

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2023

CÉDULA DE RESULTADOS PARA REVISIONES POR MEDIOS ELECTRÓNICOS

NÚMERO: 749 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales Del Distrito Federal

FECHA DE ELABORACIÓN: 05 de diciembre de 2024

ENTIDAD FISCALIZADA: Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.

UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

REGISTRO E INFORMACIÓN FINANCIERA DE LAS OPERACIONES

NÚM. DEL RESULTADO:	1	CON OBSERVACIÓN	SI ()	NO (X)
PROCEDIMIENTO NÚM.:	1.1			
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:				

La alcaldía proporcionó los registros contables y presupuestales de las erogaciones de los procesos seleccionados para su fiscalización correspondientes al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal 2023 (FORTAMUN) por 9,688,927.83 pesos, de acuerdo con el clasificador por fuente de financiamiento, en incumplimiento de los artículos 42 y 70, fracción I de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal
Procesos seleccionados para la fiscalización de la Cuenta Pública 2023

	Número y denominación del contrato	Importe
AT-2023-003	Arrendamiento de carros-tanque tipo pipa para el transporte y distribución de agua potable	848,798.70
AT-2023-007	Arrendamiento de carros-tanque tipo pipa para el transporte y distribución de agua potable	766,645.82
AT-2023-032	Servicio y suministro de equipos de radiocomunicación	4,107,000.00
AT-2023-044	Arrendamiento de carros-tanque tipo pipa para el transporte y distribución de agua potable	2,038,232.25
AT-2023-054	Arrendamiento de carros-tanque tipo pipa para el transporte y distribución de agua potable	1,928,251.06
Totales		9,688,927.83

Fuente: Pólizas, Facturas, Estados de cuenta Bancarios, Cuenta por liquidar certificada (CLC), Auxiliar Contable.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS PARA REVISIONES POR MEDIOS ELECTRÓNICOS

NÚMERO: 749 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales Del Distrito Federal
ENTIDAD FISCALIZADA: Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D" FECHA DE ELABORACIÓN: 05 de diciembre de 2024

RESULTADO

ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
NÚM. DEL RESULTADO: 2 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO: *DEMSG*

Con la revisión de una muestra de 5 expedientes de servicios con números AT-2023-003, AT-2023-007, AT-2023-032, AT-2023-044 y AT-2023-054, por un monto contratado y convenido de 14,420,404.58 pesos, adjudicados por la alcaldía Tlalpan, Ciudad de México, se verificó que con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, del ejercicio fiscal 2023, la alcaldía pagó un monto total de 9,688,927.83 pesos; que las adjudicaciones contaron con los contratos debidamente formalizados; que el contrato número AT-2023-032 se realizó por invitación restringida de acuerdo con los montos máximos autorizados y de conformidad con las bases, con las juntas de aclaraciones, los actos de apertura técnica y económica, el dictamen y fallo correspondiente, y los contratos con números AT-2023-003, AT-2023-007 AT-2023-044 y AT-2023-054 por Adjudicación Directa, de los cuales la alcaldía presentó las justificaciones para la excepción a la licitación pública; sin embargo, se observó que los montos adjudicados corresponden a una invitación restringida y las justificaciones presentadas con las que se fundamentó y motivó la excepción, no son suficientes, como se detalla a continuación

ALCALDÍA TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO
RELACION DE CONTRATOS DE ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS
CUENTA PÚBLICA 2023

Procedimiento de Adjudicación	Descripción	Proveedor	Número de contrato	Importe:		Contrato o convenio formalizado	Cumplimiento de:	
				Contratado	Pagado FORTAMUN		Proceso de adjudicación	Bases
Invitación Restringida	Servicio y Suministro de Equipos de Radio Comunicación	Syt México Global System, S.A. de C.V.	AT-2023-032	4,950,624.78	4,107,000.00	Cumple	Cumple	Cumple
Adjudicación Directa	Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Transportes y Productos del Campo Totoltepec, S.A. de C.V.	AT-2023-003	de 85,038.73 a 850,387.34	848,798.70	Cumple	No cumple	NA
Adjudicación Directa	Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Transportes y Productos del Campo Totoltepec, S.A. de C.V.	AT-2023-044	de 185,670.47 a 5,824,889.60	2,038,232.25	Cumple	No cumple	NA
Adjudicación Directa	Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Transportistas Ejidatarios la Pelta, S.A. de C.V.	AT-2023-054	de 194,410.25 a 1,944,105.52	1,928,251.06	Cumple	No cumple	NA
Adjudicación Directa	Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Trasegua Pueblos Originarios Siglo XXI, S.P.R. de R.L.	AT-2023-007	de 85,038.73 a 850,387.34	766,645.82	Cumple	No cumple	NA
Total				14,420,404.58	9,688,927.83			

FUENTE: Expedientes técnicos unitario de adquisiciones contratos, estudios de mercado y bases de adjudicación.

Lo anterior, en incumplimiento de los artículos 51, párrafo segundo, 59 y 62, de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS PARA REVISIONES POR MEDIOS ELECTRÓNICOS

NÚMERO: 749 TÍTULO: Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales Del Distrito Federal
ENTIDAD FISCALIZADA: Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D" FECHA DE ELABORACIÓN: 05 de diciembre de 2024

RESULTADO

NÚM. DEL RESULTADO: 3 CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()
PROCEDIMIENTO NUM.: 2.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

Con la revisión de una muestra de 5 expedientes de servicios con números de contrato AT-2023-003, AT-2023-007, AT-2023-032, AT-2023-044 y AT-2023-054, adjudicados por la alcaldía Tlalpan, Ciudad de México, se comprobó que con recursos del Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal, del ejercicio fiscal 2023, la alcaldía pagó un monto total de 9,688,927.83 pesos, los cuales contaron con las pólizas de registro, facturas y estados de cuenta bancarios que acreditan el pago de los servicios realizados; además, se verificó que los servicios y suministros de equipos de radio comunicación se realizaron de acuerdo con los plazos y montos pactados; sin embargo, se observó que de los contratos números AT-2023-003, AT-2023-007, AT-2023-044 y AT-2023-054 correspondientes al arrendamiento de carros tipos pipa, la alcaldía no presentó la documentación que compruebe que el servicio se realizó de acuerdo con las especificaciones descritas en el anexo técnico del contrato, ni presentó la información que garantice la calidad de los servicios realizados a través de la supervisión por parte del área administrativa acordada

ALCALDÍA TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO
RELACIÓN DE DOCUMENTACIÓN DEL PAGO Y ENTREGABLES
CUENTA PÚBLICA 2023
(Pesos)

Descripción	Proveedor	Número de contrato	Importe pagado FORTAMUN	Cumplimiento de:	
				Documentación del pago	Entregables Supervisión
Servicio y Suministro de Equipos de Radio Comunicación	Syt México Global System, S.A. de C.V.	AT-2023-032	4,107,000.00	Cumple	Cumple No aplica
Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Trasportes y Productos del Campo Totoltepec, S.A. de C.V.	AT-2023-003	848,798.70	Cumple	No cumple No cumple
Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Trasportes y Productos del Campo Totoltepec, S.A. de C.V.	AT-2023-044	2,038,232.25	Cumple	No cumple No cumple
Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Trasportistas Ejidatarios la Pelta, S.A. de C. V.	AT-2023-054	1,928,251.06	Cumple	No cumple No cumple
Arrendamiento de carro de tanque tipo pipa	Trasagua Pueblos Originarios Siglo XXI, S.P.R. de R.L.	AT-2023-007	766,645.82	Cumple	No cumple No cumple
Total			9,688,927.83		

FUENTE: Expedientes técnicos unitario de arrendamientos y servicios proporcionados por la alcaldía Tlalpan.

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2023
CÉDULA DE RESULTADOS PARA REVISIONES POR MEDIOS ELECTRÓNICOS

NÚMERO: 749 **TÍTULO:** Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales Del Distrito Federal **FECHA DE ELABORACIÓN:** 05 de diciembre de 2024
ENTIDAD FISCALIZADA: Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México.
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

RESULTADO

Lo anterior, en incumplimiento de las cláusulas segunda, tercera y anexos I y II, del contrato número AT-2023-003, de fecha 12 de enero de 2023, segunda, tercera y anexos I y II, del contrato número AT-2023-007, de fecha 12 de enero de 2023, segunda, tercera y anexos I y II, del contrato número AT-2023-044, de fecha 27 de abril y segunda, tercera y anexos I y II, del contrato número AT-2023-054 de fecha 13 de abril de 2023.

ELABORÓ

L.C. Maicruz Espinoza Sánchez
Auditor

REVISÓ:

L.C. Edgar Javier Martínez Álvarez
Jefe de Departamento

AUTORIZÓ:

C.P. Juan Carlos Morales Arenas
Auditor

L.C.P.F. Rosa Isela Becerril Rodríguez
Auditor

L.C.P. José Medardo Vélez Márquez
Jefe de Departamento

Nombre: L.C. Maricruz Espinoza Sánchez, Cargo: NIVEL 16 REFOR., Calidad con la que firma: Elaboró. Perteneciente a: 55200 - Dirección de Auditoría del Gasto Federalizado "D2", Número de Auditoría: 749, Cuenta Pública: 2023. Acto firmado: Cédula de Resultados Finales, constante de 4 foja(s) útil(es), Nombre del Documento o Archivo que se firma: 749_CRF_Tlalpan1.pdf

UUID: 26FF21A62AC436A62CFB5190602126F8

Sello Digital del SAT:

DLI0QOcr1w6l9UJ6S16JN97ur+d4BvW2JFYHJNOJ3MWFEX2ixXvPSD4wX9JYzhLaF4U1ETyLDCpkhzaeyuFQbV4TwowwJpK5psl04em7XiafiHnVM/34ZP1ek07Ttp6Cm8EJ10IQIOUCzspfl0kIorICXHsugvbxSaZaQNmX7EA9MAwIRuyKtGtzeYCUaXIP5JNBmbafKMDX5G2SCQPPLYHYW1TQgZLurpabo1CkoZU7izupLQpQgKvA9Xgkyqkfmw12nmWwNu5TMM9476J8CYUJz9UASb0kADF-CZ4I3ur16yx9Ubaile7RX1eXah0Eg==

RFC: EISM0105137G0

Sello Digital de Tiempo:

GV8TQDwghDeinvzYy0YhYUO6IJUPQ8FwSVsGAnKLIHGMEoluuzJlailIROE2er3Wnw+JnPg9by7LUBa4AveT8lITryNnIEOTE3evBCbmMe1a9N6lxbz75TQH4R6xUGBL6EQ0ITVZ56nAFRa1AzMuA+7WMOepcY7TUCy11+RZDQ SqzSR0b9r8hph7NBIwXadS8x70JD2067yWdKeQ36AagsZG8EmOXs7AUvXUS5sA38mN93UihhNlqTLOAHsBtqkT1SldlFFvrV5nuuW95RFFy+JEIP/H+2/6242v2qW9GCG0X0q2mREqY+xtB8KxWFGA=

Fecha y hora de Estampado: 2024-12-05T12:15:05

Nombre: L.C.P. Rosa Isela Becerril Rodríguez, Cargo: NIVEL 10 REFOR., Calidad con la que firma: Elaboró. Perteneciente a: 55300 - Dirección de Auditoría del Gasto Federalizado "D3", Número de Auditoría: 749, Cuenta Pública: 2023. Acto firmado: Cédula de Resultados Finales, constante de 4 foja(s) útil(es), Nombre del Documento o Archivo que se firma: 749_CRF_Tlalpan1.pdf

UUID: 306902E59F2CEF2C115507C0B63ABD9A

Sello Digital del SAT:

MY7rlLmhwnzOvacbdMbJ/3YbHhMae+kD7qY4quKlVSlv8E4Zmm2K3OxFM2HlunPexLyKpKad2NslIdZTDEM+ndibTVICKxX4opvUrlwCuB9g6PX8mnpG5Z8ljf0BSQGE+55aVXYRH4tLUGGYLuy4pQGS:M0ezpWwudwdaC RUlepKY/llVNBb0cD9+EOHdk1Dc6qug4qmaX+W2sabX9W5GON+IFS8+MhX10sUXIEXq/+INZUaz2FCB13M0rO+RuURa5bU1bpCXEvYv8Fuwlyym22Ac8RIA1NXx+2kHyZbANWhtOLgK6sm07mzZVLVqCUTOOA==

RFC: BERR660508RU1

Sello Digital de Tiempo:

GR20dWVXZ4C08X0y4YRS24cDqJULMDG0CmgeJpoeHic45RgQW1P6GJIN4ZicbFolH8alB204Q8UJvxxGGJwdSP5QuqUXRKJ3V48zKWEep8BK30TT3AI0JndX4SLYQwvxdX0WwIPJPXUDrXwOSGKvKQgVjB1qdBp Fes9y38v0XaK4QY4Q38t8v8vZ1sa9HUp6b506qHv8KQDEUvMio50dowSDX3JDFBFg5RhXU9NakT7IOSNq4M6/nhP9xG7QI08ch1lv/KgbYorhTxeVndN8OQ33a2yVLeuJopoClll0CsshMyuKDXq8CAnRAg=

Fecha y hora de Estampado: 2024-12-05T12:12:15

Nombre: L.C. Edgar Javier Martínez Álvarez, Cargo: Jefe de Departamento., Calidad con la que firma: Revisó. Perteneciente a: Dirección de Auditoría del Gasto Federalizado "D2", Número de Auditoría: 749, Cuenta Pública: 2023. Acto firmado: Cédula de Resultados Finales, constante de 4 foja(s) útil(es), Nombre del Documento o Archivo que se firma: 749_CRF_Tlalpan1.pdf

UUID: F7A0D090D9AF655169D4A6E0D9B613E7

Sello Digital de la ASF:

KkZdhDCC4JatOXuvhwK+P+tydNINNHIO+3WwIE+MqprhNYB4GHC5zaWPowm0yKeupP8okRKKyIzaPxTCoPekyMRDQ2c0NgP4GUjm+e1LNd+ylJ3v4yW6LAqldTUXZueOXACUQnJkBNmpP1Y+VUjpesH7ZOIwWuId3ox772B81x1Gqgr1Y5VM+xBQwhBFRhRghUdUgUv25C0R0JvVcbr7Z9i67b0x2ZGirOUb0non4DjsWP00am2FZIR5QR5wGk7cMCNUZOU+wtUfmdy94CllVZ5L11oeG+PwjmY0eH2nadDwlahqUQJFzofPmILN4jVLGAHAW==

RFC: MAAE8103093L6

Sello Digital de Tiempo:

QlriO+pfcJPhcH+Vw3N6hFQCG31Wq17FE8hA6Ju00LqP3uGD7EXm4HPQaphqyzDFLB3Ec+8T0e646+2lxEXU9gRILXTR2r1bGrazelPoaWSd5zkuEfuxomvX3h25TYAcB8KwZc4hFX65zZOXAARisWbB.roIbC1MOGpm6voram 85m0BSASILX8DdpPqaW10Tm0350fS4GK2Cao38L150sVJ7Z4J85x0BB6wXJyn0xR49pJSH602Y5AAEA43b4neBPWpUnOwLHigLr6HeeTf2P1Axa+Spw3Peux4umDtsYKpIARpQ+ypwpjph08qJN7AhtVQ=

Fecha y hora de Estampado: 2024-12-05T12:23:08

Nombre: L.C. José Medardo Vélez Márquez, Cargo: Jefe de Departamento., Calidad con la que firma: Revisó. Perteneciente a: 55300 - Dirección de Auditoría del Gasto Federalizado "D3", Número de Auditoría: 749, Cuenta Pública: 2023. Acto firmado: Cédula de Resultados Finales, constante de 4 foja(s) útil(es), Nombre del Documento o Archivo que se firma: 749_CRF_Tlalpan1.pdf

UUID: EE53A13ED76CF4B7EF68A81E94653138

Sello Digital de la ASF:

UxltH48pOpZp6bDKLXkgO09sNjOKBWSW5hF4Q/e7eKUYkbFwaolJTy230d+exnkvC4EBZLIsd0cp5h3LyCTzZIsaSO/gkvabygFGKHR5neWdh06Zz90TtH71pwZ8t7wg3D1v0pZz5f5IEpCT4OK881D+MHKn/kzMgoRNBpGTO Xioz7GFr145AwNTOXhw/wf5qQ47Fkap/mgmLlxWHAymMzZxtc9lBpafBRPAEYnypYQlrU18kxSkItYUkFh8qEJpW/LKC46Zlrq3eQDMsNlune5zNnmHguEEJWdkun+cZYXeGUwHITZWZCQg==

RFC: VEMM690301HD5

Sello Digital de Tiempo:

cXc+2qA+N4AQ9Ldk9BKA2Qc5S+74e0BGeXglz43k0S6eQGRXWp5pby0ZAU8zRDJkKvFvEU8Uv5LJ09MYE8eU27u0sKl7VMrzs1LlqXZV9vkv7RS9Dd+ZD+hjcd2635VPzsw6cVnNHETsNZ5esjDDMXAmwIRFOh+Jmha pKt1w707W8lJaelM6slc2cLJxmdLJA94H+c904gulZBFx3HGZJULZg8ZSR6vg01h+XGZ0F6aPqAqBYVJHW7V6jpr+Nuzul1RBpKfE5j4zx+mAYQO72KDh6GqakdJfcJ3u0BHMNNRq8R4C8aeIbzz7YA=

Fecha y hora de Estampado: 2024-12-05T14:34:36



Nombre: C.P. Juan Carlos Morales Arenas Cargo: NIVEL 4 REFOR. Calidad con la que firma: Autorizó. Perteneciente a: 55200 - Dirección de Auditoría del Gasto Federalizado "D2". Número de Auditoría: 749. Cuenta Pública: 2023. Acto firmado: Cédula de Resultados Finales, constante de 4 folios) Util(es): Nombre del Documento o Archivo que se firma: 749_CRF_Tlalpan1.pdf

UUID: E81D4E3541DAF608944B2C4F8E460775

Sello Digital de la ASF:

FUOTdOn+Q8v44LX5nySFH5ACmb238/FK1quYRfEX9d4Nj4pg+eVhwTFWQI6nhHU+G186mXhRwFOym1awOsgGgqPLoF3C584IXUmf+sf+U90bukh6hEYtH9AgSn5dmmwCOy4tug6eA4kh3w/6t1PwKcAbYw6TVKdMh4b1d hCuVnaUSRA5mos6MfIR7v/01em76LHs7Lg2q+THmV1qQnjm5uJk47Ga23LEusH5OQZggnPn3gVCoPyZnI2E8eSYuHEa7Zx4KtaqJRMf5Uy1Pko18v7PmH5SKWlvgnSK0SPpB3S54vTKts+xdIGUR4JD29A==

RFC: MOAJ801215IN9

Sello Digital de Tiempo:

d7FUYyure6ZSPeOXXxKTeisUQCcpotGDH+NgaK4aEGSapP9UwYTKlBupTFKXDK3aT7Avi0uPmh53v4DXTy66FuhM9qOf3a1snfQT+slpAS6Jw9+PgZLrP2mibTZnLhb8pRondVY6ZvAdH0ZAsMw0PU40J6nF3ws ksj1ncSPeVnPIXmYrP9TWRLNv363+IDFT239vmsfPXkL8EYn4OAFnPEUJZawKwQY1Pp38mwdvKra3gJgKsYqZ19uXKOISXlCh4905w0VnGmaEJBSLm1gBL+FOiOsf4c33mIaJ7ceZPJu== Fecha y hora de Estampado: 2024-12-05T14:47:41