

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  
AÑO 2019  
ÁREA DE AUDITORÍA: NÓMICO  
ÁREA DE OBSERVACIÓN: AÑO INMESTRE

Emisor	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	Fecha de Auditoría	01	Periodo	2019/02
Ente Público	Alcaldía Tlalpan	Monto Desembolso M.N.	2,553		
Área Específica	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración	Fecha de Incidencia	11 julio 2018		
Ciudadela Auditoria	1,6,8,10	Notificación	"Obra Pública por contrato Recurso Local"	Fecha de Informe de Auditoría	2 - AGosto - 2019

**OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL**

**OBSERVACIÓN**

De un universo de 154 contratos de obra pública y servicios adjudicados en el ejercicio 2018 con Recurso Local y Federal, por la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano en la Alcaldía Tlalpan, por un importe total de \$347,201,608.79 (trescientos cuarenta y siete millones, doscientos un mil, seiscientos ocho pesos 79/100 M.N.), se determinó efectuar la revisión y análisis físico documental a 34 contratos de obra pública incluyendo supervisiones externas divididos de la siguiente manera: 17 contratos de obra por un importe de \$85,233,002.73 (ochenta y cinco millones, doscientos treinta y tres mil, dos pesos 73/100 M.N.) y 17 contratos de supervisión por un importe de \$3,799,488.30 (tres millones setecientos noventa y nueve mil cuatrocientos ochenta y ocho pesos 33/100 M.N.), que en conjunto suman un total de \$89,032,491.03 (ochenta y nueve millones, treinta y dos mil cuatrocientos noventa y un pesos 03/100 M.N.), mismo que representa el 26% del total contratado, los cuales presentan inconsistencias técnico – administrativas, detalladas a continuación:

**"PAGOS INDEBIDOS POR: 1.- PAGOS DE CONCEPTOS DE OBRA CON DIFERENCIA DE VOLUMEN POR UN IMPORTE DE \$1,301,326.76 (un millón, trescientos un mil, trescientos veintiséis pesos 76/100 M.N.); 2.- ACTIVIDADES PAGADAS A EMPRESAS DE SUPERVISIÓN EXTERNA SIN CONTAR CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE QUE ACREDITE SU EJECUCIÓN EN TIEMPO Y FORMA, POR UN IMPORTE DE \$1,252,431.76 (un millón, doscientos cincuenta y dos mil, trescientos treinta y un pesos 76/100 M.N.)."**

1.- **PAGOS DE CONCEPTOS DE OBRA CON DIFERENCIA DE VOLUMEN POR UN IMPORTE DE \$1,301,326.76 (un millón, trescientos un mil, trescientos veintiséis pesos 76/100 M.N.).**  
Del análisis a los soportes documentales integrados en los Expedientes Únicos de Finiquito de los 14 contratos de Obra Pública seleccionados como muestra, proporcionados por la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, a través del oficio

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:

Es necesario que la Alcaldía Tlalpan a través de la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano realice las acciones que correspondan para dar atención a las acciones que se presentan a continuación y se acrediten documentalmente ante este Órgano Interno de Control:

**1.- Recuperar el monto indicado por un importe de \$1,301,326.76 (un millón, trescientos un mil, trescientos veintiséis pesos 76/100 M.N.); incluye I.V.A., derivado de pagos de conceptos de obra con diferencia de volumen detectados del análisis físico documental realizado a 14 Contratos de Obra Pública, más los intereses que se deriven desde su pago hasta la fecha que se pongan a disposición de la Secretaría**

TIJUARES	ÁREA DE AUDITADA	RESPONSABLE DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISOR	AUTORIZO
Lic. Francisco Alarcón Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettej J.U.D. de Contratos	Lic. José Jaén López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Abel Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales	Arq. Alfonso Karen García Vargas	Ing. Oscar Valderrama Martínez
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	Lic. Alejandro Martínez Subdirector de Administración	Ing. Santiago Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	J.C. de Martínez López Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	Lic. Federico Domínguez Zúñiga	Lic. Federico Domínguez Titular del Órgano Interno de Control



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

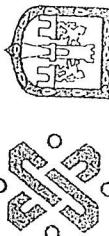
AT/DGODU/SAO/134/2019 de fecha 03 de mayo de 2019, así como a las cuentas por liquidar certificadas (CLC's), remitidos por la Dirección General de Administración mediante los oficios AT/DG/SCA/716/2019 y AT/DG/SCA/694/2019, de fechas 30 de abril y 07 de mayo de 2019 respectivamente y de las visitas de cuantificación físicas realizadas conjuntamente con personal asignado a las Jefaturas de Unidad, Departamental de Construcción de Edificios Públicos, Mantenimiento a Edificios Públicos y Obras Viales, adscritos a la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano en la Alcaldía Tlalpan, empresas contratistas y empresas de supervisión externa, en la programación indicada del miércoles 08 de mayo al jueves 30 de mayo de 2019, respectivamente, se observa que existen conceptos de obra con diferencia de volumen, notificados a través de los oficios OICATLP/SAOACIJ/UDAOAyC1" B" /616/2019 y OICATLP/SAOACIJ/UDAOAyC1" B" /720/2019, de fechas 06 y 20 de mayo de 2019 respectivamente, se observa que existen conceptos de obra con diferencia de volumen, por un importe total de \$1,301,326.76 (un millón, trescientos un mil, trescientos veintiséis pesos 76/100 M.N.), quedando asentado en las Actas de Hechos, Reportes Fotográficos y papeles de trabajo, conforme a lo siguiente (Anexo 1):

No.	Contrato	Empresa Contratista	Importe Contratado con IVA	Importe Eliminado con IVA	Importe Auditado con IVA	Diferencia con IVA
1	DTL-L-P-015-L-OB-031-18	SOUL ARQUITECTOS, S.A. DE C.V.	\$4,195,083.09	\$992,462.09	\$943,517.28	\$48,944.81
2	DTL-L-P-016-L-OB-032-18	GRUPO CONSULTOR VAL, S.A. DE C.V.	\$4,604,398.94	\$1,863,139.41	\$1,840,503.41	\$22,836.00
3	ATL-LP-065-L-OB-140-18	F&P ADMINISTRACIÓN Y EDIFICACIÓN DE PROYECTOS S.A. DE C.V.	\$4,199,992.48	\$860,623.48	\$755,741.17	\$124,882.31
4	DTL-LP-023-L-OB-047-18	PROYECTOS CANTERA DE LA COSTA S.A. DE C.V.	\$3,397,494.19	\$1,608,797.49	\$1,052,780.64	\$556,016.85
5	DTL-LP-025-L-OB-048-18	ARCH EFFECTS, S.A. DE C.V.	\$3,138,218.54	\$1,012,025.88	\$982,993.85	\$29,032.03
6	ATL-LP-068-L-OB-142-18	INGENIERÍA ASESORIA Y MANTENIMIENTO S.A. DE C.V.	\$5,745,986.57	\$3,938,647.07	\$3,889,982.68	\$48,664.39

AUDITORÍA	NOTA DE OBSERVACIÓN	FECHA DE OBSERVACIÓN	MONTO OBSERVADO (Miles)	FECHA DE INCURRÉNCIA	FECHA LIMITE DE ATENCIÓN	ACCIONES
A-3/2019	01	2018	01	2019/02	2019/02	2,553

OBSE	REVISÓ	AUTORIZÓ
Arq. Alba Karen García Vargas	Ing. Oscar Valderrama Martínez	Lic. Federico Domínguez Zúñiga
Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Titular del Órgano Interno de Control
Ing. Saúl Suárez Gómez	Ing. Beatriz Montezuma Ramírez	
J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos	

TITULARES	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	Lic. Colombia del Carmen Nettel Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Lic. Joss Javér López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Arq. Alba Karen García Vargas	Ing. Oscar Valderrama Martínez	Lic. Federico Domínguez Zúñiga
Ing. Francisco Adrián Aguilar Director General de Desarrollo Urbano	Ing. Saúl Suárez Gómez	Ing. Abel Mora Crisóstomo			
	J.U.D. de Contratos	J.U.D. de Obras Viales			



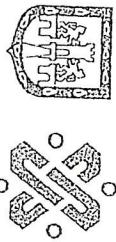
GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO  
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE  
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	A-3/2019	01	2019/02
Ente Público:	Alcaldía Tlalpan	EJERCICIO AUDITADO:	2018	DETALLE:
Área Específica:	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración	VOTOS OBSERVADOS (Miles)	2,553	
Clave de la Auditoría:	16,8,10	NOMBRE:	"Obra Pública por contrato Recurso Local"	FECHA DE REUNIÓN:
				11 julio 2018

OBSEVACIONES EN GRAMENTE, 1924.

7	DTL-LP-001-L-OB-011-18	PECMAY INGENIERIA, S.A. DE C.V.	\$6,901,131.86	\$2,527,481.42	\$2,520,603.31	\$26,878.11	garantíen que la empresas contratistas y de supervisión externa, así como a los Servidores Públicos responsables del desarrollo de las obras, cumplan con sus obligaciones y atribuciones, así mismo desempeñen sus actividades en total apego a la normatividad vigente aplicable y en caso de incumplimiento se apliquen las sanciones correspondientes en tiempo y forma.
8	DTL-LP-002-L-OB-012-18	VERSATIL PUNTO COM, S.A. DE C.V.	\$7,999,285.2	\$1,344,754.83	\$1,324,012.57	\$20,772.26	
9	DTL-LP-021-L-OB-045-18	ABC ESTUDIO, S.A. DE C.V.	\$6,832,113.2	\$1,483,854.36	\$1,457,734.77	\$32,119.59	
10	DTL-LP-036-L-OB-066-18	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES MEYAHIL, S.A. DE C.V.	\$1,381,569.87	\$2,291,421.20	\$2,246,145.83	\$45,275.37	
11	DTL-LP-037-L-OB-082-18	CYNTHIA ULLOA RODRÍGUEZ	\$7,607,681.72	\$1,533,316.33	\$1,471,686.81	\$61,629.52	
12	DTL-LP-039-L-OB-084-18	GRUPO CONSTRUCTÓR CONHIR, S.A. DE C.V.	\$7,430,326.61	\$1,042,984.14	\$971,850.22	\$71,133.92	
13	DTL-LP-040-L-OB-085-18	ALSAFI GRUPO CONSTRUCTÓR DE INFRAESTRUCTURA CIVIL, S.A. DE C.V.	\$7,429,868.27	\$3,233,120.53	\$3,078,070.29	\$155,050.24	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 Auditoría para la Administración Pública de la Ciudad de México.
14	DTL-LP-042-L-OB-087-18	FACTIS INGENIERIA S.A. DE C.V.	\$4,151,335.7	\$1,245,847.59	\$1,187,556.23	\$56,291.36	
<b>TOTAL</b>			<b>\$29,240,900.00</b>	<b>\$2,970,000.00</b>	<b>\$2,970,000.00</b>	<b>\$29,240,900.00</b>	

Asimismo, se informa que mediante oficio OICATLPSAOACI/JUDAOAcI/B/772/2019, de fecha 31 de mayo de 2019, dirigido a la J.U.D de Contratos y a Subdirector de Administración de Obras, este Órgano Fiscalizador solicitó la designación de personal adscrito a la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, con el fin de llevar a cabo las conciliaciones de los resultados detectados al día 31 de mayo de 2019, correspondiente a 17 contratos de obra pública, conforme a la programación del día lunes 03 de junio al lunes 10 de junio de 2019; Además se informó que de cada una de las conciliaciones llevadas a cabo se formalizaría un Acta de Hechos, en la cual se describirían las actividades efectuadas por este Órgano Interno de Control, por lo que se solicitó realizar las gestiones necesarias para que las empresas contratistas adjudicadas se encontraran presentes.



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

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA		ANOTACIÓN	
ÁREA AUDITADA	NOTA DE OBSERVACIÓN	FECHA DE AUDITADO	FECHA DE ANOTACIÓN
Área Específica	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración	2018	01
Cla. Vedette/ Auditoría	1,6,8,10	2,553	11 julio 2018
	"Obra Pública por contrato Recurso Local"	Fecha de inicio de ejecución	2 - 16/07/2018
		FECHAS DE APROBACIÓN	2 - 16/07/2018

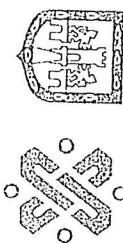
Por lo anterior, al término de cada reunión de conciliación, se proporcionó copia simple de las Actas de Hechos, así como el soporte documental a los Jefes de Unidad Departamental de Construcción de Edificios Públicos, Mantenimiento a Edificios Públicos y Obras Viales, a las empresas contratistas y de supervisión externa, las cuales fueron firmadas de recepción y que forman parte de los papeles de trabajo de este grupo auditor.

Lo anteriormente descrito, se establece considerando lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal, artículos 50, 52 y 55 segundo párrafo y del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal, artículos 57, 58, 61 y 62.

**2.- ACTIVIDADES PAGADAS A EMPRESAS DE SUPERVISIÓN EXTERNA SIN CONTAR CON LA DOCUMENTACIÓN SOPORTE QUE ACREDITA SU EJECUCIÓN EN TIEMPO Y FORMA, POR UN IMPORTE DE \$1,252,431.76 (un millón, doscientos cincuenta y dos mil, cuatrocientos treinta y un pesos 76/100 M.N.).**

De la revisión y análisis a la documental que conforman los Expedientes Únicos de Supervisión Externa, así como a la documental soporte de las Cuentas por Liquidar Certificadas que acreditan el pago realizado de cinco (5) contratos de supervisión externa, se detectó que con respecto al desarrollo de los conceptos y subconceptos de supervisión de las Fases 01 denominada "Procuraciones Previas", Fase 02 "Actividades Inmersas", Fase 03 "Cumplimiento de calidad", Fase 04 "Control de Programas", Fase 05 "Control Presupuestal" y Fase 06 "Entrega Recepción", de los contratos de obra pública números DTL-ADS-001-L-SOB-001-18, DTL-ADS-002-L-SOB-002-18, DTL-ADS-004-L-SOB-004-18, DTL-ADS-032-L-SOB-065-18, DTL-ADS-037-L-SOB-072-18, existen incumplimientos a lo establecido en el Libro 9-A, Capítulo 006 "Fases y Conceptos de Supervisión de Obra, Medición, Pago y Penalización", de las Normas de Construcción del Gobierno del Distrito Federal: por un importe total de \$1,252,431.76 (un millón, doscientos cincuenta y dos mil, cuatrocientos treinta y un pesos 76/100 M.N.), ya que no se integraron las documentales que contengan las consideraciones establecidas que acrediten el desarrollo de dichas actividades en tiempo y forma, y se constató la autorización sus pagos, conforme a lo siguiente (Anexo 2):

ÁREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISIÓN	ANOTACIÓN
Área Específica	Ing. Francisco Alfonso Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. José Ángel López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Abel Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales	2018
Cla. Vedette/ Auditoría	Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Ing. Saúl Swaier Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Oscar Valderrama Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	2019/02
	Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	Ing. Basilio Mocedez Martínez J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos	Lic. Federico Domínguez Zulogaga Titular del Órgano Interno de Control	01



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO

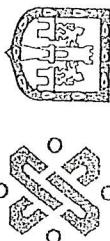
SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE  
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA	
Emisor	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan
Ente Público	Alcaldía Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración
Clave de la Auditoría	16,8,10
OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL	
A-3/2019	
Ejercicio Auditado	01
No. de Observación	2018
Periodo	01
Monto observado (Miles)	2,553
Fechas de incurrida	11 julio 2018
Fechas límite de atención	22 - AGOSTO - 2019
ACCIONES	

Contrato	Emisor Contratista	Importe Contratado con IVA	Importe Estimado con IVA	Importe Auditado con IVA	Dirigencia con IVA
1 DTL-ADS-001-L-SOB-001-18	TRES D'ARQUITECTURA CREATIVA, S.A. DE C.V.	\$ 359,489.31	\$359,488.19	\$15,098.51	\$344,399.67
2 DTL-ADS-002-L-SOB-002-18	ALWAYS S.A. DE C.V.	\$ 411,876.48	\$411,876.48	\$20,593.78	\$391,282.70
3 DTL-ADS-004-L-SOB-004-18	ARQUITECTURA, INGENIERIA, SUPERVISIÓN Y ASESORIA AISAS S.C.	\$ 355,040.94	\$408,297.08	\$352,672.84	\$55,624.24
4 DTL-ADS-032-L-SOB-065-18	A 3G INGENIERIA S.A. DE C.V.	\$ 278,194.71	\$138,100.59	\$33,371.06	\$134,729.52
5 DTL-ADS-037-L-SOB-072-18	VAC PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	\$ 387,026.4	\$375,426.40	\$49,020.78	\$326,405.63
<b>TOTAL</b>		<b>\$1,731,626.84</b>	<b>\$1,693,887.4</b>	<b>\$407,569.7</b>	<b>\$1,522,816.6</b>

Asimismo, se informa que mediante oficio OICATLP/SAOACI/JUDAOAyC1"772/2019", de fecha 31 de mayo de 2019, dirigido a la J.U.D. de Contratos y al Subdirector de Administración de Obras, este Órgano Fiscalizador solicitó la designación de personal adscrito a la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, con el fin de llevar a cabo las conciliaciones de los resultados detectados al día 31 de mayo de 2019, correspondiente los 17 contratos de supervisión externa, conforme a la programación del día lunes 03 de junio al lunes 10 de junio de 2019; además se informó que de cada una de las conciliaciones llevadas a cabo se formalizaría un Acta de Hechos, en la cual se describirían las actividades efectuadas por este Órgano Interno de Control, por lo que se solicitó realizar las gestiones necesarias para que las empresas de supervisión externa adjudicadas se encontraran presentes.

APLICATORES	ÁREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ
Ing. Francisco Alfonso Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettel	Lic. José Raúl López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Ángeles Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales	Arq. Mariana Gómez Vargas	Ing. Oscar Valderrama Martínez
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Salvador López Martínez Subdirector de Administración y Operativa	Ing. Saúl Swain Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Balbino Molozemra Ramírez J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos	Lic. Federico Domínguez Zuñiga Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	Titular del Órgano Interno de Control



GOBIERNO DE LA  
CIUDAD DE MÉXICO  
SECRETA, DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE  
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

SECRETA, DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE  
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA				
AUDITORÍA NÓRDICO OBSERVACIÓN DE ESTACIÓN/SEMESTRE				
ÓRGANO DE CONTROL	DETALLE DE LA OBSE	PERÍODO AUDITADO	PERÍODO	ESTACIÓN/SEMESTRE
Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	Periodo Auditado	2018	Periodo	01
Alcaldía Tlalpan	Monto observado (Miles)	2,553		
Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración	Fecha de ejecución	11 julio 2018		
Área Específica				
Clave de la Auditoría	Nombre	Obra Pública por contrato Recurso Local"	Fecha de límite de atención	21 AGOSTO - 2019

Por lo anterior, al término de cada reunión de conciliación, se proporcionó copia simple de las Actas de Hechos así como el soporte documental a los Jefes de Unidad Departamental de Construcción de Edificios Públicos, Mantenimiento a Edificios Públicos y Obras Viales, a las empresas contratistas y de supervisión externa, las cuales fueron firmadas de recepción y que forman parte de los papeles de trabajo de este grupo auditor.

forman parte de los papeles de trabajo de este grupo auditor.

Lo anteriormente descrito, se establece considerando lo dispuesto en la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal, artículos 50, 52 y 55 segundo párrafo y del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal, artículos 57, 58, 61 y 62.

## CONCLUSION:

Derivado de los 02 puntos anteriormente observados, se concluye que la Alcaldía Tlalpan realizó pagos en exceso a las empresas contratistas de obra y supervisión, por un importe de \$2,553,758.52 (dos millones, quinientos cincuenta y tres mil, setecientos cincuenta y ocho pesos 52/100 M.N.) incluye I.V.A., conforme a lo siguiente:

No. de Inconsistencias	
1	Pagos de conceptos de obra con diferencia de volumen.
2	Actividades pagadas a empresas de supervisión externa sin contar documentación soporte que acredite su ejecución en tiempo y forma.
<b>Total Inconsistencias Observadas</b>	

## FUNDAMENTO LEGAL:

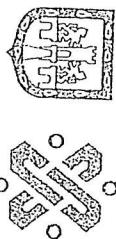
Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.

INCONSISTENCIAS OBSERVADAS		MONTO OBSERVADO CON MA
1	Pagos de conceptos de obra con diferencia de volumen.	\$1,301,326.76
2	Actividades pagadas a empresas de supervisión externa sin contar con la documentación soporte que acredite su ejecución en tiempo y forma.	\$1,252,431.76
<b>TOTAL INCONSISTENCIAS OBSERVADAS</b>		<b>\$2,553,758.52</b>

TITULARES	AREAS AUDITADAS	RESPONSABLES DE ATENCION	RESPONSABLE DE AUDITORIA	REVISOR	AUTORIZO
Lic. Francisco Antonio Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colomba del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Lic. José Javiera López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorias	Ing. Abel Mota Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales	Lic. Alejandro Mier y Martínez Director General de Administración	Ing. Saúl Swain Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos
Lic. Alejandro Mier y Martínez Director General de Administración	Ing. Saúl Swain Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Saúl Swain Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Osca Valderrama Martínez Subdirector de Auditoria Operativa, Administrativa y Control Interno "R"	Arq. Karen García Vargas J.U.D. de Auditoria Operativa, Administrativa y Control Interno	Lic. Federico Domínguez Zúñiga Titular del Órgano Interno



Emisor	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	A-3/2019	01	2019/02																														
Ente Público	Alcaldía Tlalpan	Efecto de Auditoría	2018	Entero 01																														
Área Específica	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración	Monitoreo Observación (Miles)	2,553																															
Cáve de la Auditoría	1,6,8,10	Norma	"Obra Pública por contrato Recurso Local"	Fecha de Incidencia																														
				11 julio 2018																														
<b>OBSERVACIONES Y FUNDAMENTO JURÍDICO</b>																																		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Artículo 50</li> <li>Artículo 52</li> <li>Artículo 55</li> </ul>																																		
<b>Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente de la Ciudad de México</b>																																		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Artículo 71</li> </ul>																																		
<b>Reglamento de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente de la Ciudad de México</b>																																		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Artículo 63</li> </ul>																																		
<b>Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.</b>																																		
<ul style="list-style-type: none"> <li>Artículo 57</li> <li>Artículo 58</li> <li>Artículo 61</li> <li>Artículo 62</li> </ul>																																		
<b>Manual Administrativo Órgano Político Administrativo en Tlalpan con Registro MA-05/230317-OPA-TLP-24/011015</b>																																		
<p>Subdirector de Obras</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Objetivo 01: Asegurar que los programas de obra pública implementada se cumplan con los presupuestos, disposiciones técnicas normativas aplicables para la Delegación en los tiempos establecidos y apegados a la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y su Reglamento.</li> </ul>																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>TITULARES</th> <th>ÁREA/AUDITADA</th> <th>RESPONSABLES DE ATENCIÓN</th> <th>RESPONSABLE DE AUDITORÍA</th> <th>REVISÓ</th> <th>AUTORIZÓ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración</td> <td>Ing. Francisco Rómulo Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano</td> <td>Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos</td> <td>Lic. José Javier López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías</td> <td>Ing. Abel Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Arq. Ar. Karen García Vargas</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Ing. Oscar Valverama Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Lic. Federico Domínguez Zúñiga Titular del Órgano Interno de Control</td> </tr> </tbody> </table>					TITULARES	ÁREA/AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ	Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	Ing. Francisco Rómulo Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Lic. José Javier López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Abel Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales							Arq. Ar. Karen García Vargas						Ing. Oscar Valverama Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno						Lic. Federico Domínguez Zúñiga Titular del Órgano Interno de Control
TITULARES	ÁREA/AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISÓ	AUTORIZÓ																													
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	Ing. Francisco Rómulo Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Lic. José Javier López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Abel Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales																														
					Arq. Ar. Karen García Vargas																													
					Ing. Oscar Valverama Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno																													
					Lic. Federico Domínguez Zúñiga Titular del Órgano Interno de Control																													



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

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan
Ente Público:	Alcaldía Tlalpan
Área Específica:	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración
Cávea de la Auditoría:	1,6,8,10

#### OBSEVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL

- Objetivo 02: Administrar oportunamente la verificación y término de los trabajos de Mantenimiento a Edificios Públicos, Obras Viales y Planteles Educativos que se realizan en la Delegación Tlalpan.

#### J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos

- Objetivo 01: Operar oportunamente los trabajos de ejecución, estimaciones, adecuaciones y conclusión oportuna de obra de mantenimiento a edificios públicos.

#### J.U.D. de Obras Viales

- Objetivo 01: Operar oportunamente los trabajos de ejecución, estimaciones, adecuaciones y conclusión oportuna de obra de la Delegación Tlalpan.

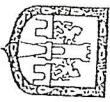
#### J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos

- Objetivo 01: Operar permanentemente los trabajos de ejecución, estimaciones, adecuaciones y conclusión oportuna de obra de construcción a edificios públicos.

OBSERVACIONES DE AUDITORÍA INTERNA	
A-3/2019	No. de Observación: 01 Año/Periodo: 2018 Órgano: 01

ACCIONES	
2 - REASO - 19	

TITULARES	ÁREA/AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISOR	AUTORIZACIÓN
Ing. Francisco Astete Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Coloma de Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Lic. José Alfonso López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Lic. José Alfonso López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Abelardo Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales	
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	J.º de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Saúl Súain Gómez J.º de Mantenimiento a Edificios Públicos	Ing. Saúl Súain Gómez J.º de Mantenimiento a Edificios Públicos	Ing. Oscar Valderrama Martínez	
				Ing. Oscar Valderrama Martínez	Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"



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

Emisor:	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan
Ente Rúbrico:	Alcaldía Tlalpan
Área Especializada:	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración
Código de la Auditoría:	16,8,10

OBSERVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL	
Observación:	Rechazo de la auditoría

Auditoría	Nº de Observación	Año/Almiste
A-3/2019	02	2019/02

OBSERVACIÓN

De un universo de 154 contratos de obra pública y servicios adjudicados en el ejercicio 2018 con Recurso Local y Federal, por la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano en la Alcaldía Tlalpan, por un importe total de \$347,201,608.79 (trescientos cuarenta y siete millones, doscientos un mil, seiscientos ocho pesos 79/100 M.N.), se determinó efectuar la revisión y análisis físico documental a 34 contratos de obra pública incluyendo supervisiones externas divididos de la siguiente manera: 17 contratos de obra por un importe de \$85,233,002.73 (ochenta y cinco millones, doscientos treinta y tres mil, dos pesos 73/100 M.N.) y 17 contratos de supervisión por un importe de \$3,799,488.30 (tres millones setecientos treinta y tres mil, dos pesos millones, treinta y dos mil, cuatrocientos noventa y un pesos 03/100 M.N.), que en conjunto suman un total de \$89,032,491.03 (ochenta y nueve mil, trescientos setecientos noventa y nueve mil, dos pesos 03/100 M.N.), mismo que representan el 26% del total contratado, los cuales presentan inconsistencias técnico – administrativas, detalladas a continuación:

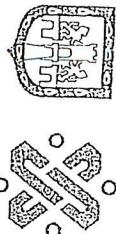
DEFICIENCIAS EN LA CONFORMACIÓN DOCUMENTAL DE LOS EXPEDIENTES ÚNICOS DE FINIQUITO DE BITÁCORA DE OBRA CONVENCIONALES; INCOSISTENCIAS EN LA NOTIFICACIÓN DE LA SUPERVISIÓN INTERNA A LA EMPRESA ADJUDICADA DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA NÚMERO ATL-LP-066-L-OB-142-8.

1.- CONTRATOS DE OBRA PÚBLICA Y DE SUPERVISIÓN EXTERNA: INCUMPLIMIENTOS EN LA INTEGRACIÓN DE LAS BITÁCORAS DE OBRA CONVENCIONALES; INCOSISTENCIAS EN LA NOTIFICACIÓN DE LA SUPERVISIÓN INTERNA A LA EMPRESA ADJUDICADA DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA NÚMERO ATL-LP-066-L-OB-142-8.

De la revisión y análisis a la documental que conforman 17 Expedientes Únicos de Finiquito de los contratos de Obra Pública y de Supervisión Externa seleccionados como muestra, se determinaron diversas inconsistencias respecto a la conformación de documentos conforme a lo establecido en la Sección 27 "Lineamientos para integrar el expediente de finiquito de los contratos

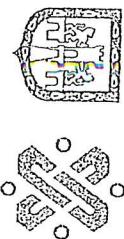
ÁREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN

ÁREA AUDITADA	RESPONSABLE DE ATENCIÓN



SECRETA. A DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE  
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

		OBSERVACIONES DE AUDITORIA INTERNA			
ALCALDÍA	NÚMERO DE OBSERVACIÓN	PERÍODO	AÑO/SEMESTRE		
EMISOR	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	02	2019/02		
ENTE PÚBLICO	Alcaldía Tlalpan	2018	02		
ÁREA ESPECÍFICA	Administración General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración	00			
Clave de la Auditoría	1,6,8,10	NOTIFICACIÓN "Obra Pública por contrato Recurso Local"	28 de abril 2018		
OBSERVACIONES DE FUNDAMENTO JURÍDICO		ACCIONES			
<p>de obra pública", numerales 27.1 "Licitación Pública" y 27.3 "Adjudicación Directa", incluidas en las Políticas Administrativas Bases y Lineamientos en Materia de Obra Pública, toda vez que dichos expedientes son el instrumento administrativo que fijan las bases y lineamientos para la integración, seguimiento y control de los documentos que lo conforman de acuerdo a lo establecido en la normatividad vigente aplicable en la materia, conforme a lo siguiente y a lo indicado en el Anexo 1 y Anexo 2</p>					
<p><b>SECCIÓN 27.4.1.1. Licitación Pública (Anexo 1)</b></p>					
NUM.	CONTRATO	EMPRESA	DOCUMENTOS INTEGRADOS		
1	DTL-LP-015-L-OB-031-18	SOUL ARQUITECTOS, S.A. DE C.V.	7.1.1 Características de la bitácora		
2	DTL-LP-016-L-OB-032-18	GRUPO CONSULTOR VIAL, S.A. DE C.V.	7.1.2 Criterios de Utilización		
3	DTL-LP-017-L-OB-033-18	GUSTAVO ARTURO VALENTE MARTÍNEZ	7.2. Criterios de Aplicación de la Bitácora		
4	DTL-LP-035-L-OB-064-18	FABETTY DISEÑO Y CONSTRUCCIÓN S.A. DE C.V.	7.3 Generales		
5	DTL-LP-035-L-OB-140-18	EDIFICACIONES Y PROYECTOS CANTERA DE LA COSTA S.A. DE C.V.	conforme a lo establecido en la Sección 7 "Bases con las que deben integrarse las Bitácoras de las Obras", de las Políticas Administrativas, Bases y Lineamientos en materia de Obra Pública y en los artículos 61 y 62 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.		
6	DTL-LP-023-L-OB-047-18	ARCHEFFECT S.A. DE C.V.	3.- Presentar la documentación que acredite que el área operativa llevó a cabo la notificación de la supervisión interna en tiempo y forma a la empresa adjudicada correspondiente al contrato de obra pública número A TL-LP-066-L-OB-142-18, conforme lo indicado en el artículo 50 de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y 61 y 62 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.		
7	DTL-LP-025-L-OB-048-18	INGENIERIA ASESORIA Y MANTENIMIENTO S.A. DE C.V.			
8	DTL-LP-036-L-OB-142-18	PECMAY INGENIERIA, S.A. DE C.V.			
9	DTL-LP-001-L-OB-011-18	VERSATIL PUNTO COM, S.A. DE C.V.			
10	DTL-LP-002-L-OB-012-18	ABC ESTUDIO, S.A. DE C.V.			
11	DTL-LP-021-L-OB-045-18	PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES MEYAHIL, S.A. DE C.V.			
12	DTL-LP-036-L-OB-066-18	CYNTHIA ULLOA RODRÍGUEZ			
13	DTL-LP-037-L-OB-082-18	GRUPO CONSTRUCTOR CONHIR, S.A. DE C.V.			
14	DTL-LP-039-L-OB-084-18	ALSAFI GRUPO CONSTRUCTOR DE INFRAESTRUCTURA CIVIL, S.A. DE C.V.			
15	DTL-LP-040-L-OB-085-18	FACTIS INGENIERIA S.A. DE C.V.			
16	DTL-LP-042-L-OB-087-18	GRUPO CONSTRUCTOR CONHIR, S.A. DE C.V.			
17	DTL-LP-024-L-OB-053-18				
<p><b>ÁREA AUDITADA</b></p>		<p><b>RESPONSABLES DE ATENCIÓN</b></p>			
<p>Ing. Francisco Arturo Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano</p>		<p>Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos</p>			
<p>Lic. Alejandro Gutiérrez Martínez Director General de Administración</p>		<p>Lic. José la Vier López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías</p>			
<p>Lic. Alejandro Gutiérrez Martínez Subdirector de Administración de Obras y Edificios Públicos</p>		<p>Ing. Saúl Suárez Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos</p>			
<p>Lic. Alejandra Martínez Subdirector de Administración</p>		<p>Ing. Berenice Moceluzpa Ramírez J.U.D. de Mantenimiento Operativo, Administrativa y Control Interno "B"</p>			
RESPONSABLE DE REVISIÓN		AUDITOR			
<p>Arq. Alina Karen García Vargas</p>		<p>Jr. de Auditoría Ing. Oscar Valderrama Martínez</p>			
<p>Lic. Federico Domínguez Titular del Órgano Interno de Control</p>		<p>Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno</p>			



GOBIERNO DE LA SECRETA. A DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
CIUDAD DE MÉXICO DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE  
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

Ent. P. P. E. S. I.	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan
Ent. P. P. E. S. I.	Alcaldía Tlalpan
Área Específica	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración
Clave de la Auditoría	1,6,8,10

OBSEVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL

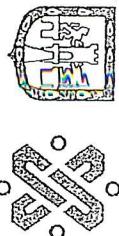
SECCIÓN 27. NUMERAL 27.2. Invitación Restringida/27.3. adjudicación Directa/ (Anexo 02)			
NUM.	CONTRATO	EMPRESA	DOCUMENTOS NO INTEGRADOS
18	DTL-ADS-001-L-SOB-001-18	TRES D'ARQUITECTURA CREATIVA, S.A. DE C.V.	10
19	DTL-ADS-002-L-SOB-002-18	ALWAYS, S.A. DE C.V.	11
20	DTL-ADS-014-L-SOB-023-18	CONSTRUCTORA GOKASA, S.A. DE C.V.	12
21	DTL-ADS-015-L-SOB-024-18	VAC PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	5
22	DTL-ADS-016-L-SOB-025-18	CROSS SERVICIOS DE INGENIERIA S.A. DE C.V.	5
23	DTL-ADS-004-L-SOB-004-18	ARQUITECTURA, INGENIERIA, SUPERVISIÓN Y ASESORIA AIS A.S.C.	5
24	DTL-ADS-031-L-SOB-059-18	CROSS SERVICIOS DE INGENIERIA SOCIAL, S.A. DE C.V.	9
25	DTL-ADS-036-L-SOB-071-18	TRES D'ARQUITECTURA CREATIVA, S.A. DE C.V.	9
26	DTL-ADS-039-L-SOB-081-18	UNITARIO SUPERVISIÓN CONSTRUCCIÓN Y AUDITORIA S.A. DE C.V.	13
27	ATLADS-061-L-SOB-131-18	SANAI LUIGI EPGMENTO BARRERA PÉREZ	18
28	DTL-ADS-019-L-SOB-037-18	TRES VEINTIUNO S.A. DE C.V.	4
29	DTL-ADS-020-L-SOB-038-18	DIPCO DIRECCION INTEGRAL DE PROCESOS CONSTRUCTIVOS, S.A. DE C.V.	5
30	DTL-ADS-021-L-SOB-039-18	TALLER REEV ARQUITECTOS S.A. DE C.V.	5
31	DTL-ADS-032-L-SOB-065-18	A 3G INGENIERIA S.A. DE C.V.	7
32	DTL-ADS-037-L-SOB-072-18	VAC PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	13
33	DTL-ADS-031-L-SOB-068-18	GALIER PROYECTOS Y CONSTRUCCIONES S.A. DE C.V.	17
34	ATLADS-062-L-SOB-132-18	JIGA, S.A. DE C.V.	12
			5

PREVENTIVAS:

- Instaurar, desarrollar y presentar los mecanismos de control que se consideren necesarios para que en lo subsecuente se evite la recurrencia de las deficiencias detectadas respecto a la conformación en tiempo y forma de expedientes únicos de supervisión y obra, y que dichas conformaciones se realicen en estricto apego a lo indicado en la Sección 27 Lineamientos para integrar el expediente de finiquito de los contratos de obra pública, de las Políticas Administrativas Bases y Lineamientos en Materia de Obra Pública.
- Instaurar y entregar al Órgano de Control de la implementación de mecanismos de control que garanticen que la revisión de las documentales soporte para el trámite de pago de estimaciones, ingresados por los contratistas, cumplan con lo establecido en la legislación vigente aplicable en la materia.

En los presentes mecanismos de control, se deberán señalar como mínimo:

ÁREA AUDITADA	RESPONSABLES DE ATENCIÓN	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISOR	AUTORIZO
Ing. Francisco Adrián Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettel Subdirector de Admisiones	Lic. José Javier López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Abraham Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales	Arq. Alvaro Karen García Vargas J.U.D. de Auditoría
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	Lic. Jorge Esteban López Maza Subdirector de Admisiones	Ing. Saúl Smaín Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Berenice Montezuma Ramírez J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos	Ing. Oscar Valderrama Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"
				Lic. Federico Domínguez Zúñiga Titular del Órgano Interno de Control



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		ANEXOS	
Auditoría	Año de Observación	Año de Análisis	Año de Remisión
A-3/2019	02	2019/02	2019/02

## 2.- INCUMPLIMIENTOS EN LA INTEGRACIÓN DE LAS BITÁCORAS DE OBRA CONVENCIONALES.

Del análisis a la documental que conforman los Expedientes Únicos de Finiquito de 06 contratos de obra pública números DTL-18 y DTL-LP-037-L-OB-082-18 y 06 contratos de supervisión externa números DTL-ADS-002-L-SOB-002-18, DTL-ADS-036-L-SOB-018-18, DTL-ADS-039-L-SOB-081-18, DTL-ADS-032-L-SOB-065-18, DTL-ADS-037-L-SOB-072-18 y DTL-ADS-033-L-SOB-018-18 (seleccionados como muestra), se determinaron diversas inconsistencias respecto a la integración de las Bitácoras de Obra Convencionales, toda vez que no cumplen con las consideraciones y criterios de utilización de numerales 7.1 Características de la bitácora, 7.2. Criterios de Aplicación de la Bitácora y 7.3 Generales, conforme a lo establecido en la Sección 7 "Bases con las que deben integrarse las Bitácoras de las Obras", de las Políticas Administrativas, Bases y Lineamientos en materia de Obra Pública y en el artículos 61 fracciones VIII y XVI y 62 del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal, conforme al Anexo 3.

## 3.- INCONSISTENCIAS EN LA NOTIFICACIÓN DE LA SUPERVISIÓN INTERNA A LA EMPRESA ADJUDICADA DEL CONTRATO DE OBRA PÚBLICA NÚMERO ATL-LP-066-L-OB-142-18.

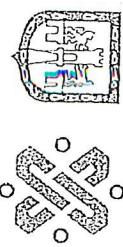
Del análisis y revisión a los 17 expedientes únicos de finiquito, este Órgano Interno de Control detectó que en el contrato de obra pública número ATL-LP-066-L-OB-142-18, no se integra la documental que aclare y justifique que la Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, llevó a cabo en tiempo y forma la notificación por escrito a la empresa contratista, respecto a la designación del residente interno comisionado Anexo 4, contraviniendo lo indicado en el artículo 61 fracción II, del Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal.

## FUNDAMENTO LEGAL

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 Auditoría para la Administración Pública de la Ciudad de México, publicadas 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.

RESPONSABLES DE ATENCIÓN	ÁREA/AUDITADAS	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	REVISIÓN	AUTORIZACIÓN
Ing. Francisco Adrián Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Lic. José Héctor Pérez García Subdirector de Cumplimiento de J.U.D. de Obras Viales	Ing. Abel Mora Crisóstomo J.U.D. de Obras Viales	Arq. Karen García Vargas J.U.D. de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	J. P.D. de Administración de Obras	Ing. Saúl Sáenz Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Berenice Maciel Zúñiga Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	Lic. Federico Domínguez Zúñiga Titular del Órgano Interno de Control



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	ANÍMO	TIPO	RECOMENDACIÓN
A-3/2019	02	2019/02		

EMISOR	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	FECHA DE AUDITACIÓN	MONTO OBSERVADO (Miles)
Ente Público	Alcaldía Tlalpan		
Área Específica	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración		
Clave de la Auditoría	16,8,10	Nombre "Obra Pública por contrato Recurso Local"	0.00

OBSERVACIONES FUNDAMENTO LEGAL

Ley de Obras Públicas del Distrito Federal

- Artículo 50
- Artículo 61
- Artículo 62

Reglamento de la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal

- Artículo 61
- Artículo 62

Políticas Administrativas Bases y Lineamientos en Materia de Obra Pública

- Sección 27 "Lineamientos para integrar el expediente de finiquito de los contratos de obra pública".
- Sección 7 "Bases con las que deben integrarse las Bitácoras de las Obras"

Manual Administrativo Órgano Político Administrativo en Tlalpan con Registro MA-05/230317-OPA-TLP-24/011015

Subdirector de Obras

- Objetivo 01: Asegurar que los programas de obra pública implementada se cumplan con los presupuestos, disposiciones técnicas normativas aplicables para la Delegación en los tiempos establecidos y apegados a la Ley de Obras Públicas del Distrito Federal y su Reglamento.
- Objetivo 02: Administrar oportunamente la verificación y término de los trabajos de Mantenimiento a Edificios Públicos, Obras Viales y Planteles Educativos que se realizan en la Delegación Tlalpan.

J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos

TIPO DE OBSERVACIÓN	ÁREA/AUDITADA	RESPONSABLE DE AGENCIA	RESPONSABLE DE AUDITORÍA	RESPONSABLE DE REVISIÓN	AUTORIZACIÓN
Ing. Francisco Alfredo Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Lic. José Javíer López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Abel Mora Crisostomo J.U.D. de Obras Viales	Ing. Berenice Molozumba Ramírez J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos	Arq. Alma Karina García J.U.D. de Auditoría
Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	J. U. D. de Construcción de Obras J. U. D. de Mantenimiento a Edificios Públicos	J. U. D. de Auditoría	Ing. Oscar Valderrama Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno "B"	Lic. Federico Domínguez Zelada Titular del Órgano Interno de Control	



GOBIERNO DE LA  
SECRETARÍA. DE LA CONTRALORÍA GENERAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE COORDINACIÓN DE  
ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL EN ALCALDÍAS

EMISOR	Órgano Interno de Control en la Alcaldía Tlalpan	AUDITORIA	NO. DE OBSERVACIÓN	PERÍODO MENSUAL
Ente Público	Alcaldía Tlalpan	Efecto Auditado	02	2019/02
Área Específica	Dirección General de Obras y Desarrollo Urbano, Dirección General de Administración	Monto Desviado (Miles)	2018	0.00
Clave de la Auditoría	1.6, 8, 10	Nombre de la "Obra Pública por contrato Recurso Local"	Fecha de Encuentro	28 de abril 2018

OBSEVACIÓN Y FUNDAMENTO LEGAL

- Objetivo 01: Operar oportunamente los trabajos de ejecución, estimaciones, adecuaciones y conclusión oportuna de obra de mantenimiento a edificios públicos.

J.U.D. de Obras Viales

- Objetivo 01: Operar oportunamente los trabajos de ejecución, estimaciones, adecuaciones y conclusión oportuna de obras viales de la Delegación Tlalpan.
- J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos
  - Objetivo 01: Operar permanentemente los trabajos de ejecución, estimaciones, adecuaciones y conclusión oportuna de obra de construcción a edificios públicos.

TIPOLOGÍAS		ÁREA DE AUDITADA		RESPONSABILIDADES DE ATENCIÓN		RESPONSABLE DE AUDITORIA		REMSO		AUTORIZO	
Ing. Francisco Adrián Aguilar Director General de Obras y Desarrollo Urbano	Lic. Colombia del Carmen Nettel J.U.D. de Contratos	Lic. José Javier López García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Lic. Alfredo García García Subdirector de Cumplimiento de Auditorías	Ing. Saúl Sáenz Gómez J.U.D. de Construcción de Edificios Públicos	Ing. Berenice Mochum Ramírez J.U.D. de Mantenimiento a Edificios Públicos	Arq. Alfonso Vargas Jefe de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Ing. Oscar Vázquez Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Ing. Oscar Vázquez Martínez Subdirector de Auditoría Operativa, Administrativa y Control Interno	Ing. Pedro Domínguez Zuluaga Titular del Órgano Interno de Control	Lic. Alejandro Mendoza Martínez Director General de Administración	Ing. Pedro Domínguez Zuluaga Titular del Órgano Interno de Control