



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO



ALCALDÍA  
TLALPAN  
2021-2024

5873

Dirección General de Administración

16:23 25 SEP. 2024

RECIBIDO

RECIBE:

*Monica*

C.P. GUILLERMO NÁJERA GÓMEZ  
DIRECTOR GENERAL DE ADMINISTRACIÓN  
DE LA ALCALDÍA TLALPAN  
P R E S E N T E

## SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS  
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS  
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ALCALDÍA DE TLALPAN.



2024  
Felipe Carrillo  
PUERTO

Ciudad de México, a 25 de septiembre de 2024

Oficio SCG/OIC/TLA/ 912 /2024

Asunto: Presentación de Resultados de la Revisión

R-2/2024

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 16 párrafo primero de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 5, 9, 18, 40 fracción I, 41 y 45 de la Ley de Auditoría y Control Interno de la Administración Pública de la Ciudad de México; 28 fracciones VI, VII, XV y XVI de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México; 136 fracciones VII, XVII, XXI y XXII; Lineamiento Séptimo, inciso b); y Lineamiento Octavo de los Lineamientos de las Intervenciones de la Administración Pública de la Ciudad de México; se hace entrega de 01 (una) observación de intervención en original que contiene las acciones preventivas y correctivas para solventar las irregularidades detectadas de la Revisión número **R-2/2024**, con clave **13**, denominada **"Autogenerados, Baños en mercados públicos 2024"**, cuyo objeto se circunscribió "Fiscalizar que los procesos operativos y administrativos de los ingresos autogenerados captados por la Alcaldía Tlalpan en los baños públicos instalados en los mercado públicos de la demarcación territorial en el periodo de enero - septiembre de 2024, se hayan efectuado en apego a las Reglas de Autorización, Control y Manejo de Ingresos de Aplicación Automática y demás normatividad aplicable", practicada en la Dirección General a su digno cargo, en el periodo del **tercer trimestre del presente año**, conforme al oficio de ejecución de intervención número **SCG/OIC/TLA/546/2024**, de fecha 01 de julio de 2024 y notificado el mismo día.

Las observaciones de la Revisión se circunscribe a:

**SUB REGISTRO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE COBRO DEL SERVICIO DE SANITARIOS Y DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LOS BAÑOS EN LOS MERCADOS PÚBLICOS "LA PAZ", "LAS FLORES SAN FERNANDO" Y "CIUDAD DE LA SALUD" UBICADOS EN LA DEMARCACIÓN TERRITORIAL DE LA ALCALDÍA TLALPAN.**

I.- Ingresos captados por concepto de la prestación de servicios en baños de los mercados públicos no reportados formalmente a la Dirección General de Asuntos Jurídicos por parte de la Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones y los encargados de la prestación y cobro del servicio de Baños Públicos en los Mercados de la Alcaldía Tlalpan.

II.- Deficiencias en la operación y administración en la prestación del servicio de baños en los mercados públicos "La Paz", "Las Flores San Fernando" y "Ciudad de la Salud" de la Alcaldía Tlalpan, de acuerdo a lo siguiente:

- Inexistencia de Políticas o Reglas formales para la captación, registro y control de los ingresos autogenerados captados por la prestación de servicios de los Baños en los Mercados Públicos, así como para la operación en lo que se refiere al manejo, mantenimiento y gastos que se generan por la operación de los mismos



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE ORGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS  
DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE ORGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS "A"  
ORGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ALCALDÍA DE TLALPAN.



- Falta de estandarización en el procedimiento tanto de la prestación como del cobro del servicio de Baños (sanitarios) en los Mercados Públicos de la Alcaldía Tlalpan, lo que deriva en cobro de servicios no reportados a la Dirección de Autogenerados.
- Actividades no relacionadas con el objeto de la contratación (venta de dulces y cigarros) por parte del personal responsable de la prestación de servicios de baños en los mercados públicos de la Alcaldía Tlalpan.

En los resultantes en cita, se establece la fecha compromiso de atención, por lo que con fundamento en el Artículo 136, Fracción VII y Fracción XXXIII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, se le solicita atentamente que la documentación que se envíe a este Órgano Interno de Control para solventar las citadas observaciones, sea remitida en copias certificadas.

Se agradecen las facilidades otorgadas y colaboración brindada al grupo designado para llevar a cabo la intervención, por parte de los servidores públicos que los atendieron, esperando garantizar la buena administración y el gobierno abierto, agregar mayor eficiencia y eficacia a la gestión gubernativa de la Administración Pública de la Ciudad de México.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

**(SE ANEXA SOBRE CERRADO)**

ATENTAMENTE

LIC. LUIS GUILLERMO FRITZ HERRERA  
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE  
CONTROL EN LA ALCALDÍA TLALPAN



C.c.c.e.p.: Mtro. Juan José Serrano Mendoza.- Secretario de la Contraloría General de la Ciudad de México.- [contralorgeneral@contraloriadf.gob.mx](mailto:contralorgeneral@contraloriadf.gob.mx)  
Lic. Sergio Alejandro Durán Álvarez.- Director General de Coordinación de Órganos Internos de Control en Alcaldías.- [sduran@contraloriadf.gob.mx](mailto:sduran@contraloriadf.gob.mx)  
Lic. Fabiola Zamarripa Vázquez.- Directora General de Coordinación de Órganos Internos de Control en Alcaldías.- [fzamarripav@contraloriadf.gob.mx](mailto:fzamarripav@contraloriadf.gob.mx)  
Mtra. Alfa Eliana González Magallanes.- Alcaldesa de la Alcaldía Tlalpan.- [alfagonzalez@tlalpan.cdmx.gob.mx](mailto:alfagonzalez@tlalpan.cdmx.gob.mx)

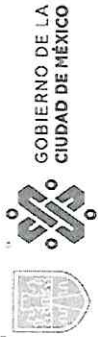
Elaboró:

Lic. María Teresa López Tomás  
J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A"

Supervisó:

Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy  
Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno.





|                                      |                      |               |    |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|----|
| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |                      |               |    |
| Intervención                         | No. de Observación   | Año/Trimestre |    |
| R-2/2024                             | 01                   | 2024/03       |    |
| Año Intervención                     | 2024                 | Clave         | 01 |
| Monto observado                      | 6.0                  |               |    |
| Fecha de Incurrencia                 | 09 de agosto de 2024 |               |    |
| Fecha Compromiso                     | 10 DE OCTUBRE 2024   |               |    |
| ACCIONES                             |                      |               |    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| IRREGULARIDAD Y FUNDAMENTO LEGAL                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |  | ACCIONES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |  |
| <p><b>SUB REGISTRO DE INGRESOS POR CONCEPTO DE COBRO DEL SERVICIO DE SANITARIOS Y DEFICIENCIAS EN LA OPERACIÓN Y ADMINISTRACIÓN DE LOS BAÑOS EN LOS MERCADOS PÚBLICOS "LA PAZ", "LAS FLORES SAN FERNANDO" Y "CIUDAD DE LA SALUD" UBICADOS EN LA DEMARCACIÓN TERRITORIAL DE LA ALCALDÍA TLALPAN.</b></p> <p>Mediante el oficio número SCG/OIC/TLA/546/2024, se notificó al Director General de Administración el inicio de la revisión R-2/2024. Posteriormente, mediante el oficio AT/DGA/1631/2024, se designó al Lic. Ángel Arturo Lugo Flores como enlace para la realización de la Intervención. Posteriormente la Dirección General de Administración remitió la orden de inicio con el número de oficio AT/DGA/SCA/1068/2024, a la Dirección General de Asuntos Jurídicos para su atención, de quien depende la Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones, quien designó mediante el oficio AT/DGA/JG/1803/2024, se designó a la Lic. Claudia Paola González González como responsable para la ejecución de la Revisión.</p> <p>Cabe señalar que al ser parte los baños y/o sanitarios de las instalaciones de los Mercados Públicos asentados en la Alcaldía Tlalpan, su operación y administración recaen en la Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones de la Alcaldía Tlalpan. Tal como lo establece el Manual Administrativo MA-TLP-24-4CF34303 vigente:</p> <p>De igual forma la Dirección de Autogenerados tiene dentro de sus diferentes funciones, relacionadas con la administración y operación de los baños o sanitarios de los mercados públicos (centros generadores de ingresos de aplicación automática), las siguientes:</p> |  | <p>Con fundamento en el artículo 136 fracción XXII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, este Órgano Interno de Control, tiene a bien emitir las siguientes acciones, considerando que la Dirección General de Administración en coordinación con la Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno deberán llevar a cabo las acciones correspondientes para que en el ámbito de sus atribuciones, funciones y competencias atiendan lo siguiente:</p> <p><b>CORRECTIVAS:</b></p> <p><b>CORRECTIVA 01:</b> La Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones, adscrita a la Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno deberá presentar el comprobante del depósito por la cantidad de \$6,004.50 (Seis mil cuatro pesos 00/100 M.N.) por concepto de ingresos captados por la prestación de servicio en los baños públicos de los mercados "La Paz", "Las Flores San Fernando" y "Ciudad de la Salud". Dicha cantidad</p> |  |

|                                                                          |  |                                                                      |  |                                                                                                              |                                                                                                                      |                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TITULARES                                                                |  | ÁREAS INTERVENIDAS                                                   |  | ELABORÓ                                                                                                      | REVISÓ                                                                                                               | AUTORIZÓ                                                                                                  |
| <p>CP. Guillermo Valera Gómez<br/>Director General de Administración</p> |  | <p>Mtro. Rodrigo Arteaga Martínez<br/>Dirección de Autogenerados</p> |  | <p>Lic. María Teresa López Tomás<br/>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A"</p> | <p>Mtra. María del Rosario Contú Neyoy<br/>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno</p> | <p>Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br/>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan</p> |





|                                      |                      |               |    |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|----|
| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |                      |               |    |
| Intervención                         | No. de Observación   | Año/Trimestre |    |
| R-2/2024                             | 01                   | 2024/03       |    |
| Año Intervención                     | 2024                 | Clave         | 01 |
| Monto observado                      | 6.0                  |               |    |
| Fecha de Incurrencia                 | 09 de agosto de 2024 |               |    |
| Fecha Compromiso                     | 10 DE OCTUBRE 2024   |               |    |

IRREGULARIDAD Y FUNDAMENTO LEGAL ACCIONES

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"><li>• Coordinar el manejo, control y utilización de los ingresos de aplicación automática de los Centros Generadores que tienen bajo su administración la Direcciones Generales de la Alcaldía, emitiendo para tal efecto, directrices, políticas y/o lineamientos de operación.</li><li>• Coordinar que las Direcciones Generales den Cumplimiento a la normatividad que corresponde para el cobro de productos y aprovechamientos de aplicación automática.</li><li>• Proponer medidas para fortalecer la recaudación de los recursos de aplicación automática en los centros generadores bajo la administración de las Direcciones Generales.</li><li>• Promover la implementación de programas, estrategias, mecanismos y acciones que permitan simplificar los procesos de recaudación de ingresos de aplicación automática en los centros generadores de la Alcaldía.</li><li>• Consolidar que se ejecute el gasto conforme los recursos disponibles, procurando la sustentabilidad financiera de los Centros Generadores.</li><li>• Conducir los pagos con recursos de aplicación automática para cubrir los compromisos por concepto de adquisiciones y servicios de los centros generadores.</li></ul> <p>Con motivo de los trabajos inherentes de la citada Revisión, y con el fin de constatar los procesos operativos y administrativos de los ingresos autogenerados en los baños ubicados en los mercados públicos de la Alcaldía Tlapan, se realizaron diversas visitas durante el periodo comprendido del 09 al 30 de agosto del 2024 a los baños públicos de los mercados La paz, Mercado de las Flores San Fernando y Ciudad de la Salud conforme a las minutas de</p> | <p>deberá ser depositada en la cuenta de la Institución Bancaria designada para tales efectos.</p> <p><b>PREVENTIVAS:</b></p> <p>La Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones, adscrita a la Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno en coordinación con la Dirección de Autogenerados, Adscrita a la Dirección General de Administración deberán:</p> <p><b>PREVENTIVA 01:</b></p> <p>Establecer Políticas o Reglas para la captación, registro y control de los ingresos autogenerados captados por la prestación de servicios de los Baños en los Mercados Públicos, así como para la operación de los mismos de carácter general y observancia obligatoria, por parte de los responsables de la prestación del servicio. Dichas políticas o reglas deberán formalizarse y difundirse por oficio de forma inmediata a su emisión.</p> <p><b>PREVENTIVA 02:</b></p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

| TITULARES                                                       |                                                                                           | ÁREAS INTERVENIDAS                                           |                                                                              | ELABORÓ                                                                                              | REVISÓ                                                                                                       | AUTORIZÓ                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Cp Guillermo Nájera Gómez<br>Director General de Administración | Mtro. Aurelio Alfredo Reyes García<br>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno | Mtro. Rodrigo Arteaga Martínez<br>Dirección de Autogenerados | Lic. Claudia Paola González González<br>J.U.D. de Mercados y Concentraciones | Lic. María Teresa López Tomás<br>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A" | Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy<br>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno | Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlapan |





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN ALCALDÍAS  
DIRECCIÓN GENERAL DE ORGANIZACIÓN DE ORGANISMOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS "A"  
ORGANISMO INTERNO DE CONTROL EN LA ALCALDÍA TIALPAN

| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |                       |               |    |  |
|--------------------------------------|-----------------------|---------------|----|--|
| Intervención                         | No. de Observación    | Año/Trimestre |    |  |
| R-2/2024                             | 01                    | 2024/03       |    |  |
| Año Intervención                     | 2024                  | Clave         | 01 |  |
| Monto observado                      | 6.0                   |               |    |  |
| Fecha de Incurrencia                 | 09 de agosto de 2024  |               |    |  |
| Fecha Compromiso                     | 10 de octubre de 2024 |               |    |  |

IRREGULARIDAD Y FUNDAMENTO LEGAL ACCIONES

trabajo levantadas, en las cuales se determinó lo siguiente:

**I.- Ingresos captados por concepto de la prestación de servicios en baños de los mercados públicos no reportados formalmente a la Dirección General de Asuntos Jurídicos por parte de la Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones y los encargados de la prestación y cobro del servicio de Baños Públicos en los Mercados de la Alcaldía Tlalpan.**

Durante las referidas visitas de verificación se efectuaron arqueos de caja a los encargados de los baños en los 3 mercados visitados, observándose diferentes formas tanto en la operación de la prestación del servicio como en el cobro del servicio y la expedición de recibos; ya que no en todas las ocasiones se hace entrega del comprobante de pago (recibo/boleto) a los usuarios.

Los ingresos captados se reportan por parte del encargado de los sanitarios cada semana a la J.U.D. de Mercados y Concentraciones, en específico los días lunes, es decir, el efectivo recaudado es resguardado por cada responsable de los baños en su hogar de martes a domingo, y es hasta el día lunes que la J.U.D. de Mercados y Concentraciones, visita a cada uno de los responsables de los sanitarios, para recaudar tanto el efectivo como los boletos utilizados durante la semana y entregarle nuevos talonarios de boletos.

No hay evidencia documental (recibos) que la J.U.D. de Mercado y Concentraciones entregue a los responsables de los sanitarios para comprobar la entrega de ingresos captados semanalmente por concepto de la prestación y cobro del servicio de baños públicos en los mercados. Sólo se hace entrega del total correspondiente a los folios utilizados (cada talonario consta de 100 folios y equivale a \$700.00 pesos).

**PREVENTIVA 03:**

Realizar un análisis costo/beneficio de la implementación de dispositivos como alcancías o torniquetes para la automatización del cobro del servicio de Baños Públicos tanto en los Mercados de la Alcaldía Tlalpan, como en las diferentes áreas donde se preste dicho servicio (deportivos, estacionamientos, centros de servicios, etc.) a fin de transparentar la recaudación de los ingresos autogenerados por este concepto; que sirva como base a la Dirección General de Administración y las Direcciones Generales que administran Centros Generadores, a fin de determinar la procedencia de su instalación en el mediano plazo.

| ÁREAS INTERVENIDAS                                              |                                                                                           |                                                              | ELABORÓ                                                                                              | REVISÓ                                                                                                       | AUTORIZÓ                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TITULARES                                                       | RESPONSABLE DE ATENCIÓN                                                                   |                                                              |                                                                                                      |                                                                                                              |                                                                                                   |
| CP Guillermo Najera Gómez<br>Director General de Administración | Mtro. Aurelio Alfredo Reyes García<br>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno | Mtro. Rodrigo Arreaga Martínez<br>Dirección de Autogenerados | Lic. María Teresa López Tomás<br>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A" | Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy<br>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno | Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan |





GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN ALCALDÍAS  
DIRECCIÓN L. COORDINACIÓN DE ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS "A"  
ÓRGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ALCALDÍA TIALPAN

| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |                      |               |    |  |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|----|--|
| Intervención                         | No. de Observación   | Año/Trimestre |    |  |
| R-2/2024                             | 01                   | 2024/03       |    |  |
| Año Intervención                     | 2024                 | Clave         | 01 |  |
| Monto observado                      | 6.0                  |               |    |  |
| Fecha de Incurrencia                 | 09 de agosto de 2024 |               |    |  |
| Fecha Compromiso                     | 10 de Octubre 2024   |               |    |  |
| ACCIONES                             |                      |               |    |  |

Las recomendaciones deberán ser atendidas y consecuentemente solventadas, en un plazo máximo de **diez días hábiles**, a partir de su fecha de suscripción, tal como lo establecen los Lineamientos de Intervenciones de la Administración Pública de la Ciudad de México, publicados en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 8 de enero del 2018; para lo cual se deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control, la documentación que soporte las acciones realizadas, en copias debidamente certificadas.

Todo lo anterior deriva en el subregistro de ingresos por concepto de prestación de servicios en los sanitarios, no reportados formalmente, de acuerdo a lo siguiente:

| MERCADO            | EFFECTIVO ARQUEADO | INGRESOS CONTABLES ENTREGADOS A USUARIOS | INGRESOS NO REPORTADOS (EFFECTIVO SIN COMPROBANTE) | VISITAS EFECTUADAS | PROMEDIO DIARIO INGRESOS NO REPORTADOS | PROYECCIÓN MENSUAL INGRESOS NO REPORTADOS | PROYECCIÓN ANUAL INGRESOS NO REPORTADOS |
|--------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------|
| La Paz             | 7,456.50           | 5,537.00                                 | 1,919.50                                           | 6                  | 319.92                                 | 9,597.50                                  | 115,170.00                              |
| Las Flores         | 8,770.00           | 5,061.00                                 | 3,709.00                                           | 5                  | 741.80                                 | 22,254.00                                 | 267,048.00                              |
| Ciudad de la Salud | 1,475.00           | 1,099.00                                 | 376.00                                             | 3                  | 125.33                                 | 3,760.00                                  | 45,120.00                               |
| Total              | \$17,701.50        | \$11,697.00                              | \$6,004.50                                         | 3                  | 1,187.05                               | \$35,611.50                               | \$427,338.00                            |

100% 66% 34%

En una hipotética proyección aritmética, considerando la diferencia del arqueo de caja realizado en los sanitarios ubicados en los mercados, La Paz, Las Flores y Ciudad de la Salud, donde se dejó de captar la cantidad de \$6,004.50 (Seis mil cuatro pesos 50/100 M.N.) durante las visitas realizadas a dichos mercados, se calcula un promedio diario de dichos ingresos de \$1,187.05 (Un mil ciento ochenta y siete pesos 05/100 M.N.) no reportados por los 3 mercados, que multiplicados por 30 días al mes, arroja un total de \$35,611.50 (Treinta y cinco mil seiscientos once pesos 50/100 M.N.), que a su vez multiplicados por los 12 meses del año se estima que se dejarían de reportar a la Alcaldía Tlalpan un promedio de \$427,338.00 (Cuatrocientos veintisiete mil trescientos treinta y ocho pesos 00/100 M.N.) para el ejercicio 2024 únicamente por tres mercados que prestan el servicio de baños públicos.

Además, se pudo constatar que la J.U.D. de Mercados y Concentraciones, reporta de

| TITULARES                                                         |                                                                                           | ÁREAS INTERVENIDAS                                           |                                                                     | ELABORÓ                                                                                              | REVISÓ                                                                                                       | AUTORIZÓ                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                   |                                                                                           |                                                              |                                                                     |                                                                                                      |                                                                                                              |                                                                                                   |
| Cpl. Guillermo Nájera Gómez<br>Director General de Administración | Mtro. Aurelio Alfredo Reviz García<br>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno | Mtro. Rodrigo Arteaga Martínez<br>Dirección de Autogenerados | Lic. Claudia Plola González<br>J.U.D. de Mercados y Concentraciones | Lic. María Teresa López Tomás<br>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A" | Mtra. María del Rosario Canto Neyoy<br>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno | Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan |





|                                      |                                                                                           |                                                  |    |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----|
| Emisor:                              |                                                                                           | Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan |    |
| Ente Público                         | Alcaldía Tlalpan                                                                          |                                                  |    |
| Unidad Administrativa                | Dirección General de Administración, Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno |                                                  |    |
| Clave de la Intervención             | 13                                                                                        | "Autogenerados, Baños en mercados públicos 2024" |    |
| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |                                                                                           |                                                  |    |
| Intervención                         | No. de Observación                                                                        | Año/Trimestre                                    |    |
| R-2/2024                             | 01                                                                                        | 2024/03                                          |    |
| Año Intervención                     | 2024                                                                                      | Clave                                            | 01 |
| Monto observado                      | 6.0                                                                                       |                                                  |    |
| Fecha de Incurrancia                 | 09 de agosto de 2024                                                                      |                                                  |    |
| Fecha Compromiso                     | 10 DE OCTUBRE 2024                                                                        |                                                  |    |

IRREGULARIDAD Y FUNDAMENTO LEGAL ACCIONES

forma semanal mediante oficio a la Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, únicamente los ingresos correspondientes a los boletos foliados entregados a cada responsable de los baños en los mercados, anexando las fichas de depósito de la Institución Bancaria destinada para tales efectos.

Y a su vez, la Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, mediante oficio remite a la Dirección de Autogenerados adscrita a la Dirección General de Administración, el reporte del Centro Generador de Sanitarios de la J.U.D. de Mercados y Concentraciones anexando las fichas de depósito de la institución bancaria designada para tales efectos y los talonario correspondientes a los folios de los recibos entregados a los usuarios por concepto de la prestación del servicio de los baños públicos de los mercados de la Alcaldía Tlalpan.

De igual forma con oficio SCG/OIC/TLA/793/224 de fecha 2 de septiembre de 2024, se solicitó al Enlace designado para la atención de la presente Intervención, tanto el reporte semanal de centros generadores de sanitarios por el periodo del 1ro. al 31 de agosto de 2024 así como el Reporte de gastos de Operación (insumos y material de limpieza/mantenimiento) por el mismo periodo; quien mediante oficio A/DGA/SCA/1421/2024 de fecha 5 de septiembre de 2024 remitió diversos oficios y documentales, no encontrando en los mismos, documentación comprobatoria que evidenciara tanto el depósito de los \$6,004.50 (Seis mil cuatro pesos 50/100 M.N.) como la comprobación de los gastos de material de limpieza ni de gastos de mantenimiento por dicha cantidad.

II.- Deficiencias en la operación y administración en la prestación del servicio de baños en los mercados públicos "La Paz", "Las Flores San Fernando" y "Ciudad de la Salud" de la Alcaldía Tlalpan, de acuerdo a lo siguiente:

| TITULARES                                                       |                                                                                           | ÁREAS INTERVENIDAS                                         |                                                                              | ELABORÓ                                                                                              | REVISÓ                                                                                                       | AUTORIZÓ                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CP Guillermo Nájera Gómez<br>Director General de Administración | Mtro. Aurelio Alfredo Reyes García<br>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno | Mtro. Rodrigo Anaya Martínez<br>Dirección de Autogenerados | Lic. Claudia Paola González González<br>J.U.D. de Mercados y Concentraciones | Lic. María Teresa López Tomás<br>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A" | Mtra. María del Rosario Kantú Neyoy<br>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno | Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan |



| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |  |                      |  |               |  |
|--------------------------------------|--|----------------------|--|---------------|--|
| Intervención                         |  | No. de Observación   |  | Año/Trimestre |  |
| R-2/2024                             |  | 01                   |  | 2024/03       |  |
| Año Intervención                     |  | 2024                 |  | Clave         |  |
| Monto observado                      |  |                      |  | 6.0           |  |
| Fecha de Incurrencia                 |  | 09 de agosto de 2024 |  |               |  |
| Fecha Compromiso                     |  | 10 de Octubre 2024   |  |               |  |
| ACCIONES                             |  |                      |  |               |  |

**IRREGULARIDAD Y FUNDAMENTO LEGAL**

- Inexistencia de Políticas o Reglas formales para la captación, registro y control de los ingresos autogenerados captados por la prestación de servicios de los Baños en los Mercados Públicos, así como para la operación en lo que se refiere al manejo, mantenimiento y gastos que se generan por la operación de los mismos
- Falta de estandarización en el procedimiento tanto de la prestación como del cobro del servicio de Baños (sanitarios) en los Mercados Públicos de la Alcaldía Tlalpan, lo que deriva en cobro de servicios no reportados a la Dirección de Autogenerados.
- Actividades no relacionadas con el objeto de la contratación (venta de dulces y cigarros) por parte del personal responsable de la prestación de servicios de baños en los mercados públicos de la Alcaldía Tlalpan.

Lo anterior se pudo constatar durante las diferentes visitas practicadas por el personal del Órgano Interno de Control en Alcaldía Tlalpan, durante el periodo comprendido del 09 al 30 de agosto del 2024 a los baños públicos de los mercados "La paz", "Mercado de las Flores San Fernando" y "Ciudad de la Salud".

Durante las referidas visitas de verificación a los 3 mercados visitados se observaron diferentes formas tanto en la operación de la prestación del servicios como en el cobro del servicio y la expedición de recibos por parte de los diferentes responsables de cada baño; ya que no en todas las ocasiones se hace entrega del comprobante de pago (recibo/boleto) a los usuarios, como lo es el caso específico de los locatarios de los mercados.

Los ingresos captados se reportan por parte del encargado de los sanitarios cada semana a la

| ÁREAS INTERVENIDAS                                                |                                                                                           |                                                             | ELABORÓ                                                                                              | REVISÓ                                                                                                       | AUTORIZÓ                                                                                          |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TITULARES                                                         | RESPONSABLE DE ATENCIÓN                                                                   |                                                             |                                                                                                      |                                                                                                              |                                                                                                   |
| C.P. Guillermo Valera Gómez<br>Director General de Administración | Mtro. Aurelio Alfredo Reyes García<br>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno | Mtro. Rodrigo Altaga Martínez<br>Dirección de Autogenerados | Lic. María Teresa López Tomás<br>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A" | Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy<br>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno | Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan |

Hoja 6 De: 9





| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |  |                      |  |                    |
|--------------------------------------|--|----------------------|--|--------------------|
| Intervención                         |  | No. de Observación   |  | Año/Trimestre      |
| R-2/2024                             |  | 01                   |  | 2024/03            |
| Año Intervención                     |  | 2024                 |  | Clave              |
| Monto observado                      |  |                      |  | 6.0                |
| Fecha de Incurrencia                 |  | 09 de agosto de 2024 |  |                    |
| Fecha Compromiso                     |  |                      |  | 10 DE OCTUBRE 2024 |

ACCIONES

J.U.D. de Mercados y Concentraciones, en específico los días lunes,es decir, el efectivo recaudado cada responsable lo resguarda en su hogar de martes a domingo, y es hasta el día lunes que la J.U.D. de Mercados y Concentraciones, visita a cada uno de los responsables de los sanitarios, para recaudar tanto los ingresos como el total de boletos utilizados durante la semana y entregarle nuevos talones de boletaje.

Así mismo, no se lleva a cabo un control de los gastos por concepto los suministros adquiridos (papel sanitario, detergente, escobas, trapeadores, jabón, cloro, cubetas, etc.) por los encargados para el aseo de los sanitarios (actividad realizada por cada encargado de los baños en los mercados), ya que no se reporta el consumo de dichos suministros ni su periodicidad de compra.

Se pudo constatar que las personas responsable de la prestación del servicio de baños en los Mercados La Paz y Las Flores (San Fernando) realizan actividades distintas al objeto de su contratación como personal de Honorarios, tales como la venta de dulces y cigarros a la entrada de los sanitarios.

Dichas deficiencias derivan del incumplimiento de las funciones de las áreas responsables tanto de la operación como de la administración de la prestación del servicios en baños en lo que respecta tanto al cobro y registro de dichos ingresos autogenerados, como la falta de políticas y procedimientos para su operación y una deficiente supervisión en la prestación del servicio de baños públicos.

Los incumplimientos recaen en las siguiente Áreas:

Puesto: Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones:

| ÁREAS INTERVENIDAS                                              |                                                                                           |                                                            |                                                                    | ELABORÓ                                                                                              | REVISÓ                                                                                                       | AUTORIZÓ                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TITULARES                                                       | RESPONSABLE DE ATENCIÓN                                                                   |                                                            |                                                                    |                                                                                                      |                                                                                                              |                                                                                                   |
| CP Guillermo Kájera Gómez<br>Director General de Administración | Mtra Aureliia Alfredo Reyes García<br>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno | Mtro Rodrigo Alvega Martínez<br>Dirección de Autogenerados | Lic Claudia Paola González<br>J.U.D. de Mercados y Concentraciones | Lic. María Teresa López Tomás<br>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A" | Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy<br>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno | Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan |





| REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN |                      |               |     |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|-----|
| Intervención                         | No. de Observación   | Año/Trimestre |     |
| R-2/2024                             | 01                   | 2024/03       |     |
| Año Intervención                     | 2024                 | Clave         | 01  |
| Monto observado                      |                      |               | 6.0 |
| Fecha de Incurrencia                 | 09 de agosto de 2024 |               |     |
| Fecha Compromiso                     | 10 de Octubre 2024   |               |     |

|                          |                                                                                           |                                                  |  |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--|
| Emisor:                  | Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan                                          |                                                  |  |
| Ente Público             | Alcaldía Tlalpan                                                                          |                                                  |  |
| Unidad Administrativa    | Dirección General de Administración, Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno |                                                  |  |
| Clave de la Intervención | 13                                                                                        | "Autogenerados, Baños en mercados públicos 2024" |  |

| IRREGULARIDAD Y FUNDAMENTO LEGAL | ACCIONES |
|----------------------------------|----------|
|----------------------------------|----------|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"><li>Mantener la eficiente administración, estado y mantenimiento de los mercados públicos y concentraciones localizados en la Alcaldía Tlalpan, en apego a la normatividad aplicable.</li></ul> <p><b>Puesto: Dirección de Autogenerados:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Coordinar el manejo, control y utilización de los ingresos de aplicación automática de los Centros Generadores que tienen bajo su administración la Direcciones Generales de la Alcaldía, emitiendo para tal efecto, directrices, políticas y/o lineamientos de operación.</li><li>Coordinar que las Direcciones Generales den Cumplimiento a la normatividad que corresponde para el cobro de productos y aprovechamientos de aplicación automática.</li><li>Proponer medidas para fortalecer la recaudación de los recursos de aplicación automática en los centros generadores bajo la administración de las Direcciones Generales.</li><li>Promover la implementación de programas, estrategias, mecanismos y acciones que permitan simplificar los procesos de recaudación de ingresos de aplicación automática en los centros generadores de la Alcaldía.</li><li>Consolidar que se ejecute el gasto conforme los recursos disponibles, procurando la sustentabilidad financiera de los Centros Generadores.</li><li>Conducir los pagos con recursos de aplicación automática para cubrir los compromisos por concepto de adquisiciones y servicios de los centros generadores.</li></ul> <p><b>Fundamento Legal:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>Manual Administrativo de la Alcaldía Tlalpan No. Registro MA-TLP-24-4CF34303 publicado en gaceta oficial de la Ciudad de México con fecha 2 de agosto de 2024.</li></ul> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

| ÁREAS INTERVENIDAS                                                                |                                                             | ELABORÓ                                                                                                     | REVISÓ                                                                                                              | AUTORIZÓ                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| TITULARES                                                                         | RESPONSABLE DE ATENCIÓN                                     | <br>Lic. María Teresa López Tomás<br>J.U.D. de Auditoría Operativa,<br>Administrativa y Control Interno "A" | <br>Mtra. María del Rosario Cantú Neyoy<br>Subdirectora de Auditoría Operativa,<br>Administrativa y Control Interno | <br>Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br>Titular del Órgano Interno de Control<br>en la Alcaldía Tlalpan |
| CP. Guillermo Nájera Gómez<br>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno | Mtro. Rodrigo Alcega Martínez<br>Dirección de Autogenerados |                                                                                                             |                                                                                                                     |                                                                                                          |



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL

DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN ALCALDÍAS

DIRECCIÓN DE COORDINACIÓN DE ORGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS "A"

ORGANO INTERNO DE CONTROL EN LA ALCALDÍA TLALPAN

REPORTE DE OBSERVACIONES DE REVISIÓN

Intervención

No. de Observación

Año/Trimestre

R-2/2024

01

2024/03

Año Intervención

2024

Clave

01

Monto observado

6.0

Fecha de Incurrencia

09 de agosto de 2024

Fecha Compromiso

10 de Octubre 2024

ACCIONES

Emisor:

Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan

Ente Público

Alcaldía Tlalpan

Unidad Administrativa

Dirección General de Administración, Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno

Clave de la Intervención

13

"Autogenerados, Baños en mercados públicos 2024"

IRREGULARIDAD Y FUNDAMENTO LEGAL

**Puesto: Jefatura de Unidad Departamental de Mercados y Concentraciones:**

- Mantener la eficiente administración, estado y mantenimiento de los mercados públicos y concentraciones localizados en la Alcaldía Tlalpan, en apego a la normatividad aplicable.

**Puesto: Dirección de Autogenerados:**

- Coordinar el manejo, control y utilización de los ingresos de aplicación automática de los Centros Generadores que tienen bajo su administración la Direcciones Generales de la Alcaldía, emitiendo para tal efecto, directrices, políticas y/o lineamientos de operación.
- Coordinar que las Direcciones Generales den Cumplimiento a la normatividad que corresponde para el cobro de productos y aprovechamientos de aplicación automática.
- Proponer medidas para fortalecer la recaudación de los recursos de aplicación automática en los centros generadores bajo la administración de las Direcciones Generales.
- Promover la implementación de programas, estrategias, mecanismos y acciones que permitan simplificar los procesos de recaudación de ingresos de aplicación automática en los centros generadores de la Alcaldía.
- Consolidar que se ejecute el gasto conforme los recursos disponibles, procurando la sustentabilidad financiera de los Centros Generadores.
- Conducir los pagos con recursos de aplicación automática para cubrir los compromisos por concepto de adquisiciones y servicios de los centros generadores.

| TITULARES                                                                     |                                                                                                       | ÁREAS INTERVENIDAS                                                      |                                                                                          | ELABORÓ                                                                                                          | REVISÓ                                                                                                                   | AUTORIZÓ                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div>C.P. Guillermo Nájera Gómez<br/>Director General de Administración</div> | <div>Mtro. Aurelio Alfredo Reyes García<br/>Director General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno</div> | <div>Mtro. Rodrigo Arango Martínez<br/>Dirección de Autogenerados</div> | <div>Lic. Claudia Paola González González<br/>J.U.D. de Mercados y Concentraciones</div> | <div>Lic. María Teresa López Tomás<br/>J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A"</div> | <div>Mtra. María del Rosario Contú Neyoy<br/>Subdirectora de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno</div> | <div>Lic. Luis Guillermo Fritz Herrera<br/>Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan</div> |