



OBSERVACIONES DE AUDITORÍA			
Revisión	No. Observación	Ano/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	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 SCG/OIC/TLA01/2023, 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/DGASCA/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:

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

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ	AUTOCERTO
C. Rosalba Hernández Martínez Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico	Lic. Gibrán Esau Solis Vallenuelo Administrativa y Control Interno	Ing. Arq. María Elizabeth Reyna Colin Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	C.P. Oscar Pérez Peña Administrativa y Control Interno



OBSERVACIONES DE AUDITORÍA	
Revisión	No. Observación
A-1/2023	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 Incurreencia	25 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10	Fecha Límite de Atención	03 de Mayo de 2023		
OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL					ACCIONES

Nº	Dirección responsable del programa	Nombre del Programa	Monto Total Autorizado	Montos Observados	Observación y Fundamento Legal
1		Alianzas entre gente grande	\$2,000,000.00		
2		Caldo Tlalpeño: Instalación Social	\$8,439,960.00		
3		Tlalpan Es Tu Hogar	\$2,899,975.00		
4	I. DG Desarrollo Social	Amigo Fiel	\$978,800.00		
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	PreparaT		\$1,000,000.00		
10	Conéctate con Tlalpan		\$6,879,950.00		
11	II. DG Derechos Culturales y Educativos	Yo Aprendo en Granito	\$505,000.00		
12	Caméra Infantil y Juvenil de Tlalpan		\$1,496,850.00		
13	Del Oficio al Arte		\$7,520,000.00		
14	III. DG Servicios Urbanos	Tlalpan Resurge	\$8,999,950.00		
15	Movilidad Segura, Tlalpan		\$1,999,950.00		
16	IV. DGA Jurídicos y Gobierno	Prevención de las Violencias, Tlalpan	\$1,999,970.00		
17	V. DG Participación Ciudadana	Allianza con Tlalpan	\$14,749,020.00		
18	VI. DG Medio Ambiente DS y FE	Tlalpan Hacia el Desarrollo Sostenible	\$10,649,000.00		
			\$100,501,520.00		

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
■■■■■	Ing. Arq. Nayeli Elizabeth Reyna Colín	Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy	C.P. Oscar Pérez Peña	Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan

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	Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B" Administrativa y Control Interno	
--	---	---	--



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 Incurreencia	26 / FEB / 2022		
Clave de la Auditoría	5-6-8-10      Nombre "Programas Sociales 2022"	Fecha Límite de Atención	03 Mayo 2022		
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/OICTTLA/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 AT/DGA/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 facilitadoras 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 competente o contrato de núcleo agrario, contrato de compraventa avalado por la autoridad competente o contrato de

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
titular				

C. Rosalba Hernández Martínez  
Directora General de Medio Ambiente,  
Desarrollo Sustentable y Fomento  
Económico

Lic. Gibrán Esau Solis Vaterizuela  
J.U.D. de Recursos Naturales

Ing. Agr. Nelly Elizabeth Reyna  
JU.D. de Auditoría Operativa.  
Administrativa y Control Interno "B"  
Administrativa y Control Interno

Mtra. María del Rosario Cantú  
Neyoy  
Subdirectora de Auditoría Operativa.  
Administrativa y Control Interno  
en la Alcaldía Tlalpan



OBSERVACIONES DE AUDITORIA																											
Révisión	No. Observación	Ano/Trimestre																									
A-1/2023 02 2023/01																											
Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	Ejercicio Auditado	2022																								
Ente Público	Alcaldía Tlalpan	Monto Observado (Miles)	0																								
Área Específica	Dirección General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico	Fecha de Incurreencia	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																											
a) <i>arrendamiento con copia de identificación oficial del arrendador. En caso de ejidos o comunidades, documentación con el que acreditan su personalidad jurídica (carpeta básica)</i>																											
b) <i>Numeral 5.- Se detectó que 5 de los Beneficiarios, cuentan cada uno con un convenio denominado "Convenio de concientización para el otorgamiento de recursos económicos a través de mecanismos locales de pago por servicios ambientales a través de fondos concurrentes del programa denominado apoyos para el desarrollo forestal sustentable 2022...," entre la Comisión Nacional Forestal (CONAFOR), el Órgano Político Administrativo del Gobierno en la Ciudad de México en Tlalpan, la Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico y la persona Proveedora de Servicios Ambientales (Beneficiario); incumpliendo lo establecido en el numeral 5 que a la letra dice: "No estar gestionando ni haber recibido apoyo de otras dependencias locales o federales de programas sociales similares al presente durante el ejercicio 2022", beneficiarios que se enlistan a continuación:</i>																											
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Cons.</th> <th>Nombre Completo</th> <th>Fecha de solicitud (Incorporación al programa (8.3 del 24 de febrero al 11 de marzo de 2022)</th> <th>Proyecto desarrollado en la Alcaldía Tlalpan</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Marcos Pérez Miranda</td> <td>25/02/2022</td> <td>Coparticipa CONAFOR</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Antonio García Sandoval</td> <td>28/02/2022</td> <td>Coparticipa CONAFOR</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Daniel Sosa García</td> <td>07/03/2022</td> <td>Coparticipa CONAFOR</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Efraín Sosa García</td> <td>08/03/2022</td> <td>Coparticipa CONAFOR</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Teodoro Zaragoza Martínez</td> <td>10/03/2022</td> <td>Coparticipa CONAFOR</td> </tr> </tbody> </table>				Cons.	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	28/02/2022	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
Cons.	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	28/02/2022	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																								
ACCIONES																											

ÁREAS DE LA INTERVENCIÓN		ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
titular	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN			
C. Rosalba Hernández Martínez Directora General de Medio Ambiente, Desarrollo Sustentable y Fomento Económico	Lic. Gilbrán Esau Solís Valenzuela J.U.D. de Recursos Naturales	Ing. Arq. Nayeli 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



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 Incurreencia	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.**

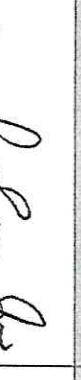
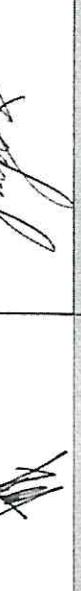
d) **Numeral 7.- Para el Beneficiario **Antonio García Sandoval**, se manifiesta que dicha persona beneficiaria participó en un programa social de la Alcaldía durante el ejercicio 2021; sin embargo no se integró el acta o carta finiquito, incumpliendo lo establecido en dicho numeral, que a la letra dice: "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	RESPONSABLE DE LA ATENCIÓN	ELABORÓ	REVISÓ	AUTORIZÓ
--------------------------	----------------------------	---------	--------	----------

		Ing. Arq. Natividad Elizabeth Reyna J. J. D. de Auditoría Operativa, "B" Administrativa y Control Interno	Mtra. María del Rosario Cantú Neyy Ney Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	C.P. Oscar Pérez Peña Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan
		Lic. Gibran Esau Solís Valenzuela J.U.D. de Recursos Naturales		



GOBIERNO DE LA  
C I U D A D D E M É X I C O

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA			
Revisión	No. Observación	Ano/Trimestre	
A-1/2023	02	2023/01	
OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL			ACCIONES
<p>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.</p>			

#### 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".

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