

NÚMERO: 711 TÍTULO: Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, incluidas las Participaciones Federales, en Municipios

ENTIDAD FISCALIZADA: Alcaldía de Tlalpan, Ciudad de México

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

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de diciembre de 2025

RESULTADO

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 20 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF) esta Auditoría Superior de la Federación le da a conocer la parte que le corresponde de los Resultados Finales y las Observaciones Preliminares que se derivaron de la revisión practicada, a efecto de que presente las justificaciones y aclaraciones que, en su caso, correspondan:

NÚM. DEL RESULTADO: 1

PROCEDIMIENTO NÚM.: 1.1 REGISTRO E INFORMACIÓN FINANCIERA DE LAS OPERACIONES

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN

SI (X) NO ()

La alcaldía no proporcionó los registros contables y presupuestales, ni la documentación justificativa y comprobatoria de las erogaciones de los procesos seleccionados para su fiscalización correspondientes al Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2024, por 75,668,981.74 pesos; al Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN) 2024, por 176,428,103.80 pesos; y a las Participaciones Federales a Municipios (PFM) 2024, por 41,221,261.14 pesos, para un total de 293,318,346.68 pesos, por lo que se desconoce el destino del gasto, en incumplimiento de los artículos 42 y 70, fracciones I y III de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 29 y 29A del Código Fiscal de la Federación.

ALCALDÍA DE TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO

AUDITORÍA INTEGRAL A RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO, INCLUIDAS LAS PARTICIPACIONES FEDERALES, EN MUNICIPIOS

PROCESOS SELECCIONADOS PARA LA FISCALIZACIÓN

CUENTA PÚBLICA 2024

(Pesos)

No.	Fondo	Número de Contrato	Denominación	Universo Seleccionado	Sin registro contable presupuestal
1	FAISMUN	AT-2024-082	Servicio integral de diseño; arquitectura; ingeniería y actividades de apoyo técnico, logístico y administrativo.	5,694,767.07	5,694,767.07
2	FAISMUN	AT-DGODU-LPNO-068-24	Rehabilitación de la superficie de rodamientos mediante el mapeo de la carpeta asfáltica en diversas ubicaciones dentro del perímetro de la demarcación territorial Tlalpan. (FAIS)	39,986,561.82	39,986,561.82
3	FAISMUN	AT-DGODU-LPNO-062-24	Rehabilitación de la superficie de rodamiento (repavimentación asfáltica 1) en diversas ubicaciones dentro de la demarcación territorial Tlalpan. (FAIS)	29,987,652.85	29,987,652.85
Total FAISMUN				75,668,981.74	75,668,981.74

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 711 TÍTULO: Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, incluidas las Participaciones Federales, en Municipios
ENTIDAD FISCALIZADA: Alcaldía de Tlalpan, Ciudad de México
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D".
FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de diciembre de 2025

RESULTADO

4	FORTAMUN	SISTEMAS/ELECTRICO S/METROPOLITANOS /2024	Sistemas eléctricos metropolitanos.	162,178,103.80	162,178,103.80
5	FORTAMUN	AT-2024-021 ADQ	Material eléctrico y electrónico para dotar a los trabajadores de los insumos necesarios para la ejecución de instalación y reparación de luminarias.	14,250,000.00	14,250,000.00
Total FORTAMUN				176,428,103.80	176,428,103.80
6	PFM	AT-2024-088	Cámaras de video para seguridad de las colonias de Tlalpan.	23,971,523.00	23,971,523.00
7	PFM	AT-2024-021 ADQ	Material eléctrico y electrónico para dotar a los trabajadores de los insumos necesarios para la ejecución de instalación y reparación de luminarias.	17,249,738.14	17,249,738.14
Total PFM.				41,221,261.14	41,221,261.14
Totales				293,318,346.68	293,318,346.68

FUENTE: Información reportada en el Sistema de Control, Administración y Fiscalización (SICAF) en respuesta al oficio de solicitud de información preliminar.

ELABORÓ:

REVISÓ:

AUTORIZÓ:

L.A. Israel Domínguez Orduña
Auditor

Lic. Josafat Mirzha Dias Rubio
Auditor

Lic. Gerardo Vázquez Moreno
Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.

NÚMERO: 711

TÍTULO: Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios
ENTIDAD FISCALIZADA: Municipio de Tlalpan, Ciudad de México
UAA: Dirección General de Auditoría del Gasto Federalizado "D"

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de diciembre del 2025

RESULTADO

ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS

NÚM. DEL RESULTADO: 2
PROCEDIMIENTO NÚM.: 2.1 ADJUDICACIÓN Y CONTRATACIÓN DE LAS ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS
DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

La Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México, no proporcionó los expedientes técnicos seleccionados como muestra, con la documentación solicitada en el anexo 1 y 1.1 del oficio de la orden de auditoría núm. AEGF/4697/2025 de fecha 05 de septiembre de 2025, que fueron reportados como pagados con los recursos de las Participaciones Federales a Municipios (PFM), Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN) y Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2024, por un monto de 223,344,132.01 pesos; (observado en el resultado 1 de la presente cedula de resultados finales), lo anterior impidió revisar que los 5 expedientes de adquisiciones seleccionados en la muestra de auditoría se adjudicaron y contrataron conforme a la normatividad aplicable, así como constatar que contaron con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, que cumplieron con los entregables conforme a las especificaciones, plazos y cantidades pactadas, para el caso de las adquisiciones financiadas con recursos del FAISMUN, si se encontraron comprendidos en los rubros establecidos en la normativa aplicable y que corresponden a proyectos previstos en el catálogo señalado en los lineamientos del fondo, además, que se acreditó con el criterio de beneficio a la población objetivo y en caso contrario que se aplicaron las penas convencionales.

ALCALDÍA TLALPAN, CIUDAD DE MÉXICO
INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA SOLICITADA DE LA AUDITORÍA INTEGRAL A RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO, INCLUIDAS LAS PARTICIPACIONES FEDERALES, EN MUNICIPIOS.
ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

Núm	Fondo	Núm Contrato	Objeto del Contrato	Monto de la Muestra (pesos)
1	PFM	AT-2024-088	Cámaras de video para seguridad de las colonias de Tlalpan	23,971,523.00
2	PFM	AT-2024-021 ADQ	Material eléctrico y electrónico para dotar a los trabajadores de los insumos necesarios para la ejecución de instalación y reparación de luminarias.	17,249,738.14
3	FORTAMUN	SISTEMAS/ELECTRICOS/METROPOLITANOS/2024	Subtotal (PFM)	41,221,261.14
4	FORTAMUN	AT-2024-021 ADQ	Sistemas eléctricos metropolitanos Material eléctrico y electrónico para dotar a los trabajadores de los insumos necesarios para la ejecución de instalación y reparación de luminarias.	162,178,103.80
5	FAISMUN	AT-2024-082	Subtotal (FORTAMUN)	14,250,000.00
			Servicio integral de diseño; arquitectura; ingeniería y actividades de apoyo técnico, logístico y administrativo	176,428,103.80
			Subtotal (FAISMUN)	5,694,767.07
			TOTAL (PFM)+(FORTAMUN)+(FAISMUN)	5,694,767.07
				223,344,132.01

Fuente: Información contractual, proporcionados por la entidad fiscalizada

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2024
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 711

FECHA DE ELABORACIÓN: 19 de diciembre del 2025

TÍTULO: Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios

ENTIDAD FISCALIZADA: Municipio de Tlalpan, Ciudad de México

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

RESULTADO

Por lo anterior, se deberá remitir la información y documentación de los expedientes técnicos requeridos en medio electrónico integrada en CD u otro medio magnético certificado a la Auditoría Superior de la Federación; asimismo, dicha documentación de los contratos de adquisiciones deberá ser cargada en el portal del Sistema de Control Administrativo y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado (SICAF) como parte de la Etapa Intermedia, en la liga siguiente: <https://sicaf.asf.gob.mx>.

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 42, 43 y 70, fracciones I y V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 9 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación

OBRA PÚBLICA

NÚM. DEL RESULTADO: 3

PROCEDIMIENTO NÚM.: 3.1 y 3.2

DESCRIPCIÓN DEL RESULTADO:

CON OBSERVACIÓN SI (X) NO ()

La Alcaldía Tlalpan, Ciudad de México, no proporcionó los expedientes técnicos seleccionados como muestra, con la documentación solicitada en el anexo 1 y 1.1 del oficio de la orden de auditoría núm. AEGF/4697/2025 de fecha 05 de septiembre de 2024, que fueron reportados como pagados con el recurso de las Fondos de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FAISMUN) 2024, por un monto de 69,974,214.67 pesos, (observado en el resultado 1 de la presente cedula de resultados finales); lo anterior impidió revisar que los 2 expedientes de obras públicas seleccionados como muestra de auditoría se adjudicaron y contrataron conforme a la normatividad aplicable, así como constatar que se contó con la documentación comprobatoria y justificativa del gasto, que cumplieron con los entregables conforme a las especificaciones, plazos y cantidades pactadas, y en caso contrario que se aplicaron las penas convencionales, y para el caso de las obras financiadas con recursos del FAISMUN, si se encontraron comprendidos en los rubros establecidos en la normativa aplicable y que corresponden a proyectos previstos en el catálogo señalado en los lineamientos del fondo, además, que se acreditó con el criterio de beneficio a la población objetivo.

ALCALDÍA TIALPAN, CIUDAD DE MÉXICO
INTEGRACIÓN DE LA MUESTRA SOLICITADA DE LA AUDITORÍA INTEGRAL A RECURSOS DEL GASTO FEDERALIZADO, INCLUIDAS LAS PARTICIPACIONES FEDERALES, EN MUNICIPIOS.
ADQUISICIONES ARRENDAMIENTOS Y SERVICIOS

Núm	Fondo	Núm Contrato	Objeto del Contrato	Monto de la Muestra (pesos)
1	FAISMUN	AT-DGODU-LPNO-068-24	Rehabilitación de la superficie de rodamientos mediante el mapeo de la carpeta asfáltica en diversas ubicaciones dentro del perímetro de la demarcación territorial Tlalpan. (FAIS)	39,986,561.82
2	FAISMUN	AT-DGODU-LPNO-062-24	Rehabilitación de la superficie de rodamiento (repavimentación asfáltica 1) en diversas ubicaciones dentro de la demarcación territorial Tlalpan. (FAIS)	29,987,652.85
TOTAL (FAISMUN)				69,974,214.67

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN
CUENTA PÚBLICA 2024
CÉDULA DE RESULTADOS FINALES

NÚMERO: 711

TÍTULO: Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios

ENTIDAD FISCALIZADA: Municipio de Tlalpan, Ciudad de México

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

RESULTADO

Por lo anterior, se deberá remitir la información y documentación del expediente técnico requerido en medio electrónico integrada en CD u otro medio magnético certificada a la Auditoría Superior de la Federación; asimismo, dicha documentación deberá ser cargada en el portal del Sistema de Control Administrativo y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado (SICAF) como parte de la Etapa Intermedia, en la liga siguiente: <https://sica.f.asf.gob.mx>.

Lo anterior en incumplimiento de los artículos 42, 43 y 70, fracciones I y V, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y 9 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación y 33, letra A, fracción I, de la Ley de Coordinación Fiscal.

ELABORÓ:


L.C. Nubia Itzel Pineda Toledo
Auditor

REVISÓ:


Ing. Jorge Paramo Monroy
Auditor

AUTORIZÓ:


Ing. Ana Luisa Escamilla Prado
Auditor

No se omite indicar que la presente Cédula de Resultados Finales contiene datos que, de conformidad con la Ley General de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados y demás disposiciones en materia de transparencia y acceso a la información pública, pueden clasificarse como información confidencial y, su tratamiento estará sujeto a las obligaciones impuestas por la citada legislación, lo anterior para los efectos de implementación de los medios legales que considere procedentes.