



OBSERVACIONES DE AUDITORIA		
Revisión	No. Observación	Año/Trimestre
A-1/2023	02	2023/01

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan			Ejercicio Auditado	2022	Criterio	02
Ente Público	Alcaldía Tlalpan			Monto Observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico			Fecha de Incurrencia	25 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10	Nombre	"Programas Sociales 2022"	Fecha Límite de Atención	03 de mayo de 2023		
OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL				ACCIONES			

**OBSERVACIÓN: FALTA DE INTEGRACIÓN DOCUMENTAL RELATIVO A LOS REQUISITOS DE LOS BENEFICIARIOS, ESTABLECIDOS EN EL NUMERAL 8.2.4 DE LA ACCIÓN 2 "MANEJO DE RECURSOS NATURALES" DEL PROGRAMA SOCIAL DENOMINADO "TLALPAN HACIA EL DESARROLLO SUSTENTABLE"; EN SUS NUMERALES 1, 5, 6 Y 7.**

Se realizó la Auditoría, número A-1/2023, con clave 5-6-8-10, denominada "Programas Sociales 2022", con el objetivo de "Fiscalizar los Programas Sociales implementados por la Alcaldía Tlalpan en el ejercicio 2022, verificando la correcta asignación, ejecución y comprobación de los recursos asignados, así como uso y otorgamiento de subsidios, apoyos y ayudas a la población beneficiaria conforme a lo establecido en la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal y demás normatividad aplicable".

Derivado de lo anterior, mediante oficio número SCGIO/IC/TLA/01/2023, de fecha 02 de enero de 2023 fue requerido el universo de todos los Programas Sociales llevados a cabo en el ejercicio 2022 por la Alcaldía Tlalpan. En respuesta de la solicitud referida, mediante oficio número AT/DGA/SCA/0109/2023 de fecha 16 de enero de 2023, la Subdirección de Cumplimiento de Auditorías remitió en su carácter de enlace la relación de los Programas Sociales solicitada.

En dicha información remitida por la Alcaldía se observa que en el ejercicio 2022, la Alcaldía Tlalpan llevó a cabo 16 Programas Sociales, mismos que a continuación se refieren:

**CORRECTIVA:**

1.- Instruir a las Jefaturas de Unidades Departamentales, para que en lo subsecuente, den cumplimiento a la correcta integración de la documentación solicitada en los requisitos conforme a lo que establezca la normatividad aplicable que se emita para la ejecución a los diferentes Programas Sociales que se ejecuten por parte de la Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico

Lo anterior, a fin de no incurrir en actos y omisiones susceptibles de incumplimiento de Responsabilidades por incumplimiento e inobservancia de la normatividad que rige los Programas Sociales.

**PREVENTIVA:**

1.- Instrumentar y presentar los mecanismos de control, para que en lo sucesivo las áreas

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN			
TITULAR	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ
 C. Rosalva Hernández Martínez Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico	 Llc. Gibrán Esau Solís Valenzuela J.U.D. de Recursos Naturales	 Ing. Arq. María Elizabeth Reyna Collin U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	 Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno
		AUTORIZÓ	
		 C.P. Oscar Pérez Peña Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	





OBSERVACIONES DE AUDITORÍA		
Revisión	No. Observación	Año/Trimestre
A-1/2023	02	2023/01

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan			Ejercicio Auditado	2022	Criterio	02
Ente Público	Alcaldía Tlalpan			Monto Observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico			Fecha de Incurrencia	25 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10	Nombre	"Programas Sociales 2022"	Fecha Límite de Atención	03 de mayo de 2023		

Nº	Dirección responsable del programa	Nombre del Programa	Monto Total Autorizado
1	I. DG Desarrollo Social	Alianzas entre gente grande	\$2,000,000.00
2		Cuido Tlalpan: Inclusión Social	\$6,439,890.00
3		Tlalpan Es Tu Hogar	\$2,999,975.00
4		Amigo Fiel	\$976,800.00
5		Tlalpan, Grande Como Sus Jóvenes	\$1,500,000.00
6		Con Prevención, Yo Decido	\$500,000.00
7		Activando Tlalpan	\$2,108,999.00
8		Mujeres Libres	\$1,000,000.00
9		Prepar-AT	\$1,000,000.00
10		Conéctate con Tlalpan	\$6,879,990.00
11	II. DG Derechos Culturales y Educativos	Yo Aprendo en Grande	\$505,000.00
12		Camara Infantil y Juvenil de Tlalpan	\$1,499,850.00
13		Del Oficio al Arte	\$7,520,000.00
14	III. DG Servicios Urbanos	Tlalpan Resurge	\$9,699,990.00
15	IV. DGA Jurídicos y Gobierno	Movilidad Segura, Tlalpan	\$1,899,999.00
16		Prevención de las Violencias, Tlalpan	\$1,959,976.00
17	V. DG Participación Ciudadana	Alianza con Tlalpan	\$14,749,020.00
18	VI. DG Medio Ambiente DS y FE	Tlalpan Hecha al Desarrollo Sostenible	\$14,594,000.00
			\$70,000,000.00
			\$6,000,000.00
			\$8,549,000.00
			\$100,501,528.00

responsables den cumplimiento a lo que establezca en las Reglas de Operación de los Programas Sociales, conforme a sus funciones y atribuciones, y demás normatividad vigente aplicable.

Asimismo implementar programas de capacitación a las personas servidoras públicas responsables de la ejecución y operación, con la finalidad de que en lo subsecuente den cumplimiento a lo establecido en las Reglas de Operación de los Programas Sociales, para garantizar la debida ejecución de los mismos.

Se deberá remitir el soporte documental debidamente certificado que acredite la implementación y/o cumplimiento de la acción preventiva.

TITULAR		RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN		ELABORÓ		REVISÓ		AUTORIZÓ	
C. Rosalba Hernández Martínez Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico		Lc. Gibrán Esau Solís Valenzuela J.U.D. de Recursos Naturales		Ing. Arc. Nayeli Sánchez Reyna J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"		Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno		C.P. Oscar Pérez Peña Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	





OBSERVACIONES DE AUDITORIA		
Revisión	No. Observación	Año/Trimestre
A-1/2023	02	2023/01

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan			Ejercicio Auditado	2022	Criterio	02
Ente Público	Alcaldía Tlalpan			Monto Observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico			Fecha de Incurrencia	26 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10	Nombre	"Programas Sociales 2022"	Fecha Límite de Atención	03	Mayo	2023
OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL				ACCIONES			

De la relación remitida a este Órgano Interno de Control referente a la totalidad de los Programas Sociales llevados a cabo en el ejercicio 2022, en la Alcaldía Tlalpan se seleccionaron como muestra 6 Programas Sociales, la cual representa el 25% del universo.

De la muestra seleccionada, mediante oficio número SCG/OIC/TLA/077/2023 de fecha 30 de enero de 2023, se solicitó la información referente a la ACCIÓN 2 "Manejo de Recursos Naturales" del programa social denominado "Tlalpan hacia el desarrollo sustentable", llevado a cabo en el 2022, por la Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico, mismas que fueron remitidas por el enlace de la auditoría mediante oficio número ATDGA/SCA/0403/2023 del 15 de febrero de 2023.

Como parte de los trabajos derivados de la auditoría, y con la finalidad de verificar el cumplimiento a la entrega de los recursos de la Alcaldía a cada uno de las personas beneficiarias; se desprende que de la revisión a 12 expedientes pertenecientes a la ACCIÓN 2 "Manejo de Recursos Naturales" del programa social denominado "Tlalpan hacia el desarrollo sustentable", se identificaron los siguientes hallazgos:

**Incumplimiento al numeral 8.2.4 "Requisitos para personas beneficiarias y personas beneficiarias facilitadores de servicios.", de las propias Reglas de Operación, en sus numerales:**

a) Numeral 1.- Respecto de los beneficiarios Efraín Sosa García y Elizabeth Torres Hernández, no se cuenta con la documentación que acredite la posesión legal de los predios, tal como se establece en el numeral 1 del apartado "Acción 2.- Manejo de Recursos Naturales", del numeral 8.2.4 de las Reglas de Operación del Programa, que a la letra dice: "Documento que acredite la posesión legal del predio (certificado de derechos agrarios, constancia de posesión validada por la autoridad del núcleo agrario, contrato de compra-venta avalado por la autoridad competente o contrato de

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN				REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN	ELABORÓ			
 C. Rosalba Hernández Martínez Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico	 Lic. Gibrán Esau Solís Valenzuela J.U.D. de Recursos Naturales	 Ing. Arc. Melitza Elizabeth Reyna Collin J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	 Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	 C.P. Oscar Pérez Peña Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	



OBSERVACIONES DE AUDITORIA		
Revisión	No. Observación	Año/Trimestre
A-1/2023	02	2023/01

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan		Ejercicio Auditado	2022	Criterio	02
Ente Público	Alcaldía Tlalpan		Monto Observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico		Fecha de Incurrencia	25 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10	Nombre	"Programas Sociales 2022"		Fecha Límite de Atención	03 mayo 2023
OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL				ACCIONES		

## ACCIONES

Cona.	Nombre Completo	Fecha de solicitud incorporación al programa (8, 3 del 24 de febrero al 11 de marzo de 2022)	Proyecto desarrollado en la Alcaldía Tlalpan
1	Marcos Pérez Miranda	25/02/2022	Coparticipa CONAFOR
2	Antonio García Sandoval	29/02/2022	Coparticipa CONAFOR
3	Daniel Sosa García	07/03/2022	Coparticipa CONAFOR
4	Efraín Sosa García	08/03/2022	Coparticipa CONAFOR
5	Teodoro Zaragoza Martínez	10/03/2022	Coparticipa CONAFOR

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN		ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
TITULAR	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN			
<b>C. Rosalba Hernández Martínez</b> Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico	<b>Lic. Gibrán Esau Solís Valenzuela</b> J.U.D. de Recursos Naturales	<b>Ing. Arc. Nayeli Elizabeth Reyna Colón</b> J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno. "B"	<b>Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy</b> Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	<b>C.P. Oscar Pérez Peña</b> Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan





OBSERVACIONES DE AUDITORIA		
Revisión	No. Observación	Año/Trimestre
A-1/2023	02	2023/01

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan			Ejercicio Auditado	2022	Criterio	02
Ente Público	Alcaldía Tlalpan			Monto Observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico			Fecha de Incurrencia	25 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10	Nombre	"Programas Sociales 2022"	Fecha Límite de Atención	03 mayo 2023		
OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL				ACCIONES			

c) Numeral 6.- 10 de los Beneficiarios, no cumplieron con la normatividad establecida en materia ambiental, toda vez que no presentan la documentación que acredite haber obtenido la autorización en materia de impacto ambiental, tal como se establece en el numeral 6, que a la letra dice: "Cumplir con la normatividad establecida en materia ambiental; contar con las autorizaciones correspondientes, acreditar la capacitación, presentar un proyecto, programa de trabajo y formato de negocio que tenga viabilidad jurídica, técnica, social y ambiental según corresponda"; beneficiarios que se enlistan en el Anexo 1 de la presente.

d) Numeral 7.- Para el Beneficiario Antonio García Sandoval, se manifiesta que dicha persona beneficiaria participo en un programa social de la Alcaldía durante el ejercicio 2021; sin embargo no se integró el acta o carta finiquito, incumpliendo lo establecido en dicho numeral, que a la letra dice: "Toda aquella persona que haya participado anteriormente en algún programa social de la Alcaldía Tlalpan deberá de haber concluido satisfactoriamente todo el proceso de comprobación del recurso otorgado por lo que deberá presentar su acta o carta finiquito;...."

Los incumplimientos normativos objeto de la presente observación, recae en el área siguiente, de acuerdo a las Reglas de Operación en la ACCIÓN 2 "Manejo de Recursos Naturales" del programa social denominado "Tlalpan hacia el desarrollo sustentable":

- Numeral 8.3.3 Referente a las áreas responsables de asesorar, acompañar, subsanar o corregir cualquier solicitud de acceso al programa social que presente algún problema, fallo u omisión, serán:

Acción 2. Manejo de recursos naturales: la Jefatura de Unidad Departamental de Recursos

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN			
TITULAR	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ
 C. Rosalba Hernández Martínez Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico	 L.C. Gibrán Esau Sotís Valenzuela J.U.D. de Recursos Naturales	 Ing. Arc. Nayeli Elizabeth Reyna Colín J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	 Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno
		AUTORIZÓ	
		 C.P. Oscar Pérez Peña Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	





OBSERVACIONES DE AUDITORIA		
Revisión	No. Observación	Año/Trimestre
A-1/2023	02	2023/01

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan			Ejercicio Auditado	2022	Criterio	02
Ente Público	Alcaldía Tlalpan			Monto Observado (Miles)	0		
Área Específica	Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico			Fecha de Incurrencia	25 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10	Nombre	"Programas Sociales 2022"	Fecha Límite de Atención	03 Mayo 2023		
OBSERVACION Y FUNDAMENTO LEGAL				ACCIONES			

Naturales, ubicada en Benito Juárez 68, Col. Tlalpan Centro, de lunes a viernes en un horario de 10:00 a 14:00 horas, al número telefónico 55 5483 1500, extensión 6806; correo electrónico [vguadarramar@tlalpan.cdmx.gob.mx](mailto:vguadarramar@tlalpan.cdmx.gob.mx).

FUNDAMENTO LEGAL:

La Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico, incumplió la siguiente normativa:

- Numerales 5, 6 y 7 y 1 del apartado "Acción 2.- Manejo de Recursos Naturales", del numeral 8.2.4 y 8.3.3 de las Reglas de Operación del Programa Social "Tlalpan hacia el Desarrollo Sostenible".

--	--	--	--

TITULAR		RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN		ELABORÓ		REVISÓ		AUTORIZÓ	
C. Rosalba Hernández Martínez Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico		Lic. Gibrán Esau Solís Valenzuela J.U.D. de Recursos Naturales		Ing. Arq. (Mty) Elizabeth Reyna J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"		Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno		C.P. Oscar Pérez Peña Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	