

Auditoría

ASCM-87-14



AUDITORÍA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
OFICINA DEL AUDITOR SUPERIOR  
OFICIO NÚM. ASCM/16/0472

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

Ciudad de México, 4 de abril de 2016.

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

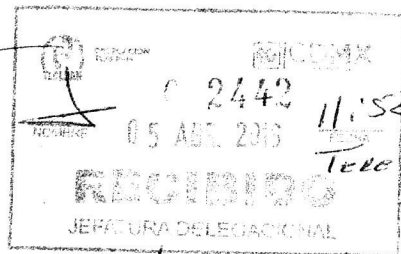
Por este medio le envío un cordial saludo y, con motivo de la revisión de la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal correspondiente al ejercicio de 2014, con fundamento en los artículos 8o., fracciones V y XIII; 14, fracciones I y XIV; y 34 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, notifico a la Delegación a su digno cargo, las recomendaciones que se mencionan en el documento adjunto a este oficio, con objeto de que, en un plazo de 30 días hábiles contados a partir del día siguiente al de la recepción del presente, comunique las medidas adoptadas para atenderlas y, en su caso, exprese los comentarios que estime pertinentes.

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

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

ATENTAMENTE  
EL AUDITOR SUPERIOR

DR. DAVID M. VEGA VERA



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

DMVV/GMM/jrs/jcr





AUDITORIA SUPERIOR  
DE LA CIUDAD DE MEXICO

## AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ANEXO AL OFICIO N° ASCM/16/0472

### CÉDULA DE NOTIFICACIÓN DE RECOMENDACIONES

**Auditoría:** ASCM/87/14

**Informe Final de Auditoría:** XXXIX

**Ente Fiscalizado:** Delegación Tlalpan

**Rubro:** Destino de Gasto 65 "Presupuesto Participativo"

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

#### RESULTADO: 4

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-1-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen el envío del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios definitivo y de sus modificaciones trimestrales a la autoridad administrativa competente dentro del plazo establecido, en cumplimiento de la Normatividad en materia de Administración de Recursos para las Delegaciones de la Administración Pública del Distrito Federal (Circular Uno Bis).

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-2-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implemente mecanismos de control que garanticen que la información presentada en la Cuenta Pública del Gobierno del Distrito Federal, y en general la de todos los informes utilizados para la rendición de cuentas relacionadas con el ejercicio de los recursos del destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo", sea homogénea y contribuya a una adecuada evaluación de su aplicación y cumplimiento de las metas y objetivos, en cumplimiento con lo establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal para el Ejercicio Fiscal.

#### RESULTADO: 5

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-3-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implemente mecanismos de control que garanticen que el registro de las operaciones en las partidas y capítulos con cargo al destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo" se realice de conformidad con lo dispuesto en el Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal.

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-4-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control para que se ejerza la totalidad de los recursos destinados a cada uno de los proyectos específicos y se cubran las metas y objetivos establecidos, de acuerdo con lo dispuesto en el Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal y en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.

Continúa...

Continuación

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-5-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que las contrataciones de obra pública se adjudiquen por excepción a la licitación pública mediante procedimiento de invitación a cuando menos tres concursantes o por adjudicación directa cuenten con la justificación y autorización que ampare la excepción correspondiente; y que los procedimientos no excedan los montos de actuación establecidos, en cumplimiento del Decreto de Presupuesto de Egresos del Distrito Federal y la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-6-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los expedientes únicos de obra contengan la documentación soporte de las diferentes etapas del proceso de las obras públicas, tales como antecedentes, planeación-presupuestación, anteproyecto, estudio y proyecto, obra, supervisión externa, proceso del concurso, apertura técnica, apertura económica, fallo de adjudicación, contratación, supervisión (estimaciones), entrega-recepción, y documentos que lo requieran, cuenten la firma de los servidores públicos responsables de la supervisión, autorización, visto bueno de las diferentes etapas de la obra pública, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, en la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y el Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-7-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que el personal designado para realizar la supervisión de los bienes adquiridos, deje constancia documental de que se verificó la calidad y el cumplimiento de las especificaciones descritas en el contrato al momento de realizar la recepción de los bienes adquiridos, de acuerdo con lo establecido en los contratos.

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-8-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que al momento de la recepción de bienes, se realice su debido registro mediante el formato utilizado para dar entrada al almacén; que al momento de entregar dichos bienes a las áreas que los requirieron se genere el formato utilizado para el registro de la salida de almacén; y, que ambos formatos se encuentren debidamente requisitados, de acuerdo con la Normatividad en materia de Administración de Recursos para las Delegaciones del Gobierno del Distrito Federal (Circular Uno Bis) y los Lineamientos Generales de Control Interno para la Administración Pública del Distrito Federal.

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-9-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los expedientes de los beneficiarios de los programas instaurados con recursos del destino de gasto 65 "Presupuesto Participativo" se encuentren integrados con toda la documentación establecida para ello, y que la guarda y custodia de dichos expedientes se sujete a lo establecido en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal y los Lineamientos Generales de Control Interno para la Administración Pública del Distrito Federal.

Continúa...



... Continuación

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-10-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los cambios efectuados en los conceptos de obra respecto al costo y cantidad durante la ejecución de las obras cuenten con la autorización correspondiente, de acuerdo con lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.

RESULTADO: 6

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-11-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los bienes y materiales se destinen a los fines para los cuales fueron adquiridos y se encuentren en operación, conforme a lo dispuesto en la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal y en la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal vigentes.

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-12-TLA

Es necesario que la Delegación Tlalpan implante mecanismos de control que garanticen que los conceptos de obra pagados efectivamente hayan sido ejecutados por las empresas contratistas, en cumplimiento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y su Reglamento vigentes.

RECOMENDACIÓN: ASCM-87-14-13-TLA

Es conveniente que la Delegación Tlalpan implemente los mecanismos de control que garanticen la coordinación con el Instituto Electoral del Distrito Federal para impedir que el personal que se contrate y que labora en el órgano político-administrativo se abstenga de formar parte de los comités ciudadanos y/o consejos de los pueblos con la finalidad de evitar que se interfiera en los intereses colectivos de los habitantes de las colonias integrantes de la demarcación territorial de conformidad con la Ley de Participación Ciudadana del Distrito Federal. Toda vez que los comités son conformados por participantes de un proceso de selección que realiza propuestas sometidas a consulta ciudadana.

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

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