglas de Operación en las que se indica que "...Al cierre de cada entrega se generará un acta de cierre en la que se especifica el número de uniformes entregados. La Unidad Departamental de Atención a Escuelas y Comunidades Escolares y Comunidades será la responsable de supervisión y control del programa ..." de acuerdo al siguiente detalle, así como al ANEXO I:

PADRÓN DE BENEFICIARIOS (GACETA)	TOTAL DE UNIFORMES ENTREGADOS (ACTAS DE CIERRE)	COSTO UNITARIO (última modificación en Reglas de Operación)	PIEZA	DIFERENCIA IMPORTE
38,357	37,973	\$327.73	384	\$125,848.32

TITULAR		RESPONSABLES DE ATENCIÓN		RESPONSABLES DE ATENCIÓN		RESPONSABLES DE ATENCIÓN	
Marta de Jesús Ferrás Vázquez Dirección General de Administración		Jacinto Samuel Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social		Andrea G. González Gutiérrez Dirección de Educación		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	
Margarita Becerra Maldonado JUD de Atención a Escuelas y Comunidades Escolares de Tlalpan		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	
Margarita Becerra Maldonado JUD de Atención a Escuelas y Comunidades Escolares de Tlalpan		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	

RECOMENDACIONES

Con fundamento en el artículo 113 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, este Órgano Interno de Control tiene a bien emitir las siguientes recomendaciones, por lo que la Dirección General de Desarrollo Social, la Dirección de Educación y Jefatura de Unidad Departamental de Atención a Escuelas y Comunidades Escolares en coordinación con la Dirección General de Administración deberán:

CORRECTIVAS:

1. Presentar un informe pormenorizado fundado y motivado, respecto a la omisión en la elaboración de las Actas de Cierre establecidas en las Reglas de Operación que no amparan y/o justifican la entrega de 384 piezas que equivalen a un importe de \$125,848.32 (ciento veinticinco mil ochocientos cuarenta y ocho pesos 32/100 M.N.), respecto a la validación final de cada una de las etapas, así como de la entrega de los bienes referidos en el Padrón de Beneficiarios publicado en la Gaceta Oficial, en caso contrario deberán aplicarse las sanciones administrativas, económicas y legales correspondientes conforme a lo establecido en la normatividad vigente aplicable en la materia.
2. Fundar y motivar, razones por las cuales no se presentó la documentación que acredite la compra de 1,590 uniformes con el fin de dar cumplimiento a lo establecido en Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, artículos 65, 69 fracción III y 76 de su Reglamento.
3. Aclarar y justificar motivo por el cual al momento de la visita por este Órgano Interno de Control al Deportivo Villa Olímpica, se tenía una existencia a la fecha de 11,122 uniformes.

RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISOR	AUTORIZADOR
Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jennifer Barba Cabales Contraloría Interna



Reporte de Observaciones Auditoria				
Auditoria	No. de Observación	Criterio	Año Trimestre	
03.J	03		2017/03	
Ejercicio Auditado	2016		01, 02, 03, 06	
Monto observado (Miles)			126	
Fecha de la Incurrencia			28/03/2016	
Fecha Compromiso			24-ENE-20-18	

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	0314	Nombre Delegación Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre Otras Intervenciones	"Programas Sociales y Actividades Institucionales"

2. TRAMITES DE PAGO DEL PROGRAMA SOCIAL "UNIFORMES DEPORTIVOS ESCOLARES TLALPAN 2016" SIN CONTAR CON LA DOCUMENTAL QUE ACREDITE SU ADQUISICIÓN.







De la revisión y análisis a las CLC's proporcionadas por la Dirección General de Administración, se constató que dichas documentales solo avalan el pago de 47,410 unidades por un importe de \$15,537,900.32 de los 49,000 uniformes autorizados y publicados en la Gaceta por \$16,059,000.00, generándose una diferencia de 1,590 uniformes que en su momento se llevó a cabo el trámite de pagos sin contar con las documentales que acrediten y/o justifiquen la compra de los uniformes mencionados en tiempo y forma, contraviniendo lo establecido en el artículo 76 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente, que a la letra dice, "...Las Cuentas por Liquidar Certificadas se deberán soportar con los originales de la documentación justificativa y comprobatoria correspondiente, y las Unidades Responsables del Gasto verificarán y serán responsables de que ésta última cumpla con los requisitos fiscales y administrativos aplicables, así como de su glosa, guarda y custodia para los fines legales y administrativos que sean procedentes...." ANEXO II.

3. DEFICIENTE PLANEACIÓN, PROGRAMACIÓN Y SUPERVISIÓN DE LA ADQUISICIÓN DE UNIFORMES PARA EL CUMPLIMIENTO DEL PROGRAMA SOCIAL "UNIFORMES DEPORTIVOS ESCOLARES TIJALPAN 2016"

De los remanentes de uniformes detectados derivado de las visitas físicas realizadas al Almacén Central, así como al Deportivo Villa Olímpica, conjuntamente con los servidores públicos encargados de dichos inmuebles y de los objetivos referentes a las metas físicas en los que se indica que la entrega de uniformes será hasta 49,000 uniformes, se detectó que la Dirección General de Desarrollo Social, carece de estudios, censos, padrones y/o mecanismos de control interno que determinen con claridad, transparencia y objetividad el número real y total de estudiantes beneficiados respecto a los apoyos otorgados, ya que de las visitas en comento existen en resguardo de la Bodega de dicho deportivo un total 11,122 uniformes, sin que a la fecha la Dirección General de Desarrollo Social, cuente con la documental que justifique la existencia y/o los motivos de dichos sobrantes, considerándose que existen incumplimientos referentes a criterios de legalidad, honestidad, austeridad, eficiencia, eficacia, economía, racionalidad, resultados, transparencia, control, rendición de cuentas, contraviniendo a lo establecido en los artículos 1 y 97 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente, que indican: " La presente Ley es de orden público e interés general y tiene por objeto regular y normar las acciones en materia de programación, presupuestación, aprobación, ejercicio, contabilidad gubernamental, emisión de información financiera, control y evaluación de los ingresos y egresos públicos del Distrito Federal...". La presente Ley es de observancia obligatoria para las Dependencias, Delegaciones, Órganos Desconcentrados, Entidades, Órganos Autónomos y Órganos de Gobierno del Distrito Federal...". "...Los sujetos obligados a cumplir las disposiciones de esta Ley deberán observar que la administración de los recursos públicos se realice con base en criterios de legalidad, honestidad, austeridad, eficiencia, eficacia, economía

PREVENTIVA:
La Dirección General de Desarrollo Social, la Dirección de Educación y Jefatura de Unidad Departamental de Atención a Escuelas y Comunidades Escolares en coordinación con la Dirección General de Administración deberán:

1. Implementar y mostrar las medidas de control necesarias para la entrega de los uniformes con el objeto de identificar con claridad, transparencia y objetividad a la población objetivo que se les entregará el uniforme, así como presupuestar adquisiciones necesarias y prioritarias en el otorgamiento de apoyos y ayudas a la población, contar con listas oficiales selladas y firmadas por el Director de cada una de las escuelas o documento oficial sellado y firmado que avale la pertenencia del alumno en el plantel, en los que los padres o tutores de los beneficiarios del programa social hayan avalado con su firma, la efectiva recepción de la ayuda.
2. En lo sucesivo, invariablemente deberán vigilar la debida administración y operación de los recursos (uniformes) conforme a la demanda de las instancias correspondientes (ESCUELAS, CAM'S y CENDI'S), para que se implementen acciones de supervisión que garanticen la entrega de dichos uniformes, así como el apego al marco normativo aplicable, para el cumplimiento de la población objetivo establecida en Reglas de Operación.
3. Previo al pago de los contratos celebrados, verificar que los bienes o servicios requeridos, sean entregados conforme a términos contractuales, así como a la Programación Presupuestal establecida en Reglas de Operación, con el objeto de no contar con "Existencia" en Almacenes o Bodegas de diferentes áreas

ÁREA AUDITADA					RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZO
TITULAR	TITULAR	RESPONSABLES DE ATENCIÓN					
 María de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración	 Jacinto Samuel Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	 Andrea G. González Gutiérrez Dirección de Educación	 Mayra Becerra Maldonado JUD de Atención a Escuelas y Comunidades Escolares de Tlalpan	 Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	 Lic. Isis Jennifer Barba Cebalres Contralora Interna	



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03.J	03	2017/03	

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Area Especifica			Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.
Clave de la Auditoria	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monto observado (Miles)			126
Fecha de la Incurrancia			28/03/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-18

dependientes de la Delegación Tlalpan.	
De las recomendaciones anteriores, se deberá turnar al Órgano Interno de Control el soporte documental respectivo en el que consten las acciones que se adopten sobre el particular para su debida atención.	
<p>CAUSA:</p> <p>Falta de planeación en la adquisición de bienes sin contar con una necesidad real que justifique su compra, al encontrarse uniformes almacenados o guardados en bodegas sin entregar.</p> <p>Falta de coordinación con la Dirección General de Administración, en específico con la Unidad de Almacenes e Inventarios, para identificar con claridad, transparencia y objetividad los apoyos otorgados a la ciudadanía, así como la objetividad de dicho programa social, a efecto de verificar que no se cuente existencia en almacén.</p> <p>Falta de supervisión y controles internos a los contratos respecto a los bienes adquiridos y su correspondiente entrega, a efecto de proceder al debido pago de lo entregado.</p> <p>EFFECTO:</p> <p>Inconsistencias en el cumplimiento respecto a la entrega oportuna en tiempo y forma de los uniformes motivo del Programa Social.</p> <p>Tramites de pago sin contar con las documentales que lo justifiquen.</p> <p>Inobservancia al marco normativo aplicable en la materia.</p> <p>Formalización de adquisiciones que presentan deficiencias en la programación, planeación y presupuestación realizadas no prioritarias ni basadas en estadísticas fidedignas.</p> <p>FUNDAMENTO LEGAL:</p> <p>Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, artículos 65, 69 fracción III y 76 de su Reglamento.</p> <p>Reglas de Operación y Convocatoria del Programa Social publicadas en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, de fecha 28 de marzo de 2016 y 20 de abril de 2016 respectivamente.</p> <p>Modificación a Reglas de Operación del Programa Social publicadas en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, de fecha 24 de mayo de 2016.</p> <p>Modificación a Reglas de Operación del Programa Social publicadas en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, de fecha 27 de julio de 2016, número 129 de fecha 03 de agosto de 2016, número 201 de fecha 15 de noviembre de 2016.</p>	

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLES DE ATENCIÓN		RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	TITULAR					
Maria de Jesus Herros Vázquez Dirección General de Administración	Jacinto Samuel Salinas Alvarez Dirección General de Desarrollo Social	Andrés González-Gutiérrez Dirección de Educación		Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoria Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoria Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jenniffer Barba Cabrales Contraloría Interna



CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS "A"
CONTRALORÍA INTERNA EN TLALPÁN



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

DELEGACIÓN TLALPÁN	COT/SADA/JUDAOA/A711512017	OTRAS ENTREGAS "PROGRAMAS ESCOLARES Y ACTIVIDADES ESTUDIANTILES"
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL	03 J	410. ESPECIFICA

ANEXO I OBSERVACIÓN 03- UNIFORMES ESCOLARES DEPORTIVOS TLALPÁN 2016

FECHA DE ENTREGA	NOMBRE DE LA ESCUELA	TURNO	DOMICILIO DE LA ESCUELA	GRADO	UNIFORMES (PANTS)	TOTAL DE UNIFORMES ENTREGADOS
1	lunes, 07 de noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE CHICOASEN S/N, ESQUINA SINACHE, COL. HEROES DE PADIARNA, C.P. 14200, DEL. TLALPÁN	1	34	176
				2	24	
				3	35	
				4	29	
				5	23	
				6	31	
2	lunes, 07 de noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE CHICOASEN S/N, ESQUINA SINACHE, COL. HEROES DE PADIARNA, C.P. 14200, DEL. TLALPÁN	1	35	164
				2	30	
				3	21	
				4	31	
				5	25	
				6	22	
3	lunes, 07 de noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE ALAMO Y SABINO S/N, COL. BOSQUES DEL PEDREGAL, C.P. 14738, DEL. TLALPÁN	1	95	537
				2	97	
				3	88	
				4	92	
				5	79	
				6	86	
4	lunes, 07 de noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE ALAMO Y SABINO S/N, COL. BOSQUES DEL PEDREGAL, C.P. 14738, DEL. TLALPÁN	1	42	321
				2	47	
				3	50	
				4	69	
				5	60	
				6	53	
5	miércoles, 09 de noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE SINACHE NO. 101, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS, C.P. 14100, DEL. TLALPÁN	1	79	437
				2	75	
				3	70	
				4	74	
				5	62	
				6	77	
6	miércoles, 09 de noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE SINACHE NO. 101, COL. PEDREGAL DE SAN NICOLAS, C.P. 14100, DEL. TLALPÁN	1	20	158
				2	27	
				3	21	
				4	30	
				5	34	
				6	26	
7	martes, 18 de octubre de 2016	MATUTINO	CALLE DAMIAN CARMONA NO. 5, COL. SANTO TOMAS AJUSCO, C.P. 14710, DEL. TLALPÁN	1	131	655
				2	92	
				3	110	
				4	100	
				5	100	
				6	122	
8	martes, 18 de octubre de 2016	VESPERTINO	CALLE DAMIAN CARMONA NO. 5, COL. SANTO TOMAS AJUSCO, C.P. 14710, DEL. TLALPÁN	1	77	539
				2	90	
				3	89	
				4	111	
				5	90	
				6	82	
9	jueves, 20 de octubre de 2016	ÚNICO	UNIDAD HABITACIONAL DEL HEROICO COLEGIO MILITAR S/N, COL. SAN PEDRO MARTIR, DEL. TLALPÁN	1	87	598
				2	104	
				3	93	
				4	106	
				5	108	
				6	100	
10	jueves, 03 de noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE PUENTE DE PIEDRA NO. 72, COL. TORIELLO GUERRA, C.P. 14050, DEL. TLALPÁN	1	40	251
				2	48	
				3	47	
				4	40	
				5	41	
				6	35	
11	jueves, 03 de noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE PUENTE DE PIEDRA NO. 72, COL. TORIELLO GUERRA, C.P. 14050, DEL. TLALPÁN	1	16	103
				2	18	
				3	29	
				4	13	
				5	22	
				6	14	
12	martes, 25 de octubre de 2016	MATUTINO	CALLE CAMELIA Y LOMA BONITA S/N, COL. SAN JUAN TEPEXIMILPA, C.P. 14427, DEL. TLALPÁN	1	58	340
				2	55	
				3	54	
				4	66	
				5	55	
				6	52	
13	martes, 25 de octubre de 2016	VESPERTINO	CALLE CAMELIA Y LOMA BONITA S/N, COL. SAN JUAN TEPEXIMILPA, C.P. 14427, DEL. TLALPÁN	1	26	174
				2	29	
				3	28	
				4	33	
				5	28	
				6	30	
14	viernes, 21 de octubre de 2016	MATUTINO	CALLE TEPEHUACANOS Y OTOMIES S/N, COL. TLALCOLIGIA, DEL. TLALPÁN	1	81	451
				2	63	
				3	85	
				4	75	
				5	80	
				6	67	



DELEGACIÓN TLALPÁN	CIDT/SAOA/JUDAOA/A7/115/2017	OTRAS INTERVENIONES "PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES EDUCATIVAS"
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL	03 J	410, ESPECÍFICA

ANEXO I OBSERVACIÓN 03 "UNIFORMES ESCOLARES DEPORTIVOS TLALPÁN 2016"

FECHA DE ENTREGA	NOMBRE DE LA ESCUELA	TURNO	DOMICILIO DE LA ESCUELA	GRADO	UNIFORMES (PANTS)	TOTAL DE UNIFORMES ENTREGADOS
29	08 de Noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE CACTUS Y Maguey S/N, COL. CRUZ DEL FAROL, DEL. TLALPÁN	1	58	295
				2	52	
				3	46	
				4	49	
				5	42	
				6	48	
30	16 de Octubre de 2016	MATUTINO	CALLE HIDALGO NO. 54, PBLO. DE SAN MIGUEL AJUSCO, DEL. TLALPÁN	1	129	770
				2	119	
				3	124	
				4	131	
				5	131	
				6	136	
31	18 de Octubre de 2016	MATUTINO	CALLE HIDALGO NO. 54, PBLO. DE SAN MIGUEL AJUSCO, DEL. TLALPÁN	1	86	606
				2	103	
				3	138	
				4	82	
				5	109	
				6	88	
32	24 de Octubre de 2016	ÚNICO	CALLE LACANDONES ESQ. HUASTECOS, PEDREGAL DE LAS AGUILAS, DEL. TLALPÁN	1	32	177
				2	23	
				3	29	
				4	28	
				5	32	
				6	33	
33	17 de Octubre de 2016	ÚNICO	CALLE CUAUHTEMOC S/N, SAN MIGUEL TOPILEJO, DEL. TLALPÁN	1	91	610
				2	113	
				3	101	
				4	103	
				5	101	
				6	101	
34	22 de Noviembre de 2016	ÚNICO	CALLE CUAUHTEMOC S/N, SAN MIGUEL TOPILEJO, DEL. TLALPÁN	1	23	98
				2	16	
				3	17	
				4	13	
				5	17	
				6	12	
35	31 de Octubre de 2016	JORNADA AMPLIADA	CALLE MAGISTERIO NACIONAL, COL. CENTRO DE TLALPÁN, DEL. TLALPÁN	1	24	124
				2	26	
				3	20	
				4	24	
				5	13	
				6	17	
36	26 de Octubre de 2016	TIEMPO COMPLETO	CALLE 4 Y ESQUINA PUENTE 1, DEL. TLALPÁN	1	46	308
				2	56	
				3	56	
				4	47	
				5	48	
				6	55	
37	03 de Noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE MAGISTERIO NACIONAL NUMERO 102, COL. CENTRO DE TLALPÁN, DEL. TLALPÁN	1	57	354
				2	55	
				3	70	
				4	48	
				5	78	
				6	46	
38	03 de Noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE MAGISTERIO NACIONAL NUMERO 102, COL. CENTRO DE TLALPÁN, DEL. TLALPÁN	1	23	152
				2	26	
				3	26	
				4	21	
				5	30	
				6	26	
39	07 de Noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE CHAPAB NUMERO 10, COL. CUCHILLA DE PADIERNIA, DEL. TLALPÁN	1	45	341
				2	60	
				3	50	
				4	64	
				5	58	
				6	64	
40	07 de Noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE CHAPAB NUMERO 10, COL. CUCHILLA DE PADIERNIA, DEL. TLALPÁN	1	17	105
				2	17	
				3	22	
				4	17	
				5	19	
				6	13	
41	03 de Noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE ACUEDUCTO Y SAN JUAN BOSCO NO. 39, COL. SAN LORENZO HUIPULCO, DEL. TLALPÁN	1	42	275
				2	47	
				3	47	
				4	43	
				5	43	
				6	53	
42	03 de Noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE ACUEDUCTO Y SAN JUAN BOSCO NO. 39, COL. SAN LORENZO HUIPULCO, DEL. TLALPÁN	1	12	71
				2	14	
				3	9	
				4	11	
				5	13	
				6	12	



DELEGACIÓN TLALPÁN	CIDTISADAJUDADA711512017	OTRAS INTERVENIONES PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL	03 J	410. ESPECÍFICA

ANEXO I OBSERVACIÓN 03 UNIFORMES ESCOLARES DEPORTIVOS TLALPÁN 2016

FECHA DE ENTREGA	NOMBRE DE LA ESCUELA	TURNO	DOMICILIO DE LA ESCUELA	GRADO	UNIFORMES (PANTS)	TOTAL DE UNIFORMES ENTREGADOS
57	viernes, 04 de noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE HUEHUETAN ESQUINA TIZIMIN, NO. 230, COL. HEROES DE PADIARNA, DEL. TLALPÁN	1	79	438
				2	49	
				3	78	
				4	86	
				5	67	
				6	79	
58	viernes, 04 de noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE HUEHUETAN ESQUINA TIZIMIN, NO. 230, COL. HEROES DE PADIARNA, DEL. TLALPÁN	1	39	257
				2	57	
				3	44	
				4	45	
				5	38	
				6	34	
59	miércoles, 09 de noviembre de 2016	MATUTINO	CALLE YUCALPETEN NO. 197, COL. HEROES DE PADIARNA, DEL. TLALPÁN	1	62	346
				2	55	
				3	42	
				4	48	
				5	79	
				6	60	
60	miércoles, 09 de noviembre de 2016	VESPERTINO	CALLE YUCALPETEN NO. 197, COL. HEROES DE PADIARNA, DEL. TLALPÁN	1	42	260
				2	56	
				3	31	
				4	47	
				5	41	
				6	43	
61	lunes, 31 de octubre de 2016	MATUTINO	JOHN F. KENNEDY NO. 1 COL. ISIDRO FABELA	1	45	219
				2	30	
				3	45	
				4	31	
				5	33	
				6	35	
62	viernes, 04 de noviembre de 2016	VESPERTINO	IZAMAL NO. 70, COL. HEROES DE PADIARNA DEL. TLALPÁN	1	16	105
				2	24	
				3	10	
				4	9	
				5	13	
				6	33	
63	viernes, 04 de noviembre de 2016	MATUTINO	IZAMAL NO. 70, COL. HEROES DE PADIARNA DEL. TLALPÁN	1	36	277
				2	31	
				3	57	
				4	60	
				5	36	
				6	57	
64	martes, 06 de septiembre de 2016	MATUTINO	COLONIA MIGUEL HIDALGO TERCERA SECCIÓN	1	132	638
				2	99	
				3	90	
				4	88	
				5	127	
				6	102	
65	martes, 06 de septiembre de 2016	VESPERTINO	COLONIA MIGUEL HIDALGO TERCERA SECCIÓN	1	59	336
				2	48	
				3	67	
				4	59	
				5	52	
				6	51	
66	lunes, 17 de octubre de 2016	ÚNICO	ATENEO DE LA JUVENTUD	1	97	551
				2	97	
				3	88	
				4	84	
				5	83	
				6	102	
67	lunes, 31 de octubre de 2016	ÚNICO	CUICUILCO	1	54	319
				2	52	
				3	52	
				4	49	
				5	44	
				6	68	
68	lunes, 24 de octubre de 2016	ÚNICO	GENERAL DONATO GUERRA	1	80	394
				2	38	
				3	69	
				4	67	
				5	73	
				6	67	
69	viernes, 30 de septiembre de 2016	ÚNICO	PLAZA DE LA CONSTITUCIÓN COL CENTRO DE TLALPÁN DEL. TLALPÁN	1	64	332
				2	73	
				3	35	
				4	47	
				5	58	
				6	55	



DELEGACIÓN TLALPÁN	CIDT/SAD/ALJ/DAOA/7/11/15/2017	OTRAS INTERVENIONES "PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES"
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL	03 J	410, ESPECIFICA

ANEXO I OBSERVACIÓN 03 "UNIFORMES ESCOLARES DEPORTIVOS TLALPÁN 2016"

	FECHA DE ENTREGA	NOMBRE DE LA ESCUELA	TURNOS	DOMICILIO DE LA ESCUELA	GRADO	UNIFORMES (PANTS)	TOTAL DE UNIFORMES ENTREGADOS
84	martes, 25 de octubre de 2016	P. SOCORRO BENÍTEZ	ÚNICO	ADOLFO DE LA HUERTA 131 COL AMPLIACIÓN MIGUEL HIDALGO	1	65	494
					2	85	
					3	92	
					4	71	
					5	90	
					6	91	
85	miércoles, 19 de octubre de 2016	MIGUEL BUSTOS CERECEDO	MATUTINO	LEY DE POBLACIÓN SIN SAN. ANDRÉS TOTOLTEPEC	1	65	468
					2	92	
					3	72	
					4	83	
					5	67	
					6	69	
86	miércoles, 19 de octubre de 2016	MIGUEL BUSTOS CERECEDO	VESPERTINO	LEY DE POBLACIÓN S/N SAN. ANDRÉS TOTOLTEPEC	1	21	256
					2	35	
					3	41	
					4	48	
					5	69	
					6	42	
87	lunes, 24 de octubre de 2016	PATRIA Y LIBERTAD	ÚNICO	U.H. FUENTES BROTTANTES BL1 FUENTES BROTTANTES DEL TLALPÁN	1	49	289
					2	42	
					3	53	
					4	44	
					5	53	
					6	48	
88	lunes, 07 de noviembre de 2016	ROBERTO SOLÍS QUIROGA	MATUTINO	TULUM 162 HÉROES DE PADIARNA DEL TLALPÁN	1	57	486
					2	93	
					3	98	
					4	85	
					5	79	
					6	74	
89	lunes, 07 de noviembre de 2016	ROBERTO SOLÍS QUIROGA	VESPERTINO	TULUM 162 HÉROES DE PADIARNA DEL TLALPÁN	1	24	220
					2	36	
					3	31	
					4	37	
					5	46	
					6	46	
90	jueves, 27 de octubre de 2016	DEPORTIVO MARTÍN TORRES PADILLA	ÚNICO	AV. TENORIO NO. 222 GRANJAS COAPA ESQ. PLAZA COAPA	1	45	171
					2	32	
					3	30	
					4	25	
					5	27	
					6	12	
91	jueves, 27 de octubre de 2016	DEPORTIVO MARTÍN TORRES PADILLA	ÚNICO	AV. TENORIO NO. 222 GRANJAS COAPA ESQ. PLAZA COAPA	1	64	335
					2	61	
					3	50	
					4	54	
					5	49	
					6	57	
92	jueves, 17 de noviembre de 2016	CENDI VILLA COAPA	ÚNICO	MARÍA AUXILIADORA S/N PUERTO COELI Y PROLONGACIÓN MIRAMONTES	1	28	104
					2	26	
					3	23	
					4	27	
93	jueves, 17 de noviembre de 2016	CENDI MIRADOR	ÚNICO	COL. EL MIRADOR	1	36	116
					2	27	
					3	53	
94	jueves, 17 de noviembre de 2016	CENDI MIGUEL HIDALGO	ÚNICO	MIGUEL HIDALGO	1	13	42
					2	6	
					3	14	
					4	9	
95	jueves, 17 de noviembre de 2016	CENDI LOMAS DE HIDALGO	ÚNICO	LOMAS DE HIDALGO	1	18	106
					2	24	
					3	30	
					4	34	
96	jueves, 17 de noviembre de 2016	CENDI CABAÑA ENCANTADA	ÚNICO	CABAÑA ENCANTADA	1	11	75
					2	30	
					3	17	
					4	17	
97	viernes, 18 de noviembre de 2016	CAM 69	ÚNICO	EMILIANO ZAPATA S/N PUEBLO SAN MIGUEL XICALCO DEL TLALPÁN	1	19	100
					2	24	
					3	23	
					4	34	
98	jueves, 17 de noviembre de 2016	CAM 64	ÚNICO	YOBAIN S/N MZ. 26 POPULAR SANTA TERESA TLALPÁN	1	6	143
					2	5	
					3	11	
					4	12	
					5	10	
					6	12	
					7	14	
					8	7	
					9	17	
					10	10	
					11	14	
					12	13	
					13	12	



DELEGACIÓN TLALPÁN	CIDT/SAO/AJUDAOA/A/115/2017	OTRAS INTERVENIONES PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES PROSTUDIALES
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL	03 J	410, ESPECIFICA

ANEXO I OBSERVACION 03 "UNIFORMES ESCOLARES DEPORTIVOS TLALPÁN 2016"

	FECHA DE ENTREGA	NOMBRE DE LA ESCUELA	TURNOS	DOMICILIO DE LA ESCUELA	GRADO	UNIFORMES (PANTS)	TOTAL DE UNIFORMES ENTREGADOS
112	martes, 08 de noviembre de 2016	VICTOR MANUEL	MATUTINO	PEDREGAL DE SAN NICOLAS	1	94	543
					2	118	
					3	93	
					4	69	
					5	82	
					6	87	
113	martes, 08 de noviembre de 2016	VICTOR MANUEL	VESPERTINO	PEDREGAL DE SAN NICOLAS	1	60	377
					2	56	
					3	65	
					4	78	
					5	68	
					6	50	
114	miércoles, 26 de octubre de 2016	ARABIA SAUDITA	ÚNICO	AV. SILLOS NO. 34 SÚPER MANZANA 1 COL. NARCISO MENDOZA	1	65	250
					2	30	
					3	54	
					4	32	
					5	39	
					6	30	
115	martes, 08 de noviembre de 2016	PROF. HERMILO ZAVALA DEL VALLE	MATUTINO	YOBAIN BOLONCHEN COL. CULTURA MAYA	1	89	565
					2	95	
					3	92	
					4	97	
					5	93	
					6	99	
116	martes, 08 de noviembre de 2016	PROF. HERMILO ZAVALA DEL VALLE	VESPERTINO	YOBAIN BOLONCHEN COL. CULTURA MAYA	1	25	145
					2	18	
					3	22	
					4	30	
					5	27	
					6	23	
117	martes, 18 de octubre de 2016	LUIS DE LA BRENA	ÚNICO	REFORMA NO. 1 COL. PUEBLO DE SAN MIGUEL XICALCO	1	82	495
					2	96	
					3	90	
					4	88	
					5	75	
					6	64	
118	jueves, 27 de octubre de 2016	MARGARITA MAZA DE JUÁREZ	MATUTINO	MARÍA HERNÁNDEZ BELISARIO DOMÍNGUEZ	1	17	80
					2	17	
					3	6	
					4	12	
					5	11	
					6	17	
119	jueves, 27 de octubre de 2016	MARGARITA MAZA DE JUÁREZ	VESPERTINO	MARÍA HERNÁNDEZ BELISARIO DOMÍNGUEZ	1	5	37
					2	8	
					3	6	
					4	2	
					5	11	
					6	5	
120	jueves, 20 de octubre de 2016	MARTINA ISLAS	MATUTINO	CALLE ENSEÑANZA NO. 3 SAN PEDRO MARTIR	1	66	323
					2	32	
					3	62	
					4	64	
					5	37	
					6	62	
121	jueves, 20 de octubre de 2016	MARTINA ISLAS	VESPERTINO	CALLE ENSEÑANZA NO. 3 SAN PEDRO MARTIR	1	45	209
					2	27	
					3	30	
					4	41	
					5	22	
					6	44	
122	martes, 25 de octubre de 2016	MIGUEL RÁMIREZ CASTAÑEDA	MATUTINO	SOR JUANA INES DE LA CRUZ NO. 35 PRIMERA SECCIÓN MIGUEL HIDALGO	1	50	326
					2	63	
					3	40	
					4	54	
					5	67	
					6	52	
123	martes, 25 de octubre de 2016	MIGUEL RÁMIREZ CASTAÑEDA	VESPERTINO	SOR JUANA INES DE LA CRUZ NO. 35 PRIMERA SECCIÓN MIGUEL HIDALGO	1	24	139
					2	20	
					3	24	
					4	27	
					5	26	
					6	18	



DELEGACIÓN TLALPÁN	CIDT/SAOAJUDAOA/A7/1151/2017	OTRAS INTERVENCIÓNES "PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES"
DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL	03J	410, ESPECIFICA

ANEXO II OBSERVACIÓN 03 "UNIFORMES ESCOLARES DEPORTIVOS TLALPÁN 2016"

NO.	CONCEPTOS DE LAS CLC'S					DATOS DEL CONTRATO			
	NÚMERO DE CLC	FECHA CLC	BENEFICIARIO	MONTO DE LA CLC	IMPORTE PAGADO CON CLC'S	NÚMERO DEL CONTRATO	IMPORTE ORIGINAL	MODIFICACIÓN AL IMPORTE ORIGINAL	
								1ERA. MODIFICACIÓN	2 DA. MODIFICACIÓN
1	02 CD 14 101941	12/09/2016	INDUSTRIAS GUTIERREZ CASTRO S.A. DE C.V.	\$ 1,397,633.68	\$ 6,053,929.06	DT-2016-056 ADQ DT-2016-056 ADQ/I-CM DT-2016-056 ADQ/2-CM	\$ 6,335,267.06	\$ 5,783,223.73	\$ 6,053,929.07
	02 CD 14 101997	15/09/2016		\$ 2,692,621.67					
	02 CD 14 102923	25/11/2016		\$ 1,217,574.27					
	02 CD 14 103348	21/12/2016		\$ 188,454.92					
	02 CD 14 103349	21/12/2016		\$ 73,824.98					
	02 CD 14 103441	23/12/2016		\$ 483,819.56					
2	02 CD 14 102675	14/11/2016	TLAPIXCALITLA, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 49,184.92	\$ 49,184.92	DT-2016-060	\$ 49,184.92		
3	02 CD 14 102158	24/09/2016	INDUSTRIAS GUTIERREZ CASTRO S.A. DE C.V.	\$ 557,644.53	\$ 803,392.80	DT-2016-060 ADQ DT-2016-060 ADQ/I-CM	\$ 642,714.24	\$ 803,392.80	
	02 CD 14 103645	31/12/2016		\$ 245,748.27					
4	02 CD 14 102867	25/11/2016	CONFECCIONES SOTRES, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 245,924.64	\$ 245,924.64	DT-2016-061	\$ 245,924.64		
5	02 CD 14 102924	25/11/2016	CONFECCIONES RUMO, R.S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 31,150.45	\$ 635,305.31	DT-2016-062	\$ 635,305.32		
	02 CD 14 102855	25/11/2016		\$ 371,551.14					
	02 CD 14 102587	09/11/2016		\$ 232,603.72					
6	02 CD 14 102883	25/11/2016	TLAPIXCALITLA, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 363,089.28	\$ 363,089.28	DT-2016-062 ADQ	\$ 363,089.28		
7	02 CD 14 103034	07/12/2016	TEXTILES 5 DE MAYO S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 48,365.17	\$ 245,924.63	DT-2016-063	\$ 245,924.64		
	02 CD 14 102892	25/11/2016		\$ 150,833.78					
	02 CD 14 103352	21/12/2016		\$ 46,725.68					
8	02 CD 14 103025	06/12/2016	PROGRESO TOTOLTEPEC, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 472,016.06	\$ 472,016.06	DT-2016-063 ADQ	\$ 472,016.06		
9	02 CD 14 102481	25/10/2016	CENTRO COMUNITARIO DE EMPLEO PARA LA MUJER CAMPESINA DE PARRES S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 122,962.32	\$ 635,305.32	DT-2016-064	\$ 635,305.32		
	02 CD 14 102926	25/11/2016		\$ 388,560.93					
	02 CD 14 102626	11/11/2016		\$ 123,782.07					
10	02 CD 14 103026	06/12/2016	COOPERATIVA PRODUCTORA TEXTIL GRUPO TLALPÁN S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 113,465.40	\$ 113,465.40	DT-2016-064 ADQ	\$ 113,470.48		
11	02 CD 14 103351	21/12/2016	MUJERES CAMPESINAS EN LUCHA PARRES EL GUARDA S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 94,271.11	\$ 553,330.43	DT-2016-065	\$ 553,330.44		
	02 CD 14 103256	19/12/2016		\$ 183,418.79					
	02 CD 14 102980	02/12/2016		\$ 253,302.38					
	02 CD 14 103442	23/12/2016		\$ 22,338.15					
12	02 CD 14 102629	11/11/2016	PROGRESO TOTOLTEPEC, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 141,406.67	\$ 297,568.81	DT-2016-066	\$ 297,568.81		
	02 CD 14 102856	25/11/2016		\$ 156,162.14					
13	02 CD 14 103646	31/12/2016	JUTZIL, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 635,305.32	\$ 635,305.32	DT-2016-067	\$ 635,305.32		
14	02 CD 14 102628	11/11/2016	SAN MIGUEL XICALCO GRUPO TEXTIL, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 178,295.36	\$ 178,295.36	DT-2016-068	\$ 178,295.36		
15	02 CD 14 102858	25/11/2016	COOPERATIVA PRODUCTORA TEXTIL GRUPO TLALPÁN S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 633,255.95	\$ 633,255.95	DT-2016-069	\$ 633,255.95		
16	02 CD 14 103033	07/12/2016	MUJERES TRABAJANDO TEXCALTLACO, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 122,962.32	\$ 276,665.22	DT-2016-070	\$ 276,665.22		
	02 CD 14 103254	19/12/2016		\$ 153,702.90					
17	02 CD 14 102674	14/11/2016	TEXTIL VEXI, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 276,665.22	\$ 276,665.22	DT-2016-071	\$ 276,665.22		
18	02 CD 14 102864	25/11/2016	CREACIONES RAGDE, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 276,665.22	\$ 276,665.22	DT-2016-072	\$ 276,665.22		
19	02 CD 14 103587	31/12/2016	CONFECCIONES EL PORVENIR SC DE RL DE CV	\$ 276,665.22	\$ 276,665.22	DT-2016-073	\$ 276,665.22		
20	02 CD 14 102673	14/11/2016	TEXTILES ANGEL CAMILA EL GUARDA, S.C. DE R.L.	\$ 471,355.56	\$ 471,355.56	DT-2016-074	\$ 471,355.56		
21	02 CD 14 103258	19/12/2016	SERTEXT SERVICIOS TEXTILES DE TOPILEJO, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 1,356,684.26	\$ 1,356,684.26	DT-2016-075	\$ 1,356,684.26		
22	02 CD 14 102859	25/11/2016	COOPERATIVA AMERICANA CONSUELO 2015, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 106,567.34	\$ 376,879.50	DT-2016-076	\$ 376,879.51		
	02 CD 14 103255	19/12/2016		\$ 270,312.16					
23	02 CD 14 103479	23/12/2016	INDUSTRIAS GUTIERREZ CASTRO S.A. DE C.V.	\$ 120,656.82	\$ 120,656.82	DT-2016-079 ADQ BIS	\$ 120,656.82		
24	02 CD 14 103989	31/12/2016	SERTEXT SERVICIOS TEXTILES DE TOPILEJO, S.C. DE R.L. DE C.V.	\$ 190,369.92	\$ 190,369.92	DT-2016-103	\$ 190,369.92		
TOTAL:					\$ 15,537,900.23		\$ 15,537,905.38		

CONCEPTO	IMPORTE	COMENTARIOS POR LA CONTRALORIA INTERNA (OBSERVACIONES)
MONTO TOTAL AUTORIZADO PARA EL PROGRAMA DE ACUERDO A REGLAS DE OPERACIÓN 15 NOVIEMBRE DE 2016	\$ 16,059,000.00	Diferencia de \$521,099.77 (Quinientos veintimil noventa y nueve pesos 77/100 M.N.) toda vez que se presume que en su momento se llevó a cabo el trámite de pagos sin contar con los documentales que acrediten y/o justifiquen la compra de los uniformes mencionados en tiempo y forma, contraviniendo lo establecido en el artículo 76 del Reglamento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente, que a la letra dice: "... Las Cuentas por Liquidar Certificadas se deberán soportar con los originales de la documentación justificativa y comprobatoria correspondiente, y las Unidades Responsables del Gasto verificarán y serán responsables de que ésta última cumpla con los requisitos fiscales y administrativos aplicables, así como de su glosa, guarda y custodia para los fines legales y administrativos que sean procedentes...."
IMPORTE PAGADO CON CLC'S:	\$ 15,537,900.23	
DIFERENCIA DETECTADA:	\$ 521,099.77	



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría		No. de Observación	Año/Trimestre
03J		04	2017/03

Emisor:		Contraloría Interna en Tlalpan	
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monto observado (Miles)	277		
Fecha de la Incurrencia	08/01/2016		
Fecha Compromiso	24-ENERO-2018		

OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL	
<p>Este Órgano Interno de Control verificó las Reglas de Operación, así como las Cuentas Liquidadas por Certificar correspondiente al Programa Social "Aesorias Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016" y "Desarrollo Rural, Conservación y manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del suelo de Conservación Tlalpan 2016", a las Actividades Institucionales "Apoyos a instructores, profesores y/o talleristas en los Centros Generadores de ingresos de Aplicación Automática para el ejercicio fiscal 2016", "Entrega de juguetes para niñas y niños de Tlalpan 2016" y "Formación musical para niñas, niños y jóvenes de Tlalpan 2016" señalando lo siguiente:</p> <p>INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN, PAGOS REALIZADOS SIN CONTAR CON LA COMPROBACIÓN ADECUADA, PAGOS INDEBIDOS Y EN EXCESO, GENERANDO UN MONTO DE \$277,020.56.</p> <p>1. En lo que refiere al Programa Social "ASESORIAS EDUCATIVAS PRESENCIALES Y EN LINEA EN CIBERCENTROS DE APRENDIZAJE CON JÓVENES TLALPAN 2016", se realizó visita a 12 "Ciberescuelas", de las cuales se aplicaron 10 cuestionarios a "Docentes", 01 a "Talleristas" y 01 a "Monitores" de un total de 122 beneficiarios correspondiente a 22 "Ciberescuelas" distribuidas en las cinco zonas de la Delegación; obteniendo lo siguiente:</p> <p>Incumplimiento a los numerales II.2 Objetivos Específicos y III. Metas Físicas.- Ya que se menciona que se capacitaron hasta 122 docentes y monitores comunitarios para el trabajo educativo con jóvenes, y derivado de la aplicación de cuestionarios con el objeto de corroborar el dominio de los contenidos curriculares del nivel o modelo educativo que brindaron, así como garantizar las actividades que tienen encomendadas y el acondicionamiento óptimo en los centros comunitarios, se detectó que:</p> <ul style="list-style-type: none">Carecen de capacitación educativa hacia los ciudadanos ya que mencionan que se apoyan de cursos en línea del INEA (Instituto Nacional para la Educación de los Adultos) ALFABIT (Tecnologías Integrales) y MEVYT (modalidad electrónica que permite estudiar módulos necesarios para concluir, de manera gratuita primaria o secundaria) cursos que son en línea por la Secretaría de Gobierno, por particulares y Secretaría de Educación Pública.Falta de conocimiento sobre las actividades que deben impartir, aunado de que los tres tipos de docentes (primaria, secundaria y bachillerato) realizan actividades similares, lo que no hace posible determinar el perfil adecuado, así como la incorporación al programa y ser beneficiario de dicho apoyo.	

RESPONSABLES DE ATENCIÓN		RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISOR	AUTORIZO
 María de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración	 Columba Izamín-López Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	 Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	 Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Timestre	
03J	04	2017/03	

Emisor:	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Area Especifica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monto observado (Miles)	277		
Fecha de la Incurrencia	08/01/2016		
Fecha Compromiso	24-ENERO-2018		

Incumplimiento al numeral VI.1. Operación. De las Reglas de Operación, ya que se realizaron sustituciones en beneficiarios derivado del análisis a las 03 "Acta de Hechos y 20 "Renuncias" por las cuales describen que no recibieron el apoyo durante los tiempos establecidos, así como por la ausencia de los docentes, talleristas y/o monitores y por la falta de disposición al trabajo en equipo y disponibilidad de horario; y de acuerdo a las Reglas de Operación no se señala cual es el procedimiento que debe de hacerse por este tipo de acontecimientos, la forma y los requisitos que deban cubrir los ciudadanos al momento de sustituir inmediatamente a otro beneficiario en un mes a otro. De acuerdo a los párrafos IV y V del numeral descrito, solo describen que una vez concluida la lista de personas beneficiarias, ésta será remitida por la Jefatura de Unidad Departamental de Educación a Distancia, a la Dirección de Educación, quien le dará validez al cumplimiento de las Reglas de Operación del Programa.

Incumplimiento al Numeral IV. 2 Monto unitario anual por beneficiario, de la revisión a las Cuentas Líquidas por Certificar, proporcionadas por la Dirección General de Administración correspondiente a 146 beneficiarios durante el ejercicio 2016 (incluyendo las bajas y sustituciones), no se ejecutó el pago mensual conforme a los tiempos establecidos en Reglas de Operación, como se refleja a continuación:

MINISTRACIONES DEL TOTAL DE BENEFICIARIOS								
MENSUAL	MARZO	ABRIL	MAYO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	
NUM DE CLC	02 CD 14101054			02 CD 14101730		02 CD 14102567		
MONTO CLC : \$		2,045,000.00		\$	818,000.00	\$	818,000.00	
					\$	818,000.00	\$	818,000.00

Aunado a lo anterior, se observó que existe un remanente de \$3,500.00, sobre el monto total autorizado para el Programa que fue de \$7,774,500.00 y el recurso total utilizado fue por \$7,771,000.00, como a continuación se presenta:

MINISTRACIONES DEL TOTAL DE BENEFICIARIOS									
MENSUAL	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
NUM DE CLC	02 CD 14101054								
MONTOS CLC	02 CD 14102567								
	02 CD 14102567								
	818,000.00 \$								
	818,000.00 \$								
	818,000.00 \$								
	818,000.00 \$								

Es por lo anterior que la Delegación Tlalpan, a través de la Dirección General de Desarrollo Social, carece de controles internos que ayuden a ejecutar correctamente las actividades de los "docentes", "talleristas" y/o "monitores", así como la entrega de los apoyos

CENTROS GENERADORES DE INGRESOS DE APLICACIÓN AUTOMÁTICA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016 descritos en el cuerpo de la presente observación, así como el pago indebido de \$15,673.70 toda vez que al corte de cada mes los profesores atendieron menos de cuatro personas, incumpliendo a lo establecido en la letra F. PROCEDIMIENTO DE INSTRUMENTACIÓN, Apartado Causales de Baja

4. Justificar y acreditar, motivo por el cual la Dirección General de Administración, a través de la Dirección de Recursos Materiales pagó un precio mayor sobre los "Juguetes" adquiridos, contraviniendo a lo publicado en Reglas de Operación de la Actividad Institucional "ENTREGA DE JUGUETES A NIÑAS Y NIÑOS TLALPAN 2016" determinando un pago indebido de \$121,326.86, así como aclarar la entrega superior a la contratada de 2,700 juguetes, mismos que fueron entregados directamente al representante de la Dirección General de Desarrollo Social, representando un costo de \$202,986.00.

5. Fundar y motivar, el incumplimiento al numeral IV. Programación Presupuestal, IV.2 Monto unitario anual por beneficiario, de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑAS, NIÑOS Y JÓVENES DE TLALPAN 2016", derivado del desfase que se tuvo de entre 2 y 3 meses en los pagos realizados a los beneficiarios encargados de los "Colectivos".

PREVENTIVAS:

La Dirección General de Desarrollo Social, la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, la Dirección General de Cultura, en coordinación con la Dirección General de Administración deberán:

TITULAR	AREA AUDIADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ:	AUTORIZO:
Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración	Columba-Jazmin Lopez Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Jacinto Samuel Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jennifer Barba Obrales Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	04	2017/03	

Emisor:	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monto observado (Miles)	277		
Fecha de la Incurrencia	08/01/2016		
Fecha Compromiso	24-ENERO-2018		

otorgados a la ciudadanía, para el debido cumplimiento del numeral VI. 2. SUPERVISIÓN Y CONTROL del Programa Social "ASESORIAS EDUCATIVAS PRESENCIALES Y EN LINEA EN CIBERCENTROS DE APRENDIZAJE CON JÓVENES TLALPAN 2016".

2. Del análisis a las Reglas de Operación y sus modificaciones del Programa Social "DESARROLLO RURAL, CONSERVACIÓN Y MANEJO EQUITATIVO Y SUSTENTABLE DE LOS RECURSOS NATURALES DEL SUELO DE CONSERVACIÓN TLALPAN 2016" así como de las documentales que ampararon el pago en la entrega de dicho apoyo, se revisaron 160 expedientes, de un total de 525 beneficiados, correspondientes a 84 de "Modalidad Grupal", 68 a "Modalidad individual" y 08 a "Operadores" determinando la siguiente:

Incumplimiento al numeral V.2 Requisitos de acceso, 5.5 Los documentos que el solicitante deberá presentar para acceder al programa; toda vez que dichos expedientes carecen de los requisitos mínimos para participar en dicho programa, conforme a lo siguiente:

Incumplimiento a los numerales 5.7 "Sólo podrán ser beneficiarias las personas que cumplan con los requisitos y aporten la documentación completa solicitada" 6.13 "Integración del Expediente MODALIDAD GRUPAL"						
Menor de 18 años	CURP	RFC	Comprobante de Domicilio	Certificado de Derechos Agrarios o Constancia de Posesión validada por el núcleo agrario	Aportación del 20% o 30% al proyecto	Duplicidad de solicitudes
1	2	1	4	15	13	84
						2

Cabe mencionar, que como resultado también de la verificación a los expedientes, se corroboró que el expediente Folio CESAC 7703-1/16, representado por GERMAN LOPEZ SARABIA, de "Modalidad Grupal" y un monto asignado de \$ 40,050.00, no obra en su expediente los formatos F1-G, F2-G, F3-G, F4-G, por lo que contraviene al numeral referido anteriormente, y sin embargo le fue autorizado el apoyo.

Incumplimiento a los numerales 5.7 "Sólo podrán ser beneficiarias las personas que cumplan con los requisitos y aporten la documentación completa solicitada" 6.13 "Integración del Expediente MODALIDAD INDIVIDUAL"						
MODALIDAD INDIVIDUAL			OPERADORES DEL PROGRAMA			
Comprobante de Domicilio	Identificación Oficial	RFC	Certificado de Derechos Agrarios o Constancia de Posesión validada por el núcleo agrario	Validación de la Visita de Campo	Curriculum Vitae sin rubricar	Acreditación nivel máximo de estudios de licenciatura o carrera trunca en Derecho, Administración, Ingeniero Agrónomo, Biólogo, o cualquier ciencia ambiental.

TITULAR		RESPONSABLES DE ATENCIÓN		RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
 María de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración		 COLUMBA JAZMIN LÓPEZ GUTIÉRREZ Dirección de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable		 Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	 Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna	 Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	04	2017/03	
Ejercicio/Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monito observado (Miles)			277
Fecha de la Incurrencia			08/01/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

<p>cada una de las Reglas de Operación de dicho Programa Social y Actividades Institucionales referidas en el cuerpo de la presente observación.</p> <p>De las recomendaciones anteriores, se deberá turnar al Órgano Interno de Control el soporte documental respectivo en el que consten las acciones que sean realizadas para su debida atención.</p>	
---	--

<p>Incumplimiento al numeral 6.1.3 Integración del expediente; ya que de los "Expedientes" proporcionados por la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable (unidad administrativa interna responsable de la supervisión y control), se encontraron que las 152 cédulas socioeconómicas tanto de la Modalidad Grupal como de la Individual no cuentan con la fecha de aplicación para poder validar la visita de campo a través de la Cédula Socioeconómica (Formato F7-G o F4-I) en tiempo y forma como lo establece las reglas de operación.</p> <p>Incumplimiento al numeral V.2 Requisitos de Acceso último párrafo, toda vez que los expedientes con números de Folio CESAC 6/1353-1/16 y 20/35690-1/16 representadas por el C. Ortega López Cristina del Racho Ortega "Modalidad Individual", evidencian la duplicidad de beneficios por las cantidades de \$36,020.00 y \$38,000.00 respectivamente, por lo que contraviene a lo estipulado en las Reglas de Operación, ya que los solicitantes sólo deberán tener derecho a presentar una solicitud, y en caso de duplicidad se cancelarán las solicitudes. Así mismo, en 01 expediente, perteneciente a PRODUCTORES REZA "Modalidad Grupal" con número de Folio CESAC 35687-1/16 por la cantidad de \$38,000.00, representado por Antonio Reza García, también participa de forma individual con Folio CESAC, 15102-1/16 por la cantidad de \$28,000.00, evidencia la duplicidad de beneficio, por lo que se refleja el incumplimiento al apartado V.2 Requisitos de Acceso último párrafo.</p> <p>Es por lo anterior que la Delegación Tlalpan, a través de la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, así como la Dirección de Recursos Naturales y Desarrollo Rural en conjunto con la Jefatura de Unidad Departamental de Desarrollo Rural, carecen de controles internos que ayuden a ejecutar correctamente la aprobación de los proyectos productivos a la ciudadanía, para el debido cumplimiento del numeral VI. 2. SUPERVISIÓN Y CONTROL del Programa Social "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016".</p> <p>3. En lo que refiere a la Actividad Institucional "APOYOS A INSTRUCTORES, PROFESORES Y/O TALLERISTAS EN LOS CENTROS GENERADORES DE INGRESOS DE APLICACIÓN AUTOMÁTICA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016" se detectó lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> Se constató el incumplimiento a lo establecido en la letra F. PROCEDIMIENTO DE INSTRUMENTACIÓN, Apartado Causales de Baja, ya que del análisis a los reportes y listas mensuales de apoyos otorgados a los profesores, se verificó que existen diversos cursos y/o talleres 	
--	--

TITULAR	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
<p>Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración</p>	<p>Columba Jazmin López Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable</p>	<p>Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"</p>	<p>Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.</p>	<p>Lic. Isis Jernifer Barba Cabañales Contraloría Interna</p>



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	04	2017/03	
Ejercicio Auditado		Criterio	
2016		277	
Monto observado (Miles)			
Fecha de la Incuruencia		08/01/2016	
Fecha Compromiso		24-ENERO-2018	

Emisor:	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
	0314		
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

que no cumplieron con la demanda que señala dicho numeral: toda vez que al corte de cada mes los profesores atendieron menos de cuatro personas y el número mínimo participantes deberá ser de 5 personas, obteniendo ingresos durante la operación de la Actividad del mes de febrero a diciembre de 2016, por un monto de \$22,391.00 designando el 30% para la Delegación Tlalpan y el 70% para los profesores y/o talleristas, por lo que se determinó un monto de \$15,673.70; mismos que no tendrían que ser pagados a los profesores debido a que no atendieron a un mínimo de 5 personas al impartir los cursos y/o actividades como a se muestra a continuación:

MES	TOTAL DE INGRESOS	30 % DELEGACIÓN	70 % PROFESOR	MONTO A PAGAR
ENERO	\$ 3,561.00	\$ 1,068.30	\$ 2,492.70	\$ 2,492.70
FEBRERO	\$ 3,351.00	\$ 1,005.30	\$ 2,345.70	\$ 2,345.70
MARZO	\$ 185.00	\$ 55.50	\$ 129.50	\$ 129.50
ABRIL	\$ 1,143.00	\$ 342.90	\$ 800.10	\$ 800.10
MAYO	\$ 2,527.00	\$ 758.10	\$ 1,768.90	\$ 1,768.90
JUNIO	\$ 892.00	\$ 267.60	\$ 624.40	\$ 624.40
JULIO	\$ 1,465.00	\$ 439.50	\$ 1,025.50	\$ 1,025.50
AGOSTO	No se proporcionó relación soporte de apoyos a instructores, profesores y/o talleristas o algún otro documento para su verificación o análisis.			
SEPTIEMBRE	No se proporcionó relación soporte de apoyos a instructores, profesores y/o talleristas, solo se cuenta con el reporte mensual de ingresos por aprovechamientos, Anexo III-A.			
OCTUBRE	\$ 316.00	\$ 94.80	\$ 221.20	\$ 221.20
	\$ 1,865.00	\$ 559.50	\$ 1,305.50	\$ 1,305.50
NOVIEMBRE	No se proporcionó relación soporte de apoyos a instructores, profesores y/o talleristas, solo se cuenta con el reporte mensual de ingresos por aprovechamientos, Anexo III-A.			
	\$ 819.00	\$ 245.70	\$ 573.30	\$ 573.30
DICIEMBRE	\$ 6,267.00	\$ 1,880.10	\$ 4,386.90	\$ 4,386.90
TOTAL:	\$ 22,391.00	\$ 6,717.30	\$ 15,673.70	\$ 15,673.70

4. En lo que respecta a la Actividad Institucional "ENTREGA DE JUGUETES PARA NIÑAS Y NIÑOS DE TLALPAN 2016", de la revisión y análisis a las 02 Cuentas Liquidadas por Certificar con terminación 100312 y 100313 que corresponden a la Adquisición de dichos bienes, se constató que de acuerdo a las Facturas que sustentan el pago, se adquirieron 21,802 "Juguetes" por un importe de total de \$1,639,166.63; a lo que este Órgano Interno de Control verificó el tipo de producto adquirido y el costo del mismo; con la finalidad de ver si contaban con las características descritas en las Reglas de Operación, así como constatar el cumplimiento de los pagos realizados a los proveedores y lugares a los que fueron entregados dicho beneficio, determinándose lo siguiente:

TITULAR	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ:
Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración	Colmaba Jazmin López Guillérez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Jacinto Samuel Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jennifer Barba Cabañas Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	04	2017/03	

Emisor:	Contraloría Interna en Tlalpan				Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Unidad Administrativa	Clave	0314	Nombre	Delegación Tlalpan	Monto observado (Miles)	277		
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.				Fecha de la Incurrencia	08/01/2016		
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"		Fecha Compromiso	24-ENERO-2018		

- Incumplimiento al inciso D. Costos por Beneficiario y Costo del Proyecto, ya que se menciona que el monto por beneficiario será de \$75.18; y se demuestra que en la "Adquisición de juguetes" de acuerdo a la factura del proveedor FACTURA BLACK VERD DE MÉXICO, S.A. DE C.V., fueron a un precio superior de acuerdo al establecido en las reglas de operación, determinando un pago en exceso de \$121,326.86, como se señala a continuación:

PRODUCTO	COSTO FACTURA		COSTO REGLAS DE OPERACIÓN		DIFERENCIA
	COSTO UNITARIO	MONTO TOTAL	COSTO UNITARIO	MONTO TOTAL	
BARBIE CLASICA	\$ 81.61	\$ 284,698.80	\$ 75.18	\$ 261,836.40	\$ 22,072.40
ELLA BELLA	\$ 84.15	\$ 350,531.87	\$ 75.18	\$ 313,166.80	\$ 37,365.07
TURISTA MUNDIAL MI ALEGRIA	\$ 77.14	\$ 71,585.92	\$ 75.18	\$ 68,767.04	\$ 1,818.88
BONINIEVE	\$ 98.17	\$ 113,877.20	\$ 75.18	\$ 87,208.80	\$ 26,668.40
MARCA MI ALEGRIA	\$ 98.17	\$ 138,380.80	\$ 75.18	\$ 105,958.08	\$ 32,402.11
MARCA MI ALEGRIA					\$ 121,326.86

- Con oficio DT/DGA/1670/2017 de fecha 07 de agosto 2017, la Dirección General de Administración, informó que se entregaron 21,802 "Juguetes" en 18 lugares distintos, y de acuerdo a las "Actas Circunstanciadas" de fechas 08 de enero 2016 que se levantaron en la entrega de dichos bienes, por representantes del proveedor BLACK VERD DE MEXICO, S.A. DE C.V y SUBLICOMPANY S.A. DE C.V., se tiene una entrega de 24,502, propiciando una entrega superior a la contratada de 2,700 juguetes, mismos que fueron entregados directamente al representante de la Dirección General de Desarrollo Social, representando un costo de \$202,986.00, como se refleja a continuación:

TOTAL DE JUGUETES DE ACUERDO A FACTURAS	TOTAL DE JUGUETES ENTREGADOS DE ACUERDO A ACTAS CIRCUNSTANCIADAS	JUGUETES ENTREGADOS DE MAS SIN JUSTIFICACIÓN Y/O VALE DE ENTRADA O SALIDA AL ALMACEN O ENTREGA AL ÁREA DIRECTA	COSTO
21,802	24,502	2,700	\$202,986.00

- Por último, en cuanto a la Actividad Institucional "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑAS Y NIÑOS 2016", de un total de 209 (doscientos nueve) beneficiarios y 03 (tres) colectivos correspondientes al ejercicio 2016 publicado por la Delegación Tlalpan, así como de la revisión a las Cuentas Liquidadas por Certificar proporcionados por la Dirección General de Administración llegando a un importe de total de \$1,500,000.00, se verificó que los apoyos fueron brindados en forma extemporánea, como se aprecia en el siguiente cuadro:

TITULAR	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración	Columba Jazmin López Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Jacinto Samuel Salillas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jennifer Barba Cabañas Contralora Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoria	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	04	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monto observado (Miles)	277		
Fecha de la incurrancia	08/01/2016		
Fecha Compromiso	24-ENERO-2018		

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Area Especifica	0314	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.	
Clave de la Auditoria	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA	FECHA DE LA PRIMERA MINISTRACIÓN	TIEMPO DE DESFASE CONFORME A LA EMISIÓN DE CLC	RECEPCIÓN DE PAGO
10248	25/10/2016	2 MESES	ESCRITO LIBRE POR PARTE DEL BENEFICIARIO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2016 EN EL QUE SEÑALAN LA RECEPCIÓN DE PAGO DE \$250,000.00 POR CONCEPTO DE PRIMERA MINISTRACIÓN.
102802	25/11/2016	3 MESES	ESCRITO LIBRE POR PARTE DEL BENEFICIARIO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2016 EN EL QUE SEÑALAN LA RECEPCIÓN DE PAGO DE \$250,000.00 POR CONCEPTO DE PRIMERA MINISTRACIÓN.
102824	11/11/2016	3 MESES	ESCRITO LIBRE POR PARTE DEL BENEFICIARIO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2016 EN EL QUE SEÑALAN LA RECEPCIÓN DE PAGO DE \$250,000.00 POR CONCEPTO DE PRIMERA MINISTRACIÓN.

Por ende, se incumple al numeral IV. Programación Presupuestal, IV.2 Monto unitario anual por beneficiario, de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016, publicadas en Gaceta Oficial de la CDMX el 18 de agosto de 2016, que a la letra menciona:

IV. Programación Presupuestal.

IV.2. Monto unitario anual por beneficiario: Se otorgará apoyo económico por un monto de \$500,000.00 (quinientos mil pesos 00/100 M.N.) a cada colectivo seleccionado, dividido en dos ministraciones de \$250,000.00 (doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.).

La primera ministración se otorgará en el mes de agosto y la segunda en el mes de noviembre del ejercicio presupuestal 2016.

- Del análisis a 71 expedientes de niñas, niños y jóvenes que fueron beneficiarios, como los responsables de los colectivos que forman la otra parte de beneficiarios, se observó que incumplen al Numeral V.3 de las Reglas de Operación; ANEXO I toda vez que:

El 24% de los expedientes no cuenta con el formato para selección de colectivo.

Un 44 % de la muestra no cuenta con credencial escolar oficial, o identificación por ser mayor de edad.

El expediente de Alziri Carranza López, representante del colectivo ARTE CONSCIENTE, no cuenta con copia de la credencial oficial que acredite su formalización y veracidad de dicha persona en el expediente.

- En lo que respecta a las CLCS, éstas no se encuentran debidamente justificadas y/o comprobados, ya que los pagos realizados a los 3 Colectivos mediante 4 Cuentas por Liquidar Certificadas con terminación (102448, 102623, 102802 y 102624), no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero tal y como lo establece el art. 69, frac. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D. F., y 76 de su Reglamento que a la letra dicen:

TITULAR	AREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesus Herros Vázquez Dirección General de Administración		Coloaba Jazmin Lopez Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoria Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Organó Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoria Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contralora Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Timestre	
03J	04	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monto observado (Miles)			277
Fecha de la Incurriencia			08/01/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Área Específica			Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.
Clave de la Auditoría	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

ARTÍCULO 69.- Las Dependencias, Órganos Desconcentrados, Delegaciones y Entidades deberán cuidar, bajo su responsabilidad, que los pagos que autoricen con cargo a sus presupuestos aprobados se realicen con sujeción a los siguientes requisitos:

III. Que se encuentren debidamente justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, entendiéndose por justificados los 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.

Reglamento de La Ley de Presupuesto Y Gasto Eficiente del Distrito Federal, Sección Segunda
Cuenta por Liquidar Certificada

Artículo 76.- Las Cuentas por Liquidar Certificadas se deberán soportar con los originales de la documentación justificativa y comprobatoria correspondiente, y las Unidades Responsables del Gasto verificarán y serán responsables de que ésta última cumpla con los requisitos fiscales y administrativos aplicables, así como de su glosa, guarda y custodia para los fines legales y administrativos que sean procedentes.

Así como a lo señalado en el Octavo párrafo del numeral VI. Procedimientos de Instrumentación, VI.1 Operación de las Reglas de Operación que a la letra dice:

"...La Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales será responsable de realizar las transferencias monetarias correspondientes a los representantes de los colectivos...."

Por todo lo anterior, la Dirección General de Cultura y la Dirección de Cultura Comunitaria, como la Dirección General de Desarrollo Social, incumplen con sus atribuciones señaladas en las fracciones 1.2 y 1.3 del numeral 1. Dependencia o Entidad Responsable de la Actividad Institucional, toda vez que son las responsables de la Operación, Instrumentación e Implementación de la Actividad Institucional señaladas en las multitudes Reglas de Operación; asimismo se incumple con lo que establece el numeral III del Artículo 69 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para el Distrito Federal y 76 de su reglamento, careciendo de una Planeación, Coordinación y Supervisión.

CAUSAS:

Inobservancia de la normatividad vigente aplicable en la materia, así como incumplimiento a los contratos celebrados y Reglas de Operación de los Programas Sociales y Actividades Institucionales referidos en la presente Observación.
Falta de supervisión, control en actividades y asignación de funciones al personal operativo y administrativo.
Carencia de control interno al integrar los documentos conforme al perfil solicitado por cada uno de los beneficiarios de los Programas Sociales y Actividades Institucionales referidos en la presente Observación.

TITULAR		ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
 María de Jesús Perros Vázquez Dirección General de Administración	 Columba Jazmin López Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	 Jacinto Samuel Salinas Alvarez Dirección General de Desarrollo Social		 Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	 Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna



REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA			
Auditoria	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	04	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01, 02, 03, 06
Monto observado (Miles)			277
Fecha de la incurrencia			08/01/2016
Fecha Compromiso			24-ENERO-2018

Emisor	Contraloría Interna en Tlalpan		
Unidad Administrativa	Clave	Nombre	Delegación Tlalpan
Área Específica			Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.
Clave de la Auditoria	410	Nombre	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"

Carecer de personal con educación de calidad y especialista en la materia, que permita una mejor atención a la población infantil. Pago indebido a instructores, Profesores y/o Talleristas de los Centros Generadores de ingresos de aplicación automática de la Delegación que no cumplen con los requisitos de permanencia, así como al objetivo de las actividades a realizar.

EFFECTOS:

Posible daño al erario por un monto de \$121,326.86 derivado de los pagos en exceso realizados en la adquisición de "Juguetes", falta de comprobación documental que justifique la entrega superior a la contratada de 2,700 juguetes, por un costo de \$202,986.00. Falta de comprobación de pagos realizados a "docentes", "talleristas" y/o "monitores" por un monto de \$3,500.00. Pagos indebidos por un monto de \$15,673.73 durante el ejercicio en la Actividad Institucional "Apoyos a instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el ejercicio fiscal 2016". Posible duplicidad de beneficios por un monto de \$74,000.00 y \$66,000.00 derivado de los beneficios otorgados a ciudadanos que participaron en dos solicitudes para el apoyo del Programa Social "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016".

FUNDAMENTO LEGAL:

Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, artículo 69 fracción III y 76 de su Reglamento. Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, Numeral IV.3 y 4.3.4. Lineamientos para la elaboración de las Reglas de Operación de los Programas Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, numeral 1 y apartado 6. Reglas de Operación de las Actividades Institucionales: "Apoyos a Instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016", "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016" y "Entrega de Juguetes a niñas y niños Tlalpan 2016", así como a los Programas Sociales "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016" y "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016", publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México durante el ejercicio 2016.

TITULAR	AREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Maria de Jesús Herros Vázquez Dirección General de Administración	Columba Jazmin López Gutiérrez Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable	Jacinto Samuel Salinas Álvarez Dirección General de Desarrollo Social	Lic. Fernando Cruz Hernández JUD de Auditoria Operativa y Administrativa "A"	Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.	Lic. Isis Jernifer Barba Cabrales Contraloría Interna



CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

Anexo 1

UNIDAD ADMINISTRATIVA	DELEGACIÓN TLALPAN	OFICIO DE ORDENDE	CIDT/SAOAJUADA0A/A/1151/2017	RUBRO	PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES
AREA AUDITADA	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	AUDITORIA	03-J	CUENTA TIPO DE AUDITORIA	410 "OTRAS INTERVENCIONES"

ANEXO 1 OBSERVACIÓN 04 "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑOS NIÑAS Y JÓVENES 2016"									
CONIS	NOMBRE	EDAD	FOLIO	COLECTIVO PERTENECIENTE	DOCUMENTOS ENTREGADOS			OBSERVACIONES	
					FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO	IDENTIFICACIÓN ESCOLAR			
					NO	SI	NO	SI	
1	ANDRÉ MACÍAS GONZÁLEZ	8	1	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
2	LAEL NEFTALÍ FLORES TORRES	14	2	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
3	CYNTHIA MEDINA DE ITA	7	3	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	
4	SOFA LÓPEZ HORONATO	11	4	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
5	INES LÓPEZ HORONATO	9	5	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
6	ELENA XINEMÍ FUENTES MGAÑA	14	6	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	
7	KRISTA JULIETTE LEY MORENO	9	7	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
8	SOFA MEDEL REYES	7	8	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	
9	EMILIO MEDEL REYES	10	9	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	
10	EMILIANO FERNANDO CORNEJO MALDONADO	15	10	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3 DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN
11	ADRIAN CORNEJO MALDONADO	17	11	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3 DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN
12	HUGO CORNEJO MALDONADO	24	12	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	EL BENEFICIARIO ES MAYOR DE EDAD, SIN EMBARGO PRESENTA CREDENCIAL DE TUTOR, ACCIÓN QUE SOLO ESTA PERMITIDA PARA MENORES DE EDAD QUE NO CUENTEN CON CREDENCIAL ESCOLAR INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3
13	RODRIGO DAVID ROSAS VELÁZQUEZ	14	13	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3
14	MARICRUZ ROSAS VELÁZQUEZ	18	14	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	EL BENEFICIARIO ES MAYOR DE EDAD, SIN EMBARGO PRESENTA CREDENCIAL DE TUTOR, ACCIÓN QUE SOLO ESTA PERMITIDA PARA MENORES DE EDAD QUE NO CUENTEN CON CREDENCIAL ESCOLAR INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3
15	GABRIELA JAQUELIN ROSAS VELÁZQUEZ	20	15	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	EL BENEFICIARIO ES MAYOR DE EDAD, SIN EMBARGO PRESENTA CREDENCIAL DE TUTOR, ACCIÓN QUE SOLO ESTA PERMITIDA PARA MENORES DE EDAD QUE NO CUENTEN CON CREDENCIAL ESCOLAR INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3
16	VALERIA DÍAZ REYES	11	16	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3
17	PAULINA DÍAZ REYES	13	17	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3
18	FRANCISCO GÓMEZ REYES	13	18	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓			✓	EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO, COMO DE LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3

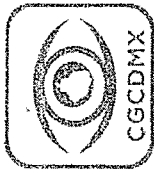


CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

UNIDAD ADMINISTRATIVA		DELEGACIÓN TLALPAN		OFICIO DE ORDEN DE		CIDI/SAOAJUADOA/A/7/151/2017		TRUBERO		PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	
AREA AUDITADA		DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN		AUDITORIA		03-J		CLAVE/FECHA DE AUDITORIA		410 *OTRAS INTERVENCIONES*	

ANEXO I OBSERVACIÓN 04 "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑOS NIÑAS Y JÓVENES 2016"												
CONS	NOMBRE	EDAD	FOLIO	COLECTIVO PERTENECIENTE	DOCUMENTOS ENTREGADOS				OBSERVACIONES			
					FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO		IDENTIFICACIÓN ESCOLAR					
					NO	SI	NO	SI				
19	JIMENA GÓMEZ REYES	8	19	NO SE CUENTA CON INFORMACION	✓		✓		EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO, COMO DE LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
20	GRECIAS GONZÁLEZ LÓPEZ	7	20	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓				
21	LUIS ANDRÉ LÓPEZ GONZÁLEZ	10	21	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓				
22	DIEGO PAOLO BARQUERA ROMERO	9	22	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
23	SAMANTHA ARELY Y FABIAN HERNÁNDEZ	13	23	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
24	EMILIO SEBASTIAN FABIAN HERNÁNDEZ	8	24	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
25	ICTECATL ARIAM SALAS SÁNCHEZ	8	25	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓				
26	JADE MELANIE SALAS SÁNCHEZ	11	26	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓				
27	CRISTINA REBEKA MORALES MARTÍNEZ	14	27	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓				
28	MAYRA ANDREA MORALES MARÍNEZ	12	28	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓				
29	FRANCISCO JAVIER LÓPEZ ACOSTA	9	29	NO SE CUENTA CON INFORMACION	✓				EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
30	OWEN ATALO HERNÁNDEZ VÁZQUEZ	13	30	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓				
31	KARLA SORÍA GONZÁLEZ TORRES	6	31	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓				
32	BRISIA VALERIA ÁVALOS GONZÁLEZ	8	32	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓				
33	DESSIREE DEL CARMEN CRUZ CONTILA	10	33	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
34	JESICA ESMERALDA CRUZ CONTILA	16	34	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
35	EDUARDO ALBERTO ZAVALA PIEDRA	15	35	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
36	ESEMALDA ZAVALA PIEDRA	13	36	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			
37	KALI ANTRAMIAN CASILLAS	6	37	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V3			

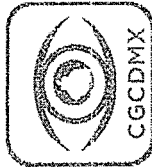


CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPÁN
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

UNIDAD ADMINISTRATIVA		DELEGACIÓN TLALPÁN		OFICIO DE ORDEN DE		CIDI/SAOA/JUDAOA/A/11/15/2017		RUBRO		PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	
ÁREA AUDITADA		DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN		AUDITORIA		03-J		CLAVE TIPO DE AUDITORIA		410 "OTRAS INTERVENCIONES"	

ANEXO II OBSERVACIÓN 04 "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑOS NIÑAS Y JÓVENES 2016"											
CONS.	BENEFICIARIO				DOCUMENTOS ENTREGADOS				OBSERVACIONES		
	NOMBRE	EDAD	FOLIO	COLECTIVO PERTENECIENTE	FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO		IDENTIFICACIÓN ESCOLAR				
					NO	SI	NO	SI			
38	RODRIGO IVAN MORALES RAMOS	6	38	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓			✓		EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
39	DRISDEL DEL ROSAL GARCIA	15	39	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				✓	NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACION DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
40	ANGELICA NOEMI	14	40	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPÁN 2016			✓		✓		
41	JAVIER Yael SORIANO CASTILLO	21	41	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓					NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACION DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
42	DIANA FLORES YLANES	21	42	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				✓	NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACION DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
43	GERARDO RAMIREZ FUENTES	20	43	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE			✓			NO SE CUENTA CON IDENTIFICACION DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V, FRACCIÓN V.3	
44	JORGE EDUARDO ESCOBAR MONTEMAR	23	44	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE			✓			NO SE CUENTA CON IDENTIFICACION DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V, FRACCIÓN V.3	
45	MAYTE ROSENDE SANCHEZ	9	45	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPÁN 2016			✓		✓		
46	JOSUE MARCELO ROSENDE SANCHEZ	10	46	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPÁN 2016			✓		✓		
47	ANALLIANA MORA GARCIA	9	47	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓					NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACION DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
48	JOSÉ ANTONIO CRUZ BLAS	8	48	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE			✓			EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
49	LILIAN FRANCO LÓPEZ	10	49	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				✓		
50	ALFONSO NETHAN SORIANO LOVERA	15	50	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE			✓		✓	NO SE CUENTA CON IDENTIFICACION DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V, FRACCIÓN V.3	
51	LEONARDO GALLO GUERRERO	24	136	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE			✓			EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
52	MARIA JOSÉ ROMERO TIRADO	14	137	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				✓	NO SE CUENTA CON IDENTIFICACION DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V, FRACCIÓN V.3	
53	JORGE IVAN VELAZQUEZ DIAZ	22	138	JOVENES ORQUESTAS			✓			EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
54	YADIRA IVETTE HERNANDEZCANSECO	16	139	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				✓	NO SE CUENTA CON IDENTIFICACION DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V, FRACCIÓN V.3	
55	AMEYALI HERNANDEZ ACUÑA	25	140	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				✓	EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	
56	ANGEL URIEL BAZALDUA LÓPEZ	6	141	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				✓	EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3	



CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

UNIDAD ADMINISTRATIVA	DELEGACIÓN TLALPAN	OFICIO DE ORDENDE	CIDT/SAOAJUADOA/A/11/151/2017	RUBRO	PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES
AREA AUDITADA	DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN	AUDITORIA	03-J	CLAVE TIPO DE AUDITORIA	410 "OTRAS INTERVENCIONES"

ANEXO I OBSERVACIÓN 04 "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑOS, NIÑAS Y JÓVENES 2016"									
CONS.	BENEFICIARIO				DOCUMENTOS ENTREGADOS				OBSERVACIONES
	NOMBRE	EDAD	FOLIO	COLECTIVO PERTENECIENTE	FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO		IDENTIFICACIÓN ESCOLAR		
					NO	SI	NO	SI	
57	AXEL RAMÓN BAZALDUA LÓPEZ	10	142	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V.3
58	JOSÉ DE JESÚS ZÁRATE FLORES	13		NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓		✓		EL FORMATO DE REGISTRO CONTIENE EL COMPROBANTE QUE EL ÁREA DEBE DE ENTREGAR AL BENEFICIARIO
59	MARCO ANTONIO GARDUÑO SALAZAR	10	143	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE				✓	
60	MARCOS DANIEL GARDUÑO SALAZAR	12	144	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓			
61	MAGGIE GARDUÑO SALAZAR	14	145	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
62	GISELLE VASTI LÓPEZ DOMÍNGUEZ	15	146	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
63	JEAN ETHIAN GABRIEL IRVING ANGELES DE LA CRUZ	21	147	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓		✓		NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACIÓN DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V.3
64	CINTHIA CAMILA VALDEZ DÍAZ	7	148	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	
65	MAURICIO CAMACHO CHÁVEZ	20	149	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	NO SE CUENTA CON IDENTIFICACIÓN DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3
66	NADIA YARELI JARDÓN SOTELO	13	150	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3
67	SAMANTA ATILANO ROMERO	22	151	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	NO SE CUENTA CON IDENTIFICACIÓN DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3
68	DANIELA ELIZABETH CRUZ MONTESINOS	10	152	COLECTIVO ARTE CONSCIENTE		✓		✓	
69	EVAN MARTÍ ELIZABETH GARCÍA	7	153	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	
70	JOSÉ MANUEL CORTES DUQUE	15	154	NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN	✓				EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V.3
71	LEONARDO DANIEL PRADEL JIMÉNEZ	13	155	PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016		✓		✓	

FUNDAMENTO LEGAL:
Numeral V.3 de las Reglas de Operación
Expedientes de las niñas, niños y jóvenes que fueron beneficiarios, como de los responsables de los colectivos.



REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA			
Auditoria	No. de Observación	Año / Trimestre	
03J	05	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01,02,03,06
Monto observado (miles)	2,254		
Fecha de Incurtencia	14/09/2016		
Fecha Compromiso	24-ENERO-2018		
RECOMENDACIONES			

<p>De la verificación a la Actividad Institucional "Unidad-Es Tlalpan 2016" por un monto de \$5,000,000.00 (Cinco millones 00/100M.N.) para atender 50 apoyos económicos a propietarios y/o poseedores de inmuebles que conforman unidades habitacionales de interés social y/o conjuntos habitacionales, ubicados en las zonas con índice de desarrollo social bajo y muy bajo de la Delegación Tlalpan para la realización de trabajos constructivos de mantenimiento, con una asignación de \$4,579,568.00 (Cuatro millones quinientos setenta y nueve mil quinientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N.) para la aplicación directa a las unidades habitacionales y \$420,432.00 (Cuatrocientos treinta y dos mil cuatrocientos treinta y dos pesos 00/100M.N.) para apoyos sociales a ciudadanos de la Actividad Institucional; operativo, en cumplimiento de lo señalado en las Reglas de Operación, a sus Modificaciones y Convocatoria de la Actividad Institucional; se determinó revisar los cincuenta apoyos económicos para verificar que los pagos realizados se encontraran debidamente justificados y comprobados mediante contratos, convenios, dictámenes técnicos y económicos, requisiciones, facturas y cuentas por liquidar certificadas con un importe total \$5,000,000.00 (Cinco millones 00/100M.N.), que representa el 100% de los recursos ejercidos para la implementación y operación de la "Actividad Institucional Unidad-Es Tlalpan 2016", obteniéndose los resultados siguientes:</p> <p>OBSERVACIÓN 05: INCUMPLIMIENTO NORMATIVO E INOBSERVANCIA EN LA ASIGNACIÓN DE LOS APOYOS ECONOMICOS PARA LOS TRABAJOS CONSTRUCTIVOS DE MANTENIMIENTO ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "UNIDAD-ES TLALPAN 2016" POR UN IMPORTE DE \$ 2,253,993.45</p> <p>1. INCUMPLIMIENTO AL OBJETIVO GENERAL DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN POR UN MONTO DE \$1,882,063.37</p> <p>De la revisión a los documentos de acceso señalados en las Reglas de Operación para la aplicación del presupuesto de la actividad institucional, se identificó lo siguiente:</p> <p>Se otorgaron diecisiete (17) apoyos económicos por un importe total de \$1,882,063.37 (Un millón ochocientos ochenta y dos mil sesenta y tres pesos 37/100 M.N.) a propietarios y/o poseedores de departamentos en unidades y/o conjuntos habitacionales de interés social ubicados dentro de la Delegación Tlalpan, en zonas con índice de desarrollo social Alto; de acuerdo con el índice de Desarrollo Social de las Unidades Territoriales del Distrito Federal por Colonias del Consejo de Evaluación del Desarrollo Social del Distrito Federal (EVALUA DF), que representa el 37.64% de importe total autorizado para la implementación y operación de dicha actividad institucional por el ejercicio fiscal 2016, Anexo I; incumpliendo a lo establecido en el Objetivo General de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Unidad-Es Tlalpan 2016", que a la letra señala:</p> <p>"1.1 Objetivo General</p>	<p>Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.</p> <p>Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna</p>		
<p>RESPONSABLE DE ATENCIÓN</p> <p>Rebeca Olvera Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana</p>	<p>RESPONSABLE DE AUDITORIA</p> <p>Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa</p>	<p>REVISÓ</p>	<p>AUTORIZÓ</p>



REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año Trimestre	
03J	05	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01,02,03,06
Monto observado (miles)	2,254		
Fecha de Incurriencia	14/09/2016		
Fecha de Comprobación	24-ENERO-2018		
RECOMENDACIONES			

OBSERVACIONES: CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL

Mejorar la infraestructura y funcionalidad de las unidades habitacionales de interés social y/o conjuntos habitacionales ubicados en las zonas con índice de desarrollo social bajo y muy bajo de la Delegación.

De lo anterior, se verificó que se otorgó un (1) apoyo económico de \$248,654.00 (Doscientos cuarenta y ocho mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 M.N.) a la C. Ana María Caballero Villanueva, representante de los habitantes de la U. H. del Instituto de Seguridad Social para las Fuerzas Armadas Mexicanas (ISSSFAM) ubicada en Circuito Pergoleros, No. 40, Colonia Villa Tlalpan, C.P. 14620, Tlalpan, Ciudad de México, para llevar a cabo los trabajos constructivos denominados: 1) Sustitución e instalación de motobombas y 2) Sistema de alumbrado interno perimetral; aun y cuando no se encontraba dentro de los Organos Públicos establecidos en el inciso d) numeral V.2 Requisitos de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Unidad-Es Tlalpan 2016", que a la letra señala:

"V.2. Requisitos
Podrán participar las unidades habitacionales de interés social y/o conjuntos habitacionales que:

(...)

d) Se ubiquen, preferentemente, en zonas con índice de desarrollo social bajo y muy bajo de acuerdo con el índice de Desarrollo Social de las Unidades Territoriales del Distrito Federal del Consejo de Evaluación del Desarrollo Social del Distrito Federal (EVALUA DF).

Para la implementación de esta actividad institucional se considerará como unidad habitacional de interés social y/o conjunto habitacional al inmueble construido con fondos públicos de los siguientes organismos públicos: Fondo de la Vivienda del Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado (FOVISSSTE), Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT), Fondo Nacional de Habitaciones Populares (FONHAPO), Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), Instituto de Vivienda del Gobierno de la Ciudad de México (INVI), Fideicomiso para el Desarrollo Urbano (FIDEUR), Fideicomiso de Vivienda, Desarrollo Social y Urbano (FVIDESU), Fideicomiso Casa Propia (FICAPRO) y el Instituto para el Desarrollo Cooperativo (INDECO)."

N°	NOMBRE DEL BENEFICIARIO		UBICACIÓN DE LA UNIDAD HABITACIONAL	N° DE EDIFICIOS/ DEPTOS/ CASAS	INMUEBLE CONSTRUIDO CON FONDOS PÚBLICOS DEL ORGANISMO PÚBLICO	PROYECTO SELECCIONADO	APOYO ECONÓMICO OTORGADO
	APELLIDO PATERNO	APELLIDO MATERNO					
1	CABALLERO	VILLANUEVA	ISSSFAM N° 1 MANZANAS I/II/III/IV/V/VI/VII Y IX CIRCUITO PERGOLEROS, N° 40 COL. VILLA 28 TLAUPAN C.P. 14620 TLAUPAN, CIUDAD DE MÉXICO	EDIFICIOS/ DEPTOS/ CASAS	INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL PARA LAS FUERZAS ARMADAS MEXICANAS (ISSSFAM)	SUSTITUCIÓN E INSTALACIÓN DE MOTOBOMBAS Y SISTEMA DE ALUMBRADO PERIMETRAL INTERNO Y PERIMETRAL	248,654.00

PREVENTIVAS:
La Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, deberá instruir a las áreas responsables, para que en el ámbito de sus competencias, atiendan las siguientes recomendaciones:

TITULAR	ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISO	AUTORIZO
	RESPONSABLE DE ATENCIÓN				
<p><i>[Firma]</i> Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna</p>	<p><i>[Firma]</i> Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa</p>	<p><i>[Firma]</i> Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa</p>	<p><i>[Firma]</i> Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa</p>	<p><i>[Firma]</i> Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna</p>	<p><i>[Firma]</i> Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna</p>



Emisor		Contraloría Interna en Tlalpan	
Unidad Administrativa	0314	Delegación Tlalpan	
Área Específica	Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración.		
Clave de la Auditoría	410	Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"	
OBSERVACIONES, CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL			
REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año y trimestre	
03J	05	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01,02,03,06
Monto observado (miles)	2,254		
Fecha del Incidencia	14/09/2016		
Fecha Compromiso	24-ENERO-2018		
RECOMENDACIONES			

<p>2. PAGOS POR CONCEPTOS DE TRABAJOS CONSTRUCTIVOS DE MANTENIMIENTO NO ESTABLECIDOS EN EL CATALOGO DE ACCIONES ESPECIFICAS PARA LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "UNIDAD-ES TLALPAN 2016" POR \$371,930.08.</p> <p>El Comité Técnico Dictaminador, otorgó seis (6) apoyos económicos a propietarios y/o poseedores de departamentos en Unidades y/o Conjuntos Habitacionales de interés social ubicados dentro de la Delegación Tlalpan, en los que se ejecutaron trabajos constructivos de mantenimiento tales como: PINTURA Y RESTAURACIÓN DE PUERTOS EN ACCESO PRINCIPAL, REJA PERIMETRAL Y PINTURA EN CUBOS (ÁREA COMUNES), REPARACIÓN DE MUROS DE CEMENTO, LADRILLOS DETERIORADOS INCLUYENDO LA MEDIA BARRA PERIMETRAL (APROX. 50 CM), EN AZOTEAS, SUSTITUCIÓN DE PUERTAS Y REPARACIÓN DE BARDAS PERIMETRALES DEL ACCESO PRINCIPAL, MALLA ELÉCTRICA EN FACHADA A NIVEL AZOTEA, SISTEMA DE ALUMBRADO INTERNO Y PERIMETRAL (INTERFON) Y REPARACIÓN DE PISOS EN CONCRETO DE ÁREAS COMUNES, mismos que no se encuentran dentro del "Catálogo de Acciones Específicas para la Actividad Institucional Unidad-Es Tlalpan 2016", generando un importe total de \$371,930.08 (Trescientos setenta y un mil novecientos treinta pesos 08/1000 M.N) de acuerdo con las Cuentas por Liquidar Certificadas tramitadas con números 02 CD 14 101995 y 02 CD 14 102269 del 14 de septiembre y 11 de octubre de 2016 respectivamente, Anexo II; lo que transgrede el Objetivo Específico de la Reglas de Operación y el "Catálogo de Acciones Específicas" para la Actividad Institucional, que a la letra citan:</p> <p>"1.2. Objetivo Específico</p> <p>Otorgar apoyo económico a propietarios y/o poseedores de departamentos en unidades habitacionales de interés social y/o conjuntos habitacionales ubicadas dentro de la Delegación Tlalpan, para la realización de trabajos constructivos de mantenimiento, como impermeabilización de azoteas, sustitución e instalación de motobombas (sistema hidráulico), sustitución de tinacos de asbesto, sistema de alumbrado interno y perimetral, mantenimiento o sustitución de red sanitaria o pluvial, desazolve de fosa séptica y pintura en fachada y áreas comunes.</p> <p>(...)</p> <p>Los recursos económicos de referencia serán destinados para la realización de los trabajos constructivos de mantenimiento que a continuación se detallan:</p>	<p>CATALOGO DE ACCIONES ESPECIFICAS PARA LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "UNIDAD-ES TLALPAN 2016"</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Impermeabilización de azoteas 2. Sustitución e instalación de motobombas (sistema hidráulico) 3. Sustitución de tinacos de asbesto 4. Sistema de alumbrado interno y perimetral
--	---

<p>TITULAR</p> <p><i>Maria de Jesús Herros Vázquez</i> Dirección General De Administración</p>	<p>RESPONSABLE DE ATENCIÓN</p> <p><i>Rafaela Olvera Sánchez-Sandín</i> Directora General de Participación y Gestión Ciudadana</p>	<p>RESPONSABLE DE AUDITORIA</p> <p><i>J.J.D. de Auditoría Operativa y Administrativa</i> Lic. Fernando Cruz Hernández</p>	<p>REVISÓ</p>	<p>AUTORIZÓ</p> <p><i>Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales</i> Contralora Interna</p>
---	--	--	----------------------	---

	<p>(...)"</p> <h3>3. FALTA DE SUPERVISIÓN Y CONTROL EN LA FORMALIZACIÓN DE LOS CONTRATOS ENTRE LAS EMPRESAS Y UNIDADES O CONJUNTOS HABITACIONALES BENEFICIARIAS.</h3> <p>La Dirección General de Partición y Gestión Ciudadana, mediante el equipo operativo de la actividad institucional, no supervisó y controló la formalidad de los contratos entre las personas físicas o morales y el Comité de Administración, de Supervisión de las unidades o conjuntos habitacionales conforme a los requisitos que solicitaban las Reglas de Operación de dicha Actividad Institucional, Anexo III toda vez que:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Cuarenta y tres (43) casos no cuentan con número de contrato. • Seis (6) contratos no contemplan la descripción del proyecto. • Cinco (5) contratos no establecen los plazos de ejecución de los trabajos. • Dieciséis (16) contratos no tienen la fecha de inicio. • Cuarenta y tres (43) contratos no tienen la fecha de término. • Cuarenta y cuatro (44) contratos no incluyeron la cláusula de penalización en caso de incumplimiento de la empresa. <p>De la revisión a los contratos, se obtuvo lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> • No fue localizado en el expediente el contrato del proyecto ganador "Pintura en Fachadas" del conjunto habitacional ubicado en 2da. Cerrada de Chabacano No. 29, Lt. 17, Col. San Miguel Topilejo, C.P. 145000, Tlalpan Ciudad de México; por un importe de \$35,000.00, evidenciando comprobantes de compra a nombre de "COMEX", por un monto total de \$31,774.30 por conceptos barniz, solvente, catalizador y brochas, por lo que aparentemente no se contrató la mano de obra correspondiente, asimismo en la Valoración Técnica del "Resolutivo de Monto y Proyecto Dictaminado por el Comité Técnico Dictaminador de la Actividad Institucional" contempla como Empresa a la "Organización Social y Participación Ciudadana". • Cinco (5) contratos tienen el Objeto del Contrato distinto al concepto del Proyecto Ganador Dictaminado. • Dos (2) contratos fueron formalizados por un monto menor al del apoyo otorgado para el proyecto ganador. • Dos contratos tienen fecha de formalización en el 2017. • Dieciséis (16) contratos tienen fecha de inicio de los servicios anterior a la fecha de la formalización del contrato. <p>Quebrantando el numeral VII. Procedimientos de Instrumentación en el Apartado Supervisión y Control de las Reglas de Operación y el numeral I.5 de los Convenios de Colaboración y Corresponsabilidad, en correlación con el numeral V.4</p>	<p>5. Mantenimiento o sustitución de red sanitaria o pluvial 6. Desazolve de fosa séptica 7. Pintura en fachade y áreas comunes</p>
--	--	---

Quebrantando el numeral VII. Procedimientos de Instrumentación en el Apartado Supervisión y Control de las Reglas de Operación y el numeral I.5 de los Convenios de Colaboración y Corresponsabilidad, en correlación con el numeral V.4

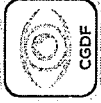
Hoja		4	De:	7
------	--	---	-----	---



REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORÍA			
Auditoría	No. de Observación	Año Trimestre	
03J	05	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01,02,03,06
Monto observado (miles)	2,254		
Fecha de Incurrencia	14/09/2016		
Fecha Compromiso	24-enero-2018		
RECOMENDACIONES			

<p>Procedimientos de Acceso en el Apartado de las Empresas de las Reglas de Operación que a la letra señalan:</p> <p><i>Reglas de Operación de la Actividad Institucional Unidad-Es Tlalpan 2016</i></p> <p>"VII. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN</p> <p>(...)</p> <p>Supervisión y Control</p> <p>La Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, mediante el Equipo Operativo de la actividad institucional, será la responsable de la supervisión y control de la aplicación de los recursos que se otorguen a las unidades habitacionales de interés social y/o conjuntos habitacionales que resulten beneficiados...</p> <p>Convenio de Colaboración y Corresponsabilidad que Celebran por una parte el Gobierno de la Ciudad de México en Tlalpan</p> <p>Reglas de Operación de la Actividad Institucional Unidad-Es Tlalpan 2016</p> <p>"V.4. Procedimientos de Acceso</p> <p>(...)</p> <p>De las Empresas</p> <p>...</p> <p>En los contratos a firmar con la empresa y unidades habitacionales y/o conjuntos habitacionales se deben incluir los siguientes elementos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Número de contrato • Fecha de contrato • Importe del contrato • Descripción del proyecto, incluyendo materiales o equipos • Plazo de ejecución de los trabajos • Fecha de inicio • Fecha de término • Penalización en caso de incumplimiento de la empresa 	<p>OBSERVACIONES CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL</p>
---	--

<p>TITULAR</p> <p><i>Maria de Jesus Herros Vazquez</i></p> <p>Maria de Jesus Herros Vazquez Dirección General De Administración</p>	<p>RESPONSABLE DE ATENCIÓN</p> <p><i>Rebeca Olivia Sánchez Sandín</i></p> <p>Rebeca Olivia Sánchez Sandín Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana</p>	<p>RESPONSABLE DE AUDITORIA</p> <p><i>Lic. Fernando Cruz Hernández</i></p> <p>Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa</p>	<p>REVISO</p>	<p>AUTORIZO</p> <p><i>Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales</i></p> <p>Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contraloría Interna</p>
--	---	--	----------------------	---



REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA			
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre	
03J	05	2017/03	
Ejercicio Auditado	2016	Criterio	01,02,03,06
Monto observado (miles)	2,254		
Fecha de Incurriencia	14/09/2016		
Fecha de Compromiso	24-ENERO-2018		
RECOMENDACIONES			

<p>Cabe mencionar que la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, mediante el Equipo Operativo de la actividad institucional no llevaron una adecuada Supervisión y Control sobre la aplicación de los recursos que se otorgaron a las unidades habitacionales, ya que la comprobación en la ejecución de los gastos de los recursos, solicitaron facturas, remisiones o "comprobante sin fines fiscales", por lo que se constató que dichos comprobantes emitidos por las empresas no cuentan la clave del RFC, número de folios, carecen de fechas y lugares de expedición, mismos que son fundamentales para la comprobación del gasto, así como la veracidad y certeza de que los servicios hayan sido realizados por las "Empresas" contratadas; incumpliendo a los requisitos mínimos establecidos por el Artículo 37 del Reglamento y 29 A del Código Fiscal de la Federación y que a la letra dicen:</p> <p style="text-align: center;">Reglamento del Código Fiscal de la Federación</p> <p>"Artículo 37.- Los contribuyentes que realicen enajenaciones o presten servicios, al público en general y siempre que en la documentación comprobatoria no se haga la separación expresa entre el valor de la contraprestación pactada y el monto del impuesto al valor agregado que se tenga que pagar con motivo de dicha operación, podrán expedir su documentación comprobatoria en los términos del artículo 29-A del Código, o bien optar por hacerlo en alguna de las normas siguientes:</p> <p>I.- Expedir comprobantes cuyo único contenido serán los requisitos a que se refieren las Fracciones I, II y III del artículo 29-A del Código y que señalen además el importe total de la operación consignado en número y letra."</p> <p style="text-align: center;">Código Fiscal de la Federación</p> <p>"Artículo 29 A.- Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos:</p> <p>I.- La clave del registro federal de contribuyentes de quien los expide y el régimen fiscal en que tributen conforme a la Ley del Impuesto sobre la Renta...</p> <p>II.- El número de folio y el sello digital del Servicio de Administración Tributaria, referidos en la fracción IV, incisos b) y c) del artículo 29 de este Código, así como el sello digital del contribuyente que lo expide.</p> <p>III.- El lugar y fecha de expedición..."</p>	<p>Es por todo lo anterior que, se considera que la Delegación Tlalpan a través de la Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana no tiene una adecuada planeación, Supervisión y Control de la aplicación de los recursos que se otorgaron a través de dicha "Actividad Institucional", ya que no destinaron los recursos al objeto para el cual fueron destinados, las unidades no cubrieron los requisitos y procedimientos de acceso, así como la formalidad de los contratos entre las personas físicas o morales y el Comité de Administración, incumpliendo a lo establecido en el Objetivo General y Objetivo Específico de las Reglas de Operación de dicha actividad institucional.</p>
---	--

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISÓ	AUTORIZÓ
<p>Maria de Jesús Heróles Vázquez Dirección General De Administración</p>	<p>Rebeca Olvera Sánchez Sandín Directora General de Participación y Gestión Ciudadana</p>	<p>Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa</p>	<p>Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.</p>		<p>Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contralora Interna</p>



REPORTE DE OBSERVACIONES DE AUDITORIA				
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre		
03J	05	2017/03		
Ejercicio/Auditado	2016	Criterio	01,02,03,06	
Monto observado (miles)	2,254			
Fecha de Incidencia	14/09/2016			
Fecha Compromiso	24-ENERO-2018			
RECOMENDACIONES				

CAUSAS:
Deficiente control, supervisión y seguimiento de la Operación de los Recursos en Materia de Presupuesto Participativo 2016, por parte de los servidores públicos responsables de la Delegación Tlalpan.

EFFECTOS:
Falta de transparencia en la aplicación de los recursos.
Posible perjuicio al erario público.
No se asegura el beneficio a la población objetivo respecto a la Actividad Institucional.

FUNDAMENTO LEGAL:
Código Fiscal de la Federación Art. 29, 29ª y su Reglamento, Art. 37.
Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Unidad-Es Tlalpan 2016"; publicadas en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 15 de julio de 2016.
Modificaciones a las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Unidades Tlalpan 2016"; publicadas en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 27 de septiembre de 2016.
Convenios de Colaboración y Corresponsabilidad por cada uno de los Proyectos Ganadores.

OBSERVACIONES: CAUSA: EFECTO: FUNDAMENTO LEGAL

ÁREA AUDITADA		RESPONSABLE DE ATENCIÓN		RESPONSABLE DE AUDITORIA		REVISÓ	AUTORIZO
TITULAR							
 María de Jesús Herros Vázquez Dirección General De Administración	 Rebeca Olvera Sánchez Sandin Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana	 Lic. Fernando Cruz Hernández J.U.D. de Auditoría Operativa y Administrativa					 Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales Contralora Interna

Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.



CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

Anexo -5



CDMX
CIUDAD DE MÉXICO

UNIDAD ADMINISTRATIVA	DELEGACIÓN TLALPAN	CIDT/SAOAJUDAOA/A/1151/2017	PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES
RELEVANTIA	DIRECCIÓN GENERAL DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA	03-J	410 OTRAS INTERVENCIONES
ORDEN DE EJECUCIÓN	ORDEN DE EJECUCIÓN		
AUDITORIA	AUDITORIA		

ANEXO I OBSERVACIÓN 05 "UNIDAD - ES TLALPAN 2016"

N°	NOMBRE DEL BENEFICIARIO			UBICACIÓN DE LA UNIDAD HABITACIONAL	GRADO DE MARGINACIÓN SEGÚN ÍNDICE DE (EVALUACIÓN DE)	PROYECTO SELECCIONADO	APOYO ECONÓMICO OTORGADO
	APELLIDO PATERNO	APELLIDO MATERNO	NOMBRE (S)				
1	CABALLERO	VILLANUEVA	ANA MARIA	ISSFAM N° 1 MANZANAS II,III,IV,V,VI,VII Y IX, CIRCUITO PERGOLEROS, N° 40 COL. VILLA TLALPAN C.P. 14620 TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO	ALTO	SUSTITUCIÓN E INSTALACION DE MOTOBOMBAS Y SISTEMA DE ALUMBRADO PERIMETRAL INTERNO Y COMUNES	248,654.00
2	MARES	MAYEN	MA ISABEL	AV. SILOS SIN EXPLANADA U.H. NARCISO MENDOZA SUPER MANZANA 1, COL. VILLA COAPA, C.P. 14390, TLALPAN,CDMX	ALTO	PINTURA DE FACHADAS Y ÁREAS COMUNES	349,999.84
3	PÉREZ	SUAREZ	ANGELICA MARGARITA	ENTRE ACOXPA, GARITA, RIESGO Y TRANCAS SIN, U.H. NARCISO MENDOZA SUPER MANZANA 6, COL. VILLA COAPA, C.P. 14390, TLALPAN, CDMX	ALTO	PINTURA DE FACHADAS	350,000.00
4	LECUONA	PATÍÑO	MARIA DEL CARMEN	CALZ. DE LAS BRUJAS NO. 192, U.H. REAL DEL SUR, COL. EX HACIENDA COAPA, C.P. 14308, TLALPAN, CDMX	ALTO	PINTURA DE FACHADAS, REJAS Y ÁREAS COMUNES	150,000.00
5	A LA TORRE	SANCHEZ	LUCIA	CONJUNTO HABITACIONAL TRES FUENTES, CALZADA DE LAS BRUJAS N. 274, COL. EX HACIENDA COAPA, C.P. 14300 TLALPAN, CDMX.	ALTO	SISTEMA DE ALUMBRADO INTERNO Y PERIMETRAL	34,992.32
6	FONSECA	REYNA	GUADALUPE ELVIRA	NARCISO MENDOZA, COL. VILLA COAPA U.H. NARCISO MENDOZA SUPER MANZANA 8, C.P. 14390, TLALPAN, CDMX	ALTO	REPARACIÓN Y SUSTITUCIÓN DE LA RED HIDRAULICA (SOBRE AV. DEL REGIDOR ENTRE AV. DEL ALGUACIL Y AV.	180,000.00
7	TRUJANO	ELIZALDE	MIGUEL SAMUEL	CALLE CEBADALES NO 36/42, CONJUNTO HABITACIONAL GABRIELA, COL. GRANJAS COAPA, C.P. 14330, TLALPAN, CDMX	ALTO	SUSTITUCIÓN DE PUERTAS Y REPARACIÓN DE BARDAS PERIMETRALES DEL ACCESO PRINCIPAL	80,000.00
8	VAZQUEZ	ISUNZA	MARIA MAGDALENA	CALLE CEBADALES NO. 50, COL. GRANJAS COAPA, C.P. 14330, TLALPAN, CDMX	ALTO	MANTENIMIENTO EN PINTURA EN FACHADAS Y ÁREAS COMUNES.	80,000.00
9	GOMEZ	FLORES	ENRIQUE	CALLE SAUZALES NUM. 43, COL. GRANJAS COAPA, C.P. 14330, TLALPAN CIUDAD DE MÉXICO	ALTO	REPARACIÓN Y MANTENIMIENTO DE SISTEMA HIDRÚLICO POR GRAVES FUGAS DE AGUA	69,417.21
10	ROSALES	TRIANA	PATRICIA	CALZADA DEL HUESO NO. 713, COL. RINCONADA COAPA, C.P. 14330, TLALPAN CIUDAD DE MÉXICO	ALTO	PINTURA EN ÁREAS COMUNES EN ELEMENTOS DE CONCRETO Y COLUMNAS	35,000.00
11	GONZALEZ	CARRILLO	LILIA	C. CACAHUATALES NO. 54, COL. EX HACIENDA COAPA, C.P. TLALPAN, CDMX	ALTO	SISTEMA DE ALUMBRADO INTERNO Y PERIMETRAL (INTERFON)	35,000.00
12	GUTIERREZ	TORRES	CRISTINA	CONJUNTO HABITACIONAL SAUZALEZ NO. 39, COL. GRANJAS COAPA, CP.P 14330, TLALPAN CIUDAD DE MÉXICO	ALTO	PINTURA EN FACHADAS Y ÁREAS COMUNES	45,000.00



PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES	UNIDAD ADMINISTRATIVA	DELEGACION TLALPAN	ORDEN DE ORDEN DE AUDITORIA	CIDT/SAOA/JUDDAOA/A/1151/2017	RUBRO	CLAVE Y TIPO DE AUDITORIA	410 OTRAS INTERVENCIONES
DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION CIUDADANA		03-J	AUDITORIA		AUDITORIA		AREA AUDITADA

ANEXO II OBSERVACIÓN 05 "UNIDAD - ES TLALPAN 2016"

Nº	NOMBRE DEL BENEFICIARIO		UBICACIÓN DE LA UNIDAD HABITACIONAL	PROYECTO SELECCIONADO	COTIZACIÓN APROBADA
	APellido PATERNO	APellido MATERNO			
1	RAMIREZ	MIRANDA	U.H. FUENTES BROTANTES AV. "D", COL. MIGUEL HIDALGO, C.P. 14410, TLALPAN CDMX	PINTURA Y RESTAURACIÓN DE PUERTAS Y LADRILLOS DE CEMENTO, DETERIORADOS INCLUYENDO LA MEDIA BARRA PERIMETRAL (APROX. 50 CM), EN AZOTEAS.	\$ 79,953.83
2	OLIVER	GONZALEZ	AV. FUENTES FRONTALES, ENTRE CALLE GUADALAJARA Y MICHOACAN, U.H. FOVISTE FUENTES BROTANTES BLOQUE "J" COL. MIGUEL HIDALGO, C.P. 14300, TLALPAN, CDMX	REPARACIÓN DE MUROS DE CEMENTO, DETERIORADOS INCLUYENDO LA MEDIA BARRA PERIMETRAL (APROX. 50 CM), EN AZOTEAS.	\$ 34,976.25
3	TRUJANO	ELIZALDE	CALLE CEBADALES NO 36/42, CONJUNTO HABITACIONAL GABRIELA, COL. GRANJAS COAPA, C.P. 14330, TLALPAN, CDMX	SUSTITUCIÓN DE PUERTAS Y REPARACIÓN DE BARDAS PERIMETRALES DEL ACCESO PRINCIPAL	\$ 80,000.00
4	GARCIA	REYES	C. FRANCISCO I. MADERO NO. 11, COL. TLALPAN CENTRO, C.P. 14000, TLALPAN, CDMX	REPARACIÓN DE MUROS DE CEMENTO, DETERIORADOS INCLUYENDO LA MEDIA BARRA PERIMETRAL (APROX. 50 CM), EN AZOTEAS.	\$ 34,976.25
5	GONZALEZ	CARRILLO	C. CACAHUATALES NO. 54, COL. EX HACIENDA COAPA, C.P. INTERNO Y PERIMETRAL (INTERFON)	REPARACIÓN DE MUROS DE CEMENTO, DETERIORADOS INCLUYENDO LA MEDIA BARRA PERIMETRAL (APROX. 50 CM), EN AZOTEAS.	\$ 34,976.25
6	ROSETE	CASO	CONJUNTO HABITACIONAL BRUJAS-55-GOL-EX HACIENDA COAPA C.P. 14390, TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO.	REPARACIÓN DE MUROS DE CEMENTO, DETERIORADOS INCLUYENDO LA MEDIA BARRA PERIMETRAL (APROX. 50 CM), EN AZOTEAS.	\$ 34,976.25
TOTAL			\$ 371,930.08		

FUNDAMENTO LEGAL: OBJETIVO ESPECÍFICO, CATÁLOGO DE ACCIONES ESPECÍFICAS DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "UNIDAD ES TLALPAN 2016".



CONTRALORIA GENERAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
DIRECCION GENERAL DE CONTRALORIAS INTERNAS EN
DIRECCION DE CONTRALORIAS INTERNAS EN DELEGACIONES A
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACION TLALPÁN
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA A



DELEGACION TLALPÁN

OFICIO GENERAL DE AUDITORIA

CIDTISAQUAUAOA A/1151/2017

03-J

PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

410 OTRAS INTERVENCIONES

UNIDAD ADMINISTRATIVA

DIRECCION GENERAL DE PARTICIPACION CIUDADANA

AUDITORIA

CLAVADO DE AUTOSES

RUBRO

ANEXO III OBSERVACION 05 "UNIDAD - ES TLALPÁN 2016"

NOMBRE DEL BENEFICIARIO				RESOLUTIVO DE MONTO Y PROYECTO DICTAMINADO POR EL COMITÉ TÉCNICO DICTAMINADOR				REQUISITO DEL CONTRATO SEGÚN REGLAS DE OPERACIÓN				COMENTARIOS			
APELLIDO PATERNO	APELLIDO MATERNO	NOMBRE (S)	UBICACIÓN DE LA UNIDAD HABITACIONAL	PROYECTO SELECCIONADO	EMPRESA	COTIZACIÓN APROBADA	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	PLAZO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TÉRMINO	REVALUACIÓN	COMENTARIOS
ORTEGA	NUÑEZ	ANGELINA	ENTRE ACORPA, GARITA, RIESGO Y FRANCAS S/A, U.H. NARCISO MENDOZA SUPER MANZANA 6, COL. VILLA COAPA, C.P. 14390, TLALPÁN, CDMX	PINTURA DE FACHADAS	PROYECTO Y CONSTRUCCIÓN GIGONZ S.A. DE C.V.	\$ 350,000.00	NO	10/12/2016	\$ 350,000.00	PINTURA EN FACHADAS	SI	01/12/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIO ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO. 6. NO CORRESPONDE EL NOMBRE DEL BENEFICIARIO PUBLICADO EN COCINA, AL DE LOS TITULARES DE LA CUENTA MANCOMUNADA, RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO
OLIVER	GONZALEZ	ESPERANZA	AV. FUENTES FRONTALES, ENTRE CALLE GUADALUPE Y LUCHANAL, U.H. FORTISSE FUENTES BROTANTES BLOQUE 77, COL. MIGUEL HIDALGO, C.P. 14390, TLALPÁN, CDMX	REPARACIÓN DE MUROS DE CEMENTO, LADRILLOS DETERIORADOS INCLUYENDO LA MEDIA BARRA PERIMETRAL (APROX. 50 CM), EN AZOTEAS.	DOS CONSTRUCCIONES E INGENIERIA, S.A. DE C.V.	\$ 34,978.25	NO	27/12/2016	\$ 34,978.25	TRABAJOS DE PINTURA A LOS ELEMENTOS DE CONCRETO DE LOS EDIFICIOS, RESANE, PINTURA E IMPERMEABILIZACIÓN DEL PRETL FRONTAL SUPERIOR, PINTURA EN LAS ESCALERAS, INCLUYENDO EL RESANE INFERIOR EN LAS PARTES AFECTADAS POR EL AGUA Y DESGASTE A LARGO DEL TIEMPO	NO	NO	NO	NO	
LECUNA	PATINO	MARIA DEL CARMEN	CALZ. DE LAS BRUJAS NO. 192, U.H. REAL DEL SUR, COL. EX HACIENDA COAPA, C.P. 14390, TLALPÁN, CDMX	PINTURA DE FACHADAS, REJAS Y AREAS COMUNES	INGENIEROS Y ARQUITECTOS ARQ. MA DEL ROSARIO SANDOVAL SANDOVAL	\$ 150,000.00	07/11/16	07/11/2016	\$ 150,000.00	MANTENIMIENTO CON PINTURA EN AREAS COMUNES	SI	07/11/2016	31/12/2016	SI	6. NO CORRESPONDE EL NOMBRE DEL BENEFICIARIO PUBLICADO EN COCINA, AL DE LOS TITULARES DE LA CUENTA MANCOMUNADA, RESPONSABLES DE LA EJECUCIÓN DEL GASTO
A LA TORRE	SANCHEZ	LUCIA	CONJUNTO HABITACIONAL TRES FUENTES CALZADA DE LAS BRUJAS N. 274, COL. EX HACIENDA COAPA, C.P. 14390, TLALPÁN, CDMX	SISTEMA DE ALUMBRADO INTERNO Y PERIMETRAL	JOSE LUIS TREJO Y ASOCIADOS	\$ 34,955.00	NO	20/11/2016	\$ 34,955.00	TRABAJOS DE INSTALACIÓN DE REFLECTORES, DE PLAFON LUMINARIO Y ARBOTANTES DE SOBRE PONER EN MURO EXTERIOR	SI	20/11/2016	12/12/2016	NO	
CONTRERAS	LARA	CARMEN	CAMINO VIEJO A SAN PEDRO MARTIN NO. 221, U.H. JARDINES TLALPÁN, COL. CHIMALCOYOTL, C.P. 14690, TLALPÁN, CDMX	DESARROLLO DE CÁRMAO Y REPARACIÓN PARCIAL DE SISTEMAS DE ALUMBRADO EN ÁREAS COMUNES.	INGENIERIA CIVIL, COMUNICACIONES Y ELECTRONICA, S.A. DE C.V.	\$ 15,000.00	NO	01/01/1900	\$ 15,000.00	LUMINARIA TIPO VEHUS, REFLECTORES TIPO LED ASI COMO DESARROLLO DE PISA SEPTICA	SI	NO	NO	NO	
FONSECA	REINA	GUADALUPE	NARCISO MENDOZA, COL. VILLA COAPA U.H. NARCISO MENDOZA SUPER MANZANA 8, C.P. 14390, TLALPÁN, CDMX	REPARACIÓN Y SUSTITUCIÓN DE LA RED HIDRÁULICA, SOBRE AV. DEL ALGUIL Y AV. ABREVIADO	SERVICIOS DE ESPECIALIZADA U.F.A.R.A, S.A. DE C.V.	\$ 180,000.00	NO	24/12/2016	\$ 180,000.00	SUSTITUCIÓN DE RED HIDRÁULICA	NO	24/11/2016	19/12/2016	SI	
TRUJANO	ELZADE	MIGUEL SAMUEL	CALLE CEBADALES NO. 3842, CONJUNTO HABITACIONAL GARRERA, COL. GRANVAS COAPA, C.P. 14390, TLALPÁN, CDMX	SUSTITUCIÓN DE PUERTAS Y REPARACIÓN DE BARRAS PERIMETRALES DEL ACCESO PRINCIPAL	CONSTRUCTORA Y DESARROLLO CONTINENTAL S.A. DE C.V.	\$ 80,000.00	NO	20/10/2016	\$ 80,000.00	CONSTRUCCIÓN DE MURO EN CONTENEDOR DE BASURA, REPARACIÓN DE PASILLO DE PASO PEATONAL DE LA PUERTA DERECHA A CASITA DE VIGILANCIA, DESMONTAJE DE HERRERIA DE CONSTRUCCIÓN DE PUERTAS DE HERRERIA SEGÚN DISEÑO, PINTURA EN HERRERIA APLANADOS EN MUROS PRO LA PRTE FRONTAL Y PINTURA RENOVACIÓN DE PISO EN ENTRADAS VEHICULARES	SI	07/11/2016	NO	NO	2. LA DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL CONTRATO ES DISTINTO AL CONCEPTO DEL PROYECTO GANADOR DICTAMINADO.
JIMENEZ	ORTIZ	MARIA DEL SOCORRO ADOBANA	AV. FUENTES BROTANTES U.H. FUENTES BROTANTES BLOQUE 77, COL. MIGUEL HIDALGO, C.P. 14410, TLALPÁN, CDMX	PINTURA DE FACHADAS Y AREAS COMUNES	PROYECTO Y CONSTRUCCIÓN GIGONZ S.A. DE C.V.	\$ 149,952.20	NO	01/12/2016	\$ 149,952.20	OBRAS DE RESANE Y PINTURA EN ELEMENTOS DE CONCRETO DE FACHADA PRINCIPAL DE LOS EDIFICIOS A1 AL A.7, A1.9, A.12, A.14, A.16 AL A.19 Y A.21	SI	14/11/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIO ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO. 2. LA DESCRIPCIÓN DEL OBJETO DEL CONTRATO ES DISTINTO AL CONCEPTO DEL PROYECTO GANADOR DICTAMINADO.

[Handwritten signature]



CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPÁN
JED DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"



DELEGACIÓN TLALPÁN



DIRECCIÓN GENERAL DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA



CIDTISA/AJUDAOA/A/1151/2017



03-J



CUERPO



410 OTRAS INTERVENCIONES



PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

ANEXO III OBSERVACIÓN 05 "UNIDAD - ES TLALPÁN 2016"

NOMBRE DEL BENEFICIARIO			RESOLUTIVO DE MONTO Y PROYECTO DICTAMINADO POR EL COMITÉ TÉCNICO DICTAMINADOR			REQUISITO DEL CONTRATO SEGUN REGLAS DE OPERACIÓN										COMENTARIOS
Nº	APELLIDO PATERNO	APELLIDO MATERNO	NOMBRE (S)	UBICACIÓN DE LA UNIDAD HABITACIONAL	PROYECTO SELECCIONADO	EMPRESA	COTIZACIÓN APROBADA	NÚMERO	FECHA	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO	PLAZO DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS	FECHA DE INICIO	FECHA DE TÉRMINO	PENALIZACIÓN	
40	GONZALEZ	ISUNZA	JESUS ALBERTO	CONJUNTO HABITACIONAL FLORES NO. 46 COL. RINCONADA COAPA, C.P. 14390 TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO	SISTEMA DE ALUMBRADO INTERNO Y PERIMETRAL	PROVEEDORA DE INGENIERÍA, INSTALACIONES E INFRAESTRUCTURA S.A. DE C.V.	\$ 35,000.00	0007 TRABAJOS ELECT. FLORES 2016 UNID TLALPÁN	29/10/2016	\$ 34,312.35	TRABAJOS ELECTRICOS	SI	31/10/2016	19/11/2016	SI	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
41	AGUILERA	LOPEZ	MARINA	CONJUNTO HABITACIONAL SAUZELO NO. 38 COL. GRANJAS COAPA, C.P. 14390 TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO	SUSTITUCIÓN DE TINACOS DE ASBESTO Y REGISTRO PARA DRENAJE	LANGAR MEXICO	\$ 35,000.00	NO	SIF	\$ 35,000.00	SUSTITUCIÓN DE TINACOS DE ASBESTO Y REGISTRO PARA DRENAJE	SI	NO	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
42	VALVERDE	VALVERDE	MARIA EUGENIA	CONJUNTO HABITACIONAL ACOPIA 52 COL. SAN LORENZO HUPULCO, C.P. 14370 TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	CONSTRUCTORA Y DESARROLLADORA CONTINENTAL S.A DE C.V.	\$ 116,759.56	NO	11/11/2016	\$ 116,759.56	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	SI	07/11/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
43	ESCOBAR	HERNANDEZ	MARIA DEL ROSARIO	UNIDAD HABITACIONAL CARDOS 6 COL. AMPLIACIÓN MIGUEL HIDALGO 47A SECCIÓN DELEGACIÓN TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	CONSTRUCTORA Y DESARROLLADORA CONTINENTAL S.A DE C.V.	\$ 150,000.00	NO	21/11/2016	\$ 150,000.00	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	SI	09/11/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
44	CERVANTES	ARELLANO	EDITH	UNIDAD HABITACIONAL ABEL QUEZADA 30 COL. AMPLIACIÓN MIGUEL HIDALGO 47A SECCIÓN DELEGACIÓN TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	CONSTRUCTORA Y DESARROLLADORA CONTINENTAL S.A DE C.V.	\$ 150,000.00	NO	11/11/2016	\$ 150,000.00	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	SI	10/10/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
45	CASTILLO	SANCHEZ	LAURA GUADALUPE	CONJUNTO HABITACIONAL TLALPÁN PERISUR, CALZADA DE TLALPÁN NO. 4495 COL. TORIELLO GUERRA, C.P. 14390 TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO.	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	FUERZA AISLANTE, S.A. DE C.V.	\$ 123,916.80	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	NO FUE LOCALIZADO EN EL EXPEDIENTE	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
46	OLVERA	AGUILAR	JUAN REFUGIO	CONJUNTO HABITACIONAL ACOPIA NO. 21 COL. SAN LORENZO HUPULCO, C.P. 14370 TLALPÁN, COAH.	PINTURA EN FACHADAS Y AREAS COMUNES , CAMBIO DE TINACOS DE ASBESTO	CONSTRUCTORA Y DESARROLLADORA CONTINENTAL S.A DE C.V.	\$ 34,999.56	NO	11/11/2016	\$ 34,999.56	PINTURA EN FACHADAS Y CAMBIO DE TINACOS DE ASBESTO	SI	22/11/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
47	LEYVA	BENGOA	MAYRA GUADALUPE	CONJUNTO HABITACIONAL ACOPIA NO. 15 COL. SAN LORENZO HUPULCO, C.P. 14370 TLALPÁN, COAH.	PINTURA EN FACHADAS DE EDIFICIOS	CONSTRUCTORA Y DESARROLLADORA CONTINENTAL S.A DE C.V.	\$ 11,999.61	NO	11/11/2016	\$ 11,999.61	PINTURA EN FACHADAS	SI	22/11/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
48	GARZON	LUNA	MARIA DEL CARMEN	CONJUNTO HABITACIONAL PREDIO IZTACUQUILTL 53 COL. MIGUEL HIDALGO C.P. 14390 DELEGACIÓN TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO	PINTURA EN FACHADA DE TORRES DE EDIFICIOS Y CUBO DE ESCALERA	PROYECTO Y CONSTRUCCIÓN GRIGONE S.A DE C.V.	\$ 12,000.00	NO	11/11/2016	\$ 12,000.00	PINTURA EN FACHADA DE TORRES DE EDIFICIOS Y CUBO DE ESCALERA	SI	10/10/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
49	LOPEZ	ARIZU	MARIA DE LOURDES	CONJUNTO HABITACIONAL CONDOMINIO TENORIOS 171 COL. RINCONADA LAS HADAS C.P. 14390 TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO.	PINTURA EN CUBOS DE EDIFICIO	CONSTRUCTORA Y DESARROLLADORA CONTINENTAL S.A DE C.V.	\$ 12,000.00	NO	14/12/2016	\$ 12,000.00	PINTURA EN CUBOS DE EDIFICIO	SI	05/12/2016	NO	NO	1. LA FECHA DE INICIO DEL SERVICIOS ES ANTERIOR A LA FECHA DE LA FORMALIZACIÓN DEL CONTRATO.
50	ROSETE	CASO	GABRIELA CLEMENTINA	CONJUNTO HABITACIONAL BRUJAS 55 COL. EX HACIENDA COAPA C.P. 14390 TLALPÁN, CIUDAD DE MÉXICO.	REPARACIÓN DE PISO DE CONCRETO EN ÁREAS COMUNES	CONSTRUCCIONES MAQUINARIA Y ASFALTOS S.A. DE C.V.	\$ 130,000.00	DESTI-COMSA 001-2017	05/01/2017	\$ 130,000.00	REPARACIÓN DE PISO DE CONCRETO EN ÁREAS COMUNES.	SI	NO	NO	NO	5. EL CONTRATO SE FORMALIZÓ EN EL 2017.
CONTEO DE INCUMPLIMIENTO																
								43	0	0	6	5	16	43	44	N/A

FUNDAMENTO LEGAL:
VII. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, SUPERVISIÓN Y CONTROL DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN.
I.5 DE LOS CONVENIOS DE COLABORACIÓN Y CORRESPONSABILIDAD, EN CORRELACIÓN CON EL NÚMERO 1.4 PROCEDIMIENTOS DE ACCESO EN EL APARTADO DE LAS EMPRESAS DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN DE LA ACTIVIDAD INSTITUCIONAL "UNIDAD ES TLALPÁN 2016"