

GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA		
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurrencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"	Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

-OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL

1) NO SE DIO ATENCIÓN A LA ESTRATEGIA DERECHO AL AGUA Y AL SANEAMIENTO; 2) INCUMPLIMIENTO DE METAS EN LOS PROGRAMAS SOCIALES CON ENFOQUE DE DERECHOS HUMANOS; 3) PAGO DE CONCEPTOS, QUE NO DEMUESTRAN QUE SEAN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CON ENFOQUE DE DERECHOS HUMANOS.

Durante el ejercicio 2018, se publicó el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México estrategias del Programa de Derechos Humanos de la Ciudad de México (PDHCDMX) para que las Unidades Responsables de Gasto dieran atención en el ejercicio 2018, se publicaron 10 Estrategias del PDHCDMX a ejecutarse en 2018 por la Alcaldía en Tlalpan, mismas que representan el 100%.

Derivado de la información Establecida en el Decreto por el que se Expide el Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México para el ejercicio Fiscal 2018, del universo total del objeto auditado que consistió de 10 estrategias, se tomó una muestra de cuatro (4), que por su interés social pudieran ser más importantes:

- 13.03.01 "Realizar campañas de difusión que ofrezcan información a la población sobre la perspectiva universal y gratuita de los servicios de atención de la salud de primer y segundo nivel".
- 09.01.01 "Continuar la Operación y ampliar la cobertura de los programas sociales de apoyo a la educación, como los de entrega de útiles y uniformes escolares, becas y otros programas que promuevan el acceso y permanencia del alumnado en los diferentes niveles educativos".
- 10.05.01 "Realizar un diagnóstico sobre la capacitación existente de las y los inspectores, dictaminadores y funcionarios en materia ambiental, así como los requerimientos de actualización" y
- 06.03.05 "Fortalecer institucional y presupuestalmente las acciones del sistema de aguas de la Ciudad de México en zonas de la Ciudad con falta de cobertura y problemas de tandeo y calidad del agua".

ACCIONES

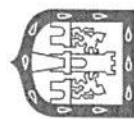
Con fundamento en el artículo 136 fracción XXII del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, este Órgano Interno de Control, tiene a bien emitir las siguientes recomendaciones, considerando que las Dirección Generales de Administración, Obras y Desarrollo Urbano, Desarrollo Social, de Planeación del Desarrollo, deberán instruir a las áreas responsables de las acciones correspondientes para que en el ámbito de sus atribuciones, funciones y competencias atiendan las siguientes acciones:

CORRECTIVAS:

01
La Dirección General de Administración y la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano deberán presentar un informe pormenorizado fundado y motivado en el cual se expliquen las causas por las cuales no se llevaron a cabo las gestiones necesarias con el objeto de obtener recursos y dar cumplimiento a la estrategia número 06.03.05, "Fortalecer institucional y presupuestalmente las acciones del sistema de aguas de la Ciudad de México en zonas de la Ciudad con falta de cobertura y problemas de tandeo y calidad del agua", para dar cumplimiento al Anexo III del artículo 20 del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México, para el ejercicio fiscal 2018, en su caso, porque se vincularon las acciones referidas en los oficios DGODU/DPC/710/2018, DGODU/DPC/195/2018, DGODU/654/2018 y DGODU/026/2019, sin que presupuestalmente lo ejercido fuese para tal fin.

02
Las Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social y la Dirección General de Planeación de Desarrollo, deberá Presentar un informe pormenorizado fundado y motivado en el cual se acrediten los motivos por los

Titular	Área Auditada				Elaboró		Revisó	Autorizó
	Responsable de atención							
Lic. Alejandro Verboza Martínez Director General de Administración	C. Norma Xóchitl Hernández Colín Directora General de Desarrollo Social	Mra. María del Carmen Gutiérrez Mejía Directora General de Planeación del Desarrollo	Jng. Francisco Arias Aguilera Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Mtro. Renato Alfredo Guerra Sagrera Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales	Mtro. Roberto del Pozo Macías Subdirección de Presupuesto	C.P. Norma Lorena Escobedo Torres Subdirección de Recursos Financieros	Lic. Doris Rodríguez Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Jorge Rodolfo Aguilera Laredo Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan



OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA		
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan		
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"
Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Monto observado (Miles)	766		
Fecha de la Incurriencia	31 de enero de 2018		
Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

La muestra seleccionada representa el 40% del total de las estrategias, de las cuales se desprenden las siguientes inconsistencias:

1. NO SE DIO ATENCIÓN A LA ESTRATEGIA DERECHO AL AGUA Y AL SANEAMIENTO.

El artículo 20 Anexo III del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México, para el ejercicio fiscal 2018, contempla la inclusión de "Fortalecer institucional y presupuestalmente las acciones del sistema de aguas de la Ciudad de México en zonas de la Ciudad con falta de cobertura y problemas de tandeo y calidad del agua", la Alcaldía en Tlalpan:

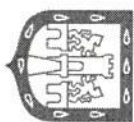
- El Director de Planeación y Control de Obras, mediante oficio DGODU/DPCO/848/2019 de fecha catorce de octubre de dos mil diecinueve informa que "...la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, **no tenía estrategias de Derechos Humanos debidamente identificadas presupuestalmente**, sin embargo, esta Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano de la Alcaldía Tlalpan, remitió trimestralmente a la subdirección de Presupuesto mediante los oficios DGODU/DPCO/710/2018, DGODU/DPCO/1195/2018, DGODU/654/2018 y DGODU/026/2019, de fechas nueve de abril, tres de julio, cuatro de octubre de dos mil dieciocho y ocho de enero de dos mil diecinueve, **los indicadores de Derechos Humanos que incluyen las actividades que se encuentran realizando esta Dirección General, para dar atención a la estrategia ordenada en el citado presupuesto consistente en: "Se lleva la reparación de agua potable mediante los camiones repartidores (pipas arrendadas) y (pipas que pertenecen a la delegación) (Sic) ..."**

PREVENTIVAS:

- El Subdirector de Cumplimiento de Auditorías de la Alcaldía Tlalpan, mediante Oficio AT/DGA/SCA/1882/2019 de fecha catorce de octubre de dos mil diecinueve, envía Nota Informativa de fecha once de octubre de dos mil diecinueve, en la cual informa "...Estrategias del PDHCDMX publicadas en el Decreto de Presupuesto de Egresos identificadas por las Unidades Responsables del Gasto que no fueron consideradas con recursos presupuestales en el Programa Operativo Anual, autorizado por la Secretaría de Administración y Finanzas de la Ciudad de México para el ejercicio fiscal 2018..." (sic), entre las que se encuentran:

La Oficina de la Alcaldía de Tlalpan, deberá instruir a su Dirección Generales de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, de Administración, Obras y Desarrollo Urbano, Servicios Urbanos, Medio Ambiente Desarrollo Sustentable y Fomento Económico, Desarrollo Social, de Participación Ciudadana, de Planeación del Desarrollo, y la Dirección Ejecutiva de Derechos Culturales y Educativos, para que en los subsecuente y en apego a sus funciones y atribuciones cumplan con

Área Auditada									
Titular	Responsable de atención				Elaboró		Revisó	Autorizó	
Jr. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	C. Norma Xóchitl Hernández Olin Directora General de Desarrollo Social	Mtra. María del Carmen Gálvez Mejía Directora General de Planeación del Desarrollo	Ing. Francisco Adrián Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Mtro. Ramiro Albino Guerrero Sotelo Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales	Mro. Roberto del Razo Mercado Subdirección de Presupuesto	C.P. Norma Lorena Lacayo Torres Subdirección de Recursos Financieros	L.C. Dulce Rocio Hernández Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Ing. Oscar Valeriano Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Hugo Rodolfo Aguilar Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA		
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurrencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"	Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL

"Delegación Tlalpan, 06.03.05, "Fortalecer institucional y presupuestalmente las acciones del sistema de aguas de la Ciudad de México en zonas de la Ciudad con falta de cobertura y problemas de tandeo y calidad del agua"

ACCIONES

➤ Con oficio ATDGA/SCA/2151/2019 del veintuno de noviembre de dos mil diecinueve el Subdirector de Cumplimiento de Auditorías de la Alcaldía Tlalpan, remite copia del oficio ATDGA/DRP/2404/2019 de fecha veintuno de noviembre de dos mil diecinueve, en el que el Director de Recursos Financieros y Presupuestales de la Alcaldía Tlalpan, señala que para la estrategia número "... 06.03.05, "Fortalecer institucional y presupuestalmente las acciones del sistema de aguas de la Ciudad de México en zonas de la Ciudad con falta de cobertura y problemas de tandeo y calidad del agua". En el texto presupuestal que se asignó a esta Alcaldía, no se le dio recurso a la Estrategia 06.03.05 ... "(sic).
Anexo 01

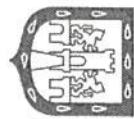
Derivado de lo anterior, se detectó que no se realizaron las gestiones necesarias para que se otorgaran recursos con el objeto de cumplir con la estrategia marcada en el Anexo III del artículo 20 del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México, para el ejercicio fiscal 2018.

2. INCUMPLIMIENTO DE METAS EN LOS PROGRAMAS SOCIALES CON ENFOQUE DE DERECHOS HUMANOS.

Del análisis a la información proporcionada en el oficio ATDGP/501/2019 de fecha dieciséis de octubre de dos mil diecinueve, signado por la Directora General de Planeación de la Alcaldía Tlalpan, mediante la cual envía la evaluación interna de los 18 programas sociales operados por la entonces Delegación Tlalpan ahora Alcaldía en el ejercicio 2018, se realizaron fichas sintéticas de información, las cuales integran los siguientes apartados: Información de referencia Presupuesto, Resultados del programa social, usuarios, resultados de auditoría, análisis de similitudes o complementariedades, conclusiones, padrón de beneficiarios y datos de contacto, cada ficha sintética refleja el logro alcanzado de los objetivos y metas establecidas al inicio de la operación del programa y se encuentran publicadas en la siguiente liga <http://www.tlalpan.gob.mx/programas-sociales-2018/resultados-evaluaciones-internas-2019.pdf>.

02
La Dirección General de Administración, deberá instruir a las áreas ejecutoras de gasto para que en coordinación con la Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales, verifiquen que los pagos a realizar mediante las Cuentas por Liquidar Certificadas, invariablemente correspondan a conceptos relacionados con las estrategias enfocadas a Derechos Humanos.
Las observaciones deberán ser atendidas y consecuentemente solventadas, en un plazo máximo de veinte días hábiles, a partir de su suscripción, tal como lo establecen los Lineamientos de las 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 la atención de las recomendaciones antes señaladas, se deberá proporcionar a este Órgano Interno de Control, copia certificadas de la documentación que soporte las acciones realizadas.

Título		Área Auditada				Elaboró		Revisó		Autorizó	
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración		C. Norma Xochitl Hernández Colín Directora General de Desarrollo Social	Mtra. María del Carmen Gutiérrez Mejía Directora General de Planeación del Desarrollo	Ing. Francisco Alcides Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Mtro. Ramiro Alarcón Cuervo Segura Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales	Mtro. Roberto del Razo Mercado Subdirección de Presupuesto	CP. Norma Lorena Lázaro Torres Subdirección de Recursos Financieros	JUD. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A"	Ing. Oscar Valeriana Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Edgar Prudencio Aguilar Carado Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan	



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurriencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"	Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

A través de las fichas sintéticas de los programas que se encuentran relacionados con las estrategias con enfoque de derechos humanos, se verificó el cumplimiento de las metas, detectándose que 03 Programas Sociales que atienden la estrategia 09.01.01 "Continuar la Operación y ampliar la cobertura de los programas sociales de apoyo a la educación, como los de entrega de útiles y uniformes escolares, becas y otros programas que promuevan el acceso y permanencia del alumnado en los diferentes niveles educativos", no cumplieron con la meta establecida, conforme lo siguiente:

- Programa Social "Apoyo Económico para inicio de Ciclo Escolar en Secundarias, Tlalpan 2018", fue del 83%.
- El Programa Social "Ciberscuuelas Tlalpan 2018", tuvo una eficiencia del 91% respecto a la meta planeada.
- El Programa Social "Uniformes Deportivos Escolares 2018", tuvo un cumplimiento en la meta del 78%.

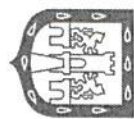
En el Anexo 02, se incluyen las fechas sintéticas a las cuales se hace referencia.

Por lo que se tiene un incumplimiento a las metas de los Programas Sociales "Apoyo Económico para inicio de Ciclo Escolar en Secundarias, Tlalpan 2018", "Ciberscuuelas Tlalpan 2018" y "Uniformes Deportivos Escolares 2018" y en consecuencia a las estrategias señaladas en el Anexo III del artículo 20 del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México, para el ejercicio fiscal 2018.

3. PAGO DE CONCEPTOS, QUE NO DEMUESTRAN QUE SEAN PARA EL CUMPLIMIENTO DE LAS ESTRATEGIAS CON ENFOQUE DE DERECHOS HUMANOS.

Del análisis a las cuentas por liquidar certificadas de los pagos realizados por concepto de las estrategias seleccionadas y que se contemplan en el anexo III del artículo 20 del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México, para el ejercicio fiscal 2018, que fueron proporcionadas por el Subdirector de Cumplimiento de Auditorías, mediante los oficios AT/DGA/SCA/1994/2019, AT/DGA/SCA/2151/2019, AT/DGA/SCA/2167/2019 y AT/DGA/SCA/2179/2019 de fechas primero, veintuno, veintidós y veintiséis de noviembre de dos mil diecinueve.

Titular		Área Auditada				Responsable de atención		Elaboró		Revisó		Autorizó							
Lic. Alejandra Mendoza Martínez Directora General de Administración		C. Norma Macmill Hernández Quiñ Directora General de Desarrollo Social		Mtra. María del Carmen Gutiérrez Mejía Directora General de Planeación del Desarrollo		Ing. Francisco Adrián Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano		Mtro. Ramiro Augusto Guerrero Saldaña Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales		Mtro. Roberto del Razo Mercado Subdirección de Presupuesto		C.P. Norma Elenora Lázcano Torres Subdirección de Recursos Financieros		L.C. Dulce Rocío Hernández Méndez J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno		Ing. Oscar Valdegrana Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno		Lic. Pablo Rodolfo Aguilar Laredo Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan	



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

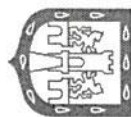
Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurrencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	*Derechos Humanos*	Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

respectivamente, se detectaron pagos por un total de \$765, 840.99. (Setecientos sesenta y cinco mil ochocientos cuarenta y nueve mil ochocientos noventa y nueve pesos), cuyos conceptos no fue posible identificar su relación con las estrategias, que se enuncian a continuación:

CLCS	DENOMINACION	A.F.	CLCS		IMPORTE DE CLC	FACTURAS CONCEPTO
			PART. PRES.	NUM. DE CLC		
1	Continuar la Operación y ampliar la cobertura de los programas sociales de apoyo a la educación, como los de entrega de útiles y uniformes escolares, becas y otros programas que promueven el acceso y permanencia del alumnado en los diferentes niveles educativos.	251216	5171, 5111 Y 5151	10000854	\$ 68,950.40	Lector laser, proyector, tableros de uso rudo y director de humo
			Total		\$ 692,242.99	
			3722	100528	\$ 12,267.00	Pasajes correspondientes al mes de marzo 2018.
			3722	101174	\$ 12,267.00	Pasajes correspondientes al mes de mayo 2018.
			3722	102026	\$ 12,267.00	Pasajes correspondientes al mes de diciembre 2018.
			3722	103393	\$ 12,267.00	Pasajes correspondientes al mes de octubre 2018.
			3722	103786	\$ 12,267.00	Pasajes correspondientes al mes de octubre 2018.
			3722	103985	\$ 12,263.00	Pasajes correspondientes al mes de diciembre 2018.
			Total		\$ 73,598.00	
			Total General		\$ 765,840.99	

Derivado de lo anterior, se llevaron a cabo erogaciones por un total de \$765, 840.99. (Setecientos sesenta y cinco mil ochocientos cuarenta y nueve mil ochocientos noventa y nueve pesos), en conceptos que no pertenecen a las estrategias denominadas "Continuar la Operación y ampliar la cobertura de los programas sociales de apoyo a la educación, como los de entrega de útiles y uniformes escolares, becas y otros programas que promueven el acceso y permanencia del alumnado en los diferentes niveles educativos" y "Realizar un diagnóstico sobre la capacitación existente de las y los inspectores, dictaminadores y funcionarios en materia ambiental, así como los requerimientos de actualización". Incumpliendo con el artículo 44 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, así como del objetivo de las

Titular	Área Auditeda				Responsable de atención		Elaboró	Revisó	Autorizó
Lic. Alejandra Mendoza Martínez Director General de Administración	C. Norma Kochini Hernández Colín Dirección General de Desarrollo Social	Mtra. María del Carmen Gutiérrez Mejía Dirección General de Planeación del Desarrollo	Ing. Francisco Adrián Aguilar Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano	Mtro. Ramiro Alfredo Guerrero Sotera Dirección de Recursos Financieros y Presupuestos	Mtro. Roberto del Razo Mercado Subdirección de Presupuesto	C.P. Norma Lorelia Lázcano Torres Subdirección de Recursos Financieros	L.C. Dices Rodolfo Hernández Méndez JUD de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Ing. Oscar Valderriam Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Hugo Rodolfo Aguilar Laredo Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA		
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurrencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"	Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

estrategias señaladas en el Anexo III del artículo 20 del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México, para el ejercicio fiscal 2018.

FUNDAMENTO LEGAL:

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

- Artículo 1** En los Estados Unidos Mexicanos todas las personas gozarán de los derechos humanos conocidos en esta Constitución y en los tratados internacionales de los que el Estado Mexicano sea parte, así como de las garantías para su protección, cuyo ejercicio no podrá restringirse ni suspenderse, salvo en los casos y bajo las condiciones que esta Constitución establece.

Las normas relativas a los derechos humanos se interpretarán de conformidad con esta constitución y con los tratados internacionales de la materia favoreciendo en todo tiempo a las personas la protección más amplia. Todas las autoridades, en el ámbito de sus competencias, tienen la obligación de promover, respetar, proteger y garantizar los derechos humanos de conformidad con los principios de universalidad, interdependencia, indivisibilidad y progresividad. En consecuencia, el Estado deberá prevenir, investigar, sancionar y reparar las violaciones a los derechos humanos, en los términos que establezca la ley.

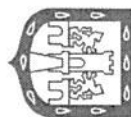
Queda prohibida toda discriminación motivada por origen étnico o nacional, el género, la edad, las discapacidades, la condición social, las condiciones de salud, la religión, las opiniones, las preferencias sexuales, el estado civil o cualquier otra que atente contra la dignidad humana y tenga por objeto anular o menoscabar los derechos y libertades de las personas.

Constitución Política de la Ciudad de México

- Artículo 5, Apartado A, Numeral 6.**

La Ciudad de México contará con un Sistema Integral de Derechos Humanos, articulado al sistema de planeación de la Ciudad, para garantizar la efectividad de los derechos de todas las personas, con base en el Programa de Derechos Humanos y diagnósticos cuya información estadística e indicadores sirvan de base para asegurar la progresividad y no regresividad de estas prerrogativas, a fin de que se superen las causas estructurales y se eliminen las barreras que vulneran la dignidad de las personas. Este sistema diseñará las medidas de nivelación, inclusión y acción afirmativa que sean necesarias. Asimismo, tendrá a su cargo la determinación de principios y bases para la efectiva coordinación entre los Poderes de la Ciudad de México, los organismos constitucionales autónomos y las alcaldías, a fin de lograr la

Titular		Área Auditada				Elaboró	Revisó	Autorevisó	
		Responsable de atención							
Lic. Hiram Méndez Martínez Director General de Administración	C. Norma Jochitl Herrández Quiñ Directora General de Desarrollo Social	Mtra. María del Carmen Gutiérrez Mejía Directora General de Planación del Desarrollo	Mtro. Francisco Adrián Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Mtro. Ramiro Alberto Gutiérrez Segura Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales	Mtro. Roberto del Pozo Mercado Subdirección de Presupuesto	C. P. Norma Lorenia Lizcano Torres Subdirección de Recursos Financieros	L. C. Dulce Rocío Hernández Méndez J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "A"	Mtro. Oscar Valentín Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Hugo Rodolfo Aguilar Laredo Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpa



OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA		
Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurrencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"		Fecha Límite de Atención	14/01/2020	

transversalización de programas, políticas públicas y acciones gubernamentales, así como su evaluación y reorientación.

Ley Constitucional de Derechos Humanos y sus Garantías de la Ciudad de México

• **Artículo 6**

Las autoridades del Gobierno de la Ciudad y de las Alcaldías en el ámbito de sus competencias, deberán incorporar en sus proyectos de presupuesto la asignación de recursos que permitan dar cumplimiento a las acciones establecidas en la presente Ley.

Ley Orgánica de Alcaldías de la Ciudad de México

• **Artículo 3**

"Las autoridades de las demarcaciones territoriales se ajustarán a los principios y contarán con las facultades derivadas de la Constitución Federal, la Constitución Local, los ordenamientos federales, locales y de la propia demarcación, así como las que deriven de los convenios que se celebren con el Gobierno de la Ciudad de México o con otras demarcaciones de la Ciudad.

Asimismo, promoverán, respetarán, protegerán y garantizarán los derechos humanos reconocidos por la Constitución Federal y la Constitución Local."

• **Artículo 35, Fracciones IV y V**

"Las atribuciones exclusivas de las personas titulares de las Alcaldías en materia de Desarrollo económico y social, son las siguientes:

IV. Diseñar e instrumentar políticas y acciones sociales, encaminadas a la promoción de la cultura, la inclusión, la convivencia social y la igualdad sustantiva; así como desarrollar estrategias de mejoramiento urbano y territorial, que promueva una ciudad sostenible y resiliente dirigidas a la juventud y los diversos sectores sociales, con el propósito de avanzar en la reconstrucción del tejido social, el bienestar y el ejercicio pleno de los derechos sociales. Lo anterior se regirá bajo los principios de transparencia, objetividad, universalidad, integridad, igualdad, territorialidad, efectividad, participación y no discriminación.

V. Prestar en forma gratuita, servicios funerarios cuando se trate de personas en situación de calle, y no hubiera quien reclame el cadáver, o sus deudos carezcan de recursos económicos. En el ejercicio de las atribuciones señaladas en este artículo, las personas titulares de las Alcaldías deberán de tomar en cuenta los principios y reglas contenidas en el artículo 17 de la Constitución Local; y deberán ajustarse al Programa de Derechos Humanos previsto en el artículo 5, Apartado A, Numeral 6 de dicha Constitución."

Titular		Área Auditada					Responsable de atención		Elaboró		Revisó		Autorizó						
Lic. Alejandra Mendoza Martínez Directora General de Administración		C. Norma Ycañil Hernández Cón Directora General de Desarrollo Social		Mra. María del Carmen Guzmán Mejía Directora General de Planeación del Desarrollo		Ing. Francisco Adrián Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano		Mtro. Fermín Alvarado Guerrero Segura Dirección de Recursos Financieros y Presupuestos		Mtro. Roberto del Razo Mercado Subdirección de Presupuesto		C.P. Ximara Torrealba Lázcano Torres Subdirección de Recursos Financieros		L.C. Dulce Doris Hernández Martínez J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno		Ing. Oscar Valdeherra Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno		Lic. Hugo Rodolfo Aguilar Laredo Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan	



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurrencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"	Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

- Artículo 36
"Las atribuciones exclusivas de las personas titulares de las Alcaldías en materia de Cultura, Recreación y Educación son las siguientes:
II. Desarrollar, de manera permanente, programas dirigidos al fortalecimiento de la cultura cívica, la democracia participativa, y los derechos humanos en la demarcación territorial."

Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestación y ejercicio de Recursos de la Ciudad de México

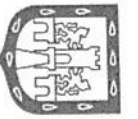
- Artículo 14
Con la finalidad de cumplir con el programa de Derechos Humanos de la Ciudad de México, será obligatorio para todas las Unidades Responsables del Gasto, la inclusión del enfoque de derechos humanos en la ejecución, seguimiento y evaluación del presupuesto basado en resultados.
Asimismo, deberán integrar en sus anteproyectos de Presupuesto de Egresos, recursos para el eficaz cumplimiento de sus objetivos y metas del programa de derechos humanos de la Ciudad de México, para tal efecto, deberán considerar lo siguiente:
I. La realización y el seguimiento de las acciones encaminadas a mejorar los proyectos y los programas de gobierno en materia de desarrollo humano y régimen democrático;
II. Que las políticas públicas en materia presupuestal, se sustenten en un enfoque de derechos humanos;
III. Que los servidores públicos, en la aplicación de los programas, asignación de recursos y evaluación de los resultados, consideren los principios de no discriminación e igualdad.

Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para el Distrito Federal

Artículo 44 Los titulares de las Unidades Responsables del Gasto y los servidores públicos encargados de su administración adscritos a la misma Unidad Responsable del Gasto, serán los responsables del manejo y aplicación de los recursos, del cumplimiento de los calendarios presupuestales autorizados, metas y de las funciones contenidas en el presupuesto autorizado, de que se cumplan las disposiciones legales vigentes para el ejercicio del gasto; de que los compromisos sean efectivamente devengados, comprobados y justificados; de la guarda y custodia de los documentos que los soportan; de llevar un estricto control de los medios de identificación electrónica y de llevar el registro de sus operaciones conforme a las disposiciones aplicables en la materia, con sujeción a los capítulos, conceptos y partidas del clasificador por objeto del gasto que expida la Secretaría.

Las Unidades Responsables del Gasto deberán contar con sistemas de control presupuestario que promuevan la programación, presupuestación, ejecución, registro e información del gasto de conformidad con los criterios establecidos en el párrafo tercero del artículo 1 de esta Ley, así como que contribuyan al cumplimiento de los objetivos y metas

Titular		Área Auditada				Elaboró		Revisó		Autorizó	
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración		C. Norma Xóchitl Hernández Cahn Dirección General de Desarrollo Social	Mtra. María del Carmen Gálvez Mejía Dirección General de Planeación del Desarrollo	Mtro. Francisco Adrián Aguilar Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano	Mtra. Karina Alondra Guerrero Segura Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales	Mtra. Roberto del Pozo Morcán Subdirección de Presupuesto	C. B. Norma Lorena Lazcano Torres Subdirección de Recursos Financieros	L. C. Dulce Rocio Hernández Méndez JUD de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Ing. Oscar Valdegrana Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Hugo Rodolfo Aguilar Laredo Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan	



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA

Auditoría	No. de Observación	Año/Trimestre
A-5/2019	01	2019/04

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan			Ejercicio Auditado	2018	Criterio	01
Ente Público	Alcaldía de Tlalpan			Monto observado (Miles)	766		
Área Específica	Dirección General de Asuntos Jurídicos y de Gobierno, Dirección General de Administración, Dirección General de Desarrollo Social, Dirección General de Planeación del Desarrollo, Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano			Fecha de la Incurrencia	31 de enero de 2018		
Clave de la Auditoría	1-6-9-10	Nombre	"Derechos Humanos"	Fecha Límite de Atención	14/01/2020		

aprobados en el Presupuesto de Egresos.
La Secretaría emitirá las reglas de carácter general para los procedimientos del ejercicio presupuestal, con apego a lo dispuesto en esta Ley.

"Decreto por el que se Expide el Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México para el Ejercicio Fiscal 2018

• Artículo 20, Anexo III para 2018"

"Las Dependencias, Órganos Desconcentrados, Entidades y Alcaldías, como parte del presupuesto autorizado por el Congreso en el Decreto, deberán considerar en sus actividades institucionales, por lo menos, las Estrategias del Programa de Derechos Humanos de la Ciudad de México que les correspondan, según el Anexo I, siempre y cuando no hayan sido concluidas con anterioridad.
Las Dependencias, Órganos Desconcentrados, Entidades y Alcaldías informarán a la Secretaría sobre las estrategias que se enmarquen en sus áreas de competencia."

Reglas de Operación de los Programas Sociales

- "Apoyo Económico para inicio de Ciclo Escolar en Secundarias, Tlalpan 2018".
- "Ciberescuelas Tlalpan 2018".
- "Uniformes Deportivos Escolares 2018".

Título		Área Auditada				Elaboró		Revisó		Autorizó	
Responsable de atención		Responsable de atención				Responsable de atención		Responsable de atención		Responsable de atención	
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	C. Norma Xóchitl Hernández Quiñan Directora General de Desarrollo Social	Mra. María del Carmen Gutiérrez Mejía Directora General de Planeación del Desarrollo	Ing. Francisco Andrés Aguila Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Mtro. Raúlito Alvarado Guillermo Sánchez Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales	Mtro. Roberto de Razo Mercado Subdirección de Presupuesto	C.P. Montserrat Lázcano Torres Subdirección de Recursos Financieros	L.C. Dulce Rocio Hernández Méndez J.J.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Ing. Oscar Velázquez Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Jorge Rodolfo Aguilar Laredo Titular del Órgano Interno de Control en la Alcaldía de Tlalpan		