



|                         |      |        |                                                                         |
|-------------------------|------|--------|-------------------------------------------------------------------------|
| Entidad Auditada        | 0314 | Nombre | Delegación Tlalpan                                                      |
| Unidad Administrativa   |      |        |                                                                         |
| Área Específica         |      |        |                                                                         |
| Clave de la Auditoría   | 410  | Nombre | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales" |
| Entero                  | 2016 | Entero | 01, 02, 03                                                              |
| Moneda en Pesos (Miles) |      |        | 0.0                                                                     |
| Fecha de la Inspección  |      |        | 13/01/2016                                                              |
| Fecha de la Emisión     |      |        | 24-Enero-2018                                                           |

**OBSERVACIONES, CAUSAS, EFECTOS Y FUNDAMENTO LEGAL**

Este Órgano Interno de Control llevó a cabo la selección y revisión de 03 "Programas Sociales" y 05 "Actividades Institucionales", considerados de acuerdo a montos autorizados, población beneficiada, y tipo de apoyo otorgado; con el objeto de verificar que se hayan cumplido con los señalamientos normativos enunciados en los "Lineamientos para la elaboración de las Reglas de Operación" "Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales" y el apego a la "Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal", determinándose lo siguiente:

**OBSERVACIÓN 01:**

**INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS RESPECTO A LOS OBJETIVOS, METAS Y ALCANCES ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN PARA EL DESARROLLO DE PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES.**

Cómo resultado de la revisión en las Reglas de Operación de los Programas Sociales "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016", "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016", "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016", y de las Actividades Institucionales "Entrega de Juguetes a niñas y Niños Tlalpan 2016", "Apoyos a Instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016", "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016", "Unidad - es Tlalpan" y "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016", así como a los criterios que se utilizaron para la creación de dichos programas y acciones sociales se detectaron diversas inconsistencias e incumplimientos a lo establecido en la normatividad vigente aplicable, de acuerdo a lo siguiente:

**1) LINEAMIENTOS PARA LA ELABORACIÓN DE LAS REGLAS DE OPERACIÓN**

1.1) Incumplimientos normativos de la Actividad Institucional "Entrega de Juguetes a niñas y niños de Tlalpan 2016":

Del análisis a lo establecido en las Reglas de Operación, se constató incumplimiento a lo establecido en Tipo de Programa, apartado 1. INTRODUCCIÓN, 3. METAS FÍSICAS, 8. MECANISMOS DE EXIGIBILIDAD Y 9. MECANISMOS DE EVALUACIÓN E INDICADORES; toda vez que las Reglas de Operación no cuentan con Antecedentes, Causas y Efectos, así como Indicadores del problema que dio origen a dicho Programa y/o Actividad, la existencia de Metas Físicas y Alcantarados, así como del cumplimiento de la Leyenda del Artículo 33 de la Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal y 60 de su Reglamento, sobre el Material de Difusión, establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "... Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos, electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente..." por lo que se considera se contravino lo

| RESPONSABLE                                                                      | ÁREA AUDITADA                                                                                         | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                                    | REVISOR                                                                      | AUTORIZADOR                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Maria de Jesús Hernández<br>Héctor Vázquez<br>Director General de Administración | Ing. COLUMBIA JAMÍN LÓPEZ GUTIÉRREZ<br>Dirección General de Medio Ambiente y Controlación Sustentable | Ing. JACINTO SÁNCHEZ RAMÍREZ<br>Alcalde<br>Dirección General de Planeación y Control Social | Ing. FERNANDO CRUZ HERNÁNDEZ<br>Jefe de Auditoría Operativa y Administrativa | Ing. JESÚS JIMÉNEZ BARRIL<br>Contraloría Interna |



|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA |                    |
| Auditoria                          | No. de Observación |
| 03J                                | 01                 |
| Año Financiero                     |                    |
| 2017/03                            |                    |
| Clave de la Auditoria              | Criterio           |
| 0314                               | 01, 02, 03         |
| Área Específica                    | 0.0                |
| Fecha de la Auditoria              | 13/01/2016         |
| Fecha de Compromiso                | 24-Enero-2018      |

|                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Contraloría Interna en Tlalpan                                                                                                                                                                                                           |                                                                         |
| Clave                                                                                                                                                                                                                                    | Nombre                                                                  |
| 0314                                                                                                                                                                                                                                     | Delegación Tlalpan                                                      |
| Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |                                                                         |
| Clave de la Auditoria                                                                                                                                                                                                                    | Nombre                                                                  |
| 410                                                                                                                                                                                                                                      | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales" |

establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por las áreas responsables para la difusión del mismo.

### 1.2) Incumplimientos normativos de la Actividad Institucional "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016":

Del análisis a lo establecido en las Reglas de Operación, se constató incumplimiento a lo establecido en Tipo de Programa, apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "...Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos, electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente..." toda vez que los formatos utilizados para el pago de las ministraciones y desarrollo de las actividades de dicha actividad no cuentan con la leyenda referida anteriormente, por lo que se considera se contravino lo establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por las áreas responsables para la difusión del mismo.

### 1.3) Incumplimientos normativos de la Actividad Institucional "Participación Ciudadana en Programas Sociales 2016":

Del análisis a las Reglas de Operación, se constataron incumplimientos a lo establecido en Tipo de Programa, No coincidencia o Duplicidad de Acciones con otros ya establecidos; toda vez que los objetivos y alcances establecidos en dicha actividad como es el "...Apoyar la organización de brigadas informativas para impulsar el mejoramiento de la infraestructura e inmobiliario en áreas de uso común de la Unidades Habitacionales que requieren atención, iniciando con el proceso de levantamiento de un censo confiable..." contra la Actividad Institucional "Unidad - es Tlalpan 2016", que es el "...Apoyar la organización de brigadas informativas para impulsar el mejoramiento de la infraestructura e inmobiliario en áreas de uso común de la Unidades Habitacionales que requieren atención, iniciando con el proceso de levantamiento de un censo confiable..." se constató que ambos refieren a objetivos generales y específicos similares, por lo cual se considera una posible duplicidad de acciones.

### 1.4) Incumplimientos normativos del Programa Social denominado "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016":

De las acciones, objetivos y metas físicas estipuladas en las Reglas de Operación, se tuvieron deficiencias en la entrega de los uniformes, ya que de un total de hasta 49,000 uniformes publicado en Gaceta Oficial de la Ciudad de México, solamente se estableció la entrega de 38,357 uniformes a estudiantes de las diferentes "Escuelas, CAM o Centros de Desarrollo Infantil" de acuerdo al padrón de beneficiarios publicado en Gaceta Oficial del día 15 de marzo de 2017, por lo tanto no cumplieron con la meta física programada, transgrediendo lo establecido en el Numeral 1, denominado Introducción, referente a la Población Beneficiaria.

Así mismo, de los formatos utilizados para la implementación de dicho programa social, tales como (actas de levantamiento, listas de entrega de beneficios, escritos respecto a la entrega del apoyo), carecen de la Leyenda del Art 38 de la Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal y 60 de su Reglamento, sobre el Material de Difusión, establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "...Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos, electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente..." por lo que se considera se contravino lo establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por las áreas responsables para la difusión del mismo.

de subsidios, apoyos y ayudas a la población de conformidad con la "Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal".

### PREVENTIVAS:

Con fundamento en el artículo 113 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal, este Órgano Interno de Control tiene a bien emitir las siguientes recomendaciones, considerando que la Dirección General de Desarrollo Social, la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana, así como la Dirección General Jurídico y de Gobierno en coordinación con la Dirección General de Administración deberán:

1. El comunicado oficial por parte de los titulares de las Direcciones Generales en coordinación con la Dirección General Jurídico y de Gobierno y la Dirección General de Administración, a quien corresponda, para que se implementen acciones de supervisión que garanticen que las Reglas de Operación por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales a ejecutar, se apeguen al marco normativo aplicable descrito en el preámbulo de la presente observación antes de ser publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México.

2. La implementación de un control interno por parte de cada Director General responsable de la publicación de dichos Programas Sociales y Actividades Institucionales, para que en lo subsecuente se registre el cumplimiento normativo según sea el caso, con el fin de asegurar el debido cumplimiento para la definición de criterios en la creación de cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales descritas en el cuerpo de la presente observación

|                                                                                                       |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| RESPONSABLE                                                                                           | ÁREA AUDITADA                                                                                                        | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                                                             | REVISOR                                                                                                              | AUTORIZADOR                                                                                                          |
|                                                                                                       |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                      |                                                                                                                      |
| María de Jesús Hernández<br>Hernández Vázquez<br>Auditor General de la Contraloría Interna en Tlalpan | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Auditor General de la Contraloría Interna en Tlalpan | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Auditor General de la Contraloría Interna en Tlalpan | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Auditor General de la Contraloría Interna en Tlalpan | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Auditor General de la Contraloría Interna en Tlalpan |



| REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA |                    |                 |
|------------------------------------|--------------------|-----------------|
| Auditoría                          | No. de Observación | Año y Trimestre |
| 03J                                | 01                 | 2017/03         |

|                         |                                |          |                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|--------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Emisor                  | Contraloría Interna en Tlalpan |          |                                                                                                                                                                                                                                           |
| Unidad Administrativa   | Clave                          | Nombre   | Delegación Tlalpan                                                                                                                                                                                                                        |
| Área Específica         | 410                            | Nombre   | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"                                                                                                                                                                   |
| Clave de la Auditoría   | 0314                           | Nombre   | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |
| Estado del Informe      | 2016                           | Criterio | 01, 02, 03                                                                                                                                                                                                                                |
| Monto observado (Miles) |                                |          | 0.0                                                                                                                                                                                                                                       |
| Fecha de la Inspección  |                                |          | 13/01/2016                                                                                                                                                                                                                                |
| Fecha de Compromiso     |                                |          | 24-Enero-2018                                                                                                                                                                                                                             |

De las recomendaciones anteriores, se deberá turnar al Órgano Interno de Control el soporte documental respectivo en el que consten las acciones que sean realizadas para su debida atención.

### 1.5) Incumplimientos normativos del Programa Social denominado "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016":

Se considera que la plantilla de 122 docentes beneficiados, no garantizan la impartición de las asesorías programadas a los 6,600 jóvenes de la Delegación, ya que dentro de los apartados de las Reglas de Operación, no se describen las acciones para garantizar y/o acreditar las estrategias de atención para el número de jóvenes antes referido, ni existen parámetros fidedignos que cumplan las metas físicas de dicho Programa Social, contraviniendo lo establecido en el Numeral 1, denominado Introducción, referente a la Población Beneficiaria.

### 1.6) Incumplimientos normativos del Programa Social denominado "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016":

De la revisión a los formatos utilizados para la implementación de dicho programa social, se verificó que el formato F2G "Modalidad Grupal", carece de la Leyenda del Art 38 de la Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal y SG de su Reglamento, sobre el Material de Difusión, estableciendo en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN indicando que "...Este programa es de carácter público, no es patrocinado ni promovido por partido político alguno y sus recursos provienen de los impuestos que pagan todos los contribuyentes. Está prohibido el uso de este programa con fines políticos, electorales, de lucro y otros distintos a los establecidos. Quien haga uso indebido de los recursos de este programa en el Distrito Federal, será sancionado de acuerdo con la ley aplicable y ante la autoridad competente...", por lo que se considera se contravino lo establecido en el apartado 6. PROCEDIMIENTOS DE INSTRUMENTACIÓN, y por ende la falta Supervisión y Control por los áreas responsables por la difusión del mismo.

### 2. Incumplimientos normativos a los aspectos establecidos al "Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales", publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 14 de abril de 2015.

#### 2.1) Respecto a la Actividad Institucional denominada "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016":

Del análisis a las Reglas de Operación, se constataron incumplimientos al Apartado IV.3 Criterios para la Identificación de Acciones Sociales, numeral 4.3.4, en el que se indica que: "...Ser transferencias monetarias o en especie temporales (entregadas una o dos veces por año), que atiendan problemáticas específicas ya sea para atender contingencias y emergencias, para solventar una necesidad concreta, que no se considere suficiente por sí mismas para garantizar el ejercicio de un derecho social...", toda vez que de acuerdo al numeral IV. Programación Presupuestal, Calendario de Gasto, se realizaron 09 transferencias a los beneficiarios mes con mes a partir del periodo de abril a diciembre 2016.

Por otro lado, también se corroboró el incumplimiento al apartado IV.3 Criterios para la Identificación de Acciones Sociales, numeral 4.3.2, toda vez que dentro de los apartados de las Reglas de Operación, no refleja que dicha actividad o acción social se considere como un suceso de contingencia emergente, como lo señala la normatividad.

#### 2.2) En lo que refiere a la Actividad Institucional "Apoyos a Instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016":

| RESPONSABLE                                                                                                           | ÁREA AUDITADA                                                                                          | TITULARES DEL ÁREA                                                                                                               | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                               | REVISOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | AUTORIZA                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| <p>María de Jesús Hernández</p> <p>Hernández Vázquez</p> <p>Instituto Registral y Catastral</p> <p>Administración</p> | <p>Ing. Humberto Treviño López</p> <p>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable</p> | <p>Mtro. Andrés Sánchez Santini</p> <p>Asesor</p> <p>Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana</p> <p>Ciudadana</p> | <p>Lic. Fernando Cruz Hernández</p> <p>UDF de Auditoría Operativa y Administrativa</p> | <p>Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Interno de Control en Tlalpan, a cargo del Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Muñoz Rodríguez</p> <p>Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Interno de Control en Tlalpan, a cargo del Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Muñoz Rodríguez</p> | <p>Lic. Issa Jenner Barba Cabrera</p> <p>Contraloría Interna</p> |



**RESEARCH DESIGN**

Del análisis a los numerales iii. Metas Físicas, V.2 Requisitos de Acceso, V.3. Procedimientos de Acceso, vi. Procedimientos de instrumentación, y vii. Procedimientos de monitoreo y evaluación, se verificó que no identifican con claridad, transparencia y objetividad a la población objetivo que se le otorgó el beneficio, no señala con claridad los requisitos para el acceso a los beneficiarios del programa, no describe detalladamente la responsabilidad por parte de los beneficiarios, en los indicadores no se especifica el impacto en la población beneficiada ni el costo administrativo.

|      |   |     |   |
|------|---|-----|---|
| Hoja | 4 | De: | 5 |
|------|---|-----|---|



|                                           |                    |
|-------------------------------------------|--------------------|
| <b>REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA</b> |                    |
| Auditoría                                 | No. de Observación |
| 03J                                       | 01                 |
| Año Fiskal                                |                    |
| 2017/03                                   |                    |

|                          |               |
|--------------------------|---------------|
| Ejercicio Auditado       | 2016          |
| Monto Observado (Miles)  | 0.0           |
| Fecha de la Insurrección | 13/01/2016    |
| Fecha de Compromiso      | 24-ENERO-2018 |

| Emisor                | Contraloría Interna en Tlalpan                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unidad Administrativa | Clave 0314 Nombre Delegación Tlalpan                                                                                                                                                                                                      |
| Área Específica       | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |
| Clave de la Auditoría | 410 Nombre Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"                                                                                                                                                        |

de su operación, así como los procedimientos para su verificación, ya que estos deberán ser objetivos, no discrecionales y equitativos esto con el fin de obtener eficacia, eficiencia y no discrecionalidad en el uso y otorgamiento de subsidios, apoyos y ayudas a la población, contraviniendo a lo estipulado al Art. 97 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente, fracciones IV, VI, XI y XII.

#### CAUSAS:

Inobservancia en el cumplimiento de la Normatividad aplicable.  
Carenacia en Objetivos y Alcances, Metas Físicas y Programación Presupuestal de las Reglas de Operación.  
Deficiencias en el control, desarrollo y ejecución de los programas sociales y actividades institucionales.

#### EFFECTOS:

Incumplimiento con las metas, objetivos, alcances y población objetivo establecido en Reglas de Operación por cada uno de los Programas Sociales y Actividades Institucionales.

#### FUNDAMENTO LEGAL:

Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para Distrito Federal, artículo 97, fracciones IV, VI, XI y XII.  
Ley de Desarrollo Social para el Distrito Federal, artículo 38 y 60 de su Reglamento.  
Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, Numeral IV.3 y 4.3.4.  
Lineamientos para la elaboración de las Reglas de Operación de los Programas Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, numeral 1 y apartado 6.  
Reglas de Operación de los Programas Sociales: "Uniformes Deportivos Escolares Tlalpan 2016", "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016" y "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016".  
Reglas de Operación de las Actividades Institucionales: "Participación Ciudadana en Programas Sociales Tlalpan 2016", "Apoyos a Instrutores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016", "Unidad - es Tlalpan 2016", "Entrega de Juguetes a niñas y niños de Tlalpan" y "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016".

| RESPONSABLE                                                   | ÁREA AUDITADA                                                                                    | TITULARES DEL ÁREA                                                               | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                         | REVISOR                                                                                                                                                                                                                                                                 | AUTORIZO:                                                 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Maria de Jesus Hernandez<br>Horacio Vazquez<br>Administración | Mrs. Dolores Luján López Contreras<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Ciudadano | Mrs. Jacinto Samuel Cabanas<br>Alvarez<br>Dirección General de Desarrollo Social | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>Jefe de Auditoría Operativa y Administrativa "A" | Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Centro Político Administrativo en Tlalpan, firma en Sustitución de: Lic. Isela Rodríguez y Rodríguez, lo anterior con fundamento en el artículo 24 fracción VII del Reglamento Interior de la Contraloría Interna | Lic. Isela Jaramilla Barba Cabrera<br>Contraloría Interna |



| REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA |                    |               |  |
|------------------------------------|--------------------|---------------|--|
| Auditoría                          | No. de Observación | Ano/Trimestre |  |
| 03J                                | 04                 | 2017/03       |  |

| Emisor                  | Contraloría Interna en Tlalpan                                                                                                                                                                                                            |          |                      |                                                    |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------------|----------------------------------------------------|
| Unidad Administrativa   | Clave                                                                                                                                                                                                                                     | 0314     | Nombre               | Delegación Tlalpan                                 |
| Area Especifica         | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |          |                      |                                                    |
| Clave de la Auditoria   | 410                                                                                                                                                                                                                                       | Nombre   | Otras Intervenciones | "Programas Sociales y Actividades Institucionales" |
| Ejercicio Auditado      | 2016                                                                                                                                                                                                                                      | Criterio | 01, 02, 03, 06       |                                                    |
| Monto observado (Miles) | 277                                                                                                                                                                                                                                       |          |                      |                                                    |
| Fecha de la Incidencia  | 08/01/2016                                                                                                                                                                                                                                |          |                      |                                                    |
| Fecha Compromiso        | 24-ENERO-2018                                                                                                                                                                                                                             |          |                      |                                                    |

**OBSERVACIONES: CAUSA, EFECTO Y FUNDAMENTO LEGAL**

Este Órgano Interno de Control verificó las Reglas de Operación, así como las Cuentas Liquidadas por Certificar correspondiente al Programa Social "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016" y "Desarrollo Rural, Conservación y manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del suelo de Conservación Tlalpan 2016", a las Actividades Institucionales "Apoyos a instructores, profesores y/o talleristas en los Centros Generadores de ingresos de Aplicación Automática para el ejercicio fiscal 2016", "Entrega de juguetes para niñas y niños de Tlalpan 2016" y "Formación musical para niñas, niños y jóvenes de Tlalpan 2016" señalando lo siguiente:

**INCUMPLIMIENTOS NORMATIVOS ESTABLECIDOS EN LAS REGLAS DE OPERACIÓN, PAGOS REALIZADOS SIN CONTAR CON LA COMPROBACIÓN ADECUADA, PAGOS INDEBIDOS Y EN EXCESO, GENERANDO UN MONTO DE \$277,020.56.**

1. En lo que refiere al Programa Social "ASESORIAS EDUCATIVAS PRESENCIALES Y EN LINEA EN CIBERCENTROS DE APRENDIZAJE CON JOVENES TLALPAN 2016", se realizó visita a 12 "Ciberescuelas", de las cuales se aplicaron 10 cuestionarios a "Docentes", 01 a "Talleristas" y 01 a "Monitores" de un total de 122 beneficiarios correspondiente a 22 "Ciberescuelas" distribuidas en las cinco zonas de la Delegación; obteniendo lo siguiente:

**Incumplimiento a los numerales II.2 Objetivos Específicos y III. Metas Físicas.-** Ya que se menciona que se capacitaron hasta 122 docentes y monitores comunitarios para el trabajo educativo con jóvenes, y derivado de la aplicación de cuestionarios con el objeto de corroborar el dominio de los contenidos curriculares del nivel o modelo educativo que brindaron, así como garantizar las actividades que tienen encomendadas y el acondicionamiento óptimo en los centros comunitarios, se detectó que:

- **Carecen de capacitación educativa hacia los ciudadanos** ya que mencionan que se apoyan de cursos en línea del INEA (Instituto Nacional para la Educación de los Adultos) ALFABIT (Tecnologías Integrales) y MEVyT (modalidad electrónica que permite estudiar módulos necesarios para concluir, de manera gratuita primaria o secundaria) cursos que son en línea por la Secretaría de Gobierno, por particulares y Secretaría de Educación Pública.
- **Falta de conocimiento sobre las actividades que deben impartir**, aunado de que los tres tipos de docentes (primaria, secundaria y bachillerato) realizan actividades similares, lo que no hace posible determinar el perfil adecuado, así como la incorporación al programa y ser beneficiario de dicho apoyo.

| TITULAR                                                                  |  | AREA AUDITADA                                                                                      |  | RESPONSABLES DE ATENCION                                                     |  | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                            |  | REVISÓ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |  | AUTORIZO:                                               |  |
|--------------------------------------------------------------------------|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------|--|
| <br>María de Jesús Herros Vázquez<br>Dirección General de Administración |  | <br>Columba Jazmin López Gutiérrez<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable |  | <br>Jacinto Samuel Salinas Alvarez<br>Dirección General de Desarrollo Social |  | <br>Lic. Fernando Cruz Hernández<br>JUD de Auditoria Operativa y Administrativa "A" |  | Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoria Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal. |  | Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales<br>Contralora Interna |  |





|                                    |                    |               |
|------------------------------------|--------------------|---------------|
| REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA |                    |               |
| Auditoria                          | No. de Observación | Año Trimestre |
| 03J                                | 04                 | 2017/03       |

|                           |               |          |                |
|---------------------------|---------------|----------|----------------|
| Ejercicio/Auditado        | 2016          | Criterio | 01, 02, 03, 06 |
| Monto observación (Miles) | 277           |          |                |
| Fecha de la Incurriencia  | 08/01/2016    |          |                |
| Fecha Compromiso          | 24-ENERO-2018 |          |                |

|                       |                                                                                                                                                                                                                                           |        |                                                                         |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|
| Emisor:               | Contraloría Interna en Tlalpan                                                                                                                                                                                                            |        |                                                                         |
| Unidad Administrativa | Clave                                                                                                                                                                                                                                     | Nombre | Delegación Tlalpan                                                      |
| Área Específica       | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |        |                                                                         |
| Clave de la Auditoria | 410                                                                                                                                                                                                                                       | Nombre | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales" |

**Incumplimiento al numeral VI.1. Operación. De las Reglas de Operación**, ya que se realizaron sustituciones en beneficiarios derivado del análisis a las 03 "Acta de Hechos y 20 "Renuncias" por las cuales describen que no recibieron el apoyo durante los tiempos establecidos, así como por la ausencia de los docentes, talleristas y/o monitores y por la falta de disposición al trabajo en equipo y disponibilidad de horario; y de acuerdo a las Reglas de Operación no se señala cual es el procedimiento que debe de hacerse por este tipo de acontecimientos, la forma y los requisitos que deban cubrir los ciudadanos al momento de sustituir inmediatamente a otro beneficiario en un mes a otro. De acuerdo a los párrafos IV y V del numeral descrito, solo describen que una vez concluida la lista de personas beneficiarias, ésta será remitida por la Jefatura de Unidad Departamental de Educación a Distancia, a la Dirección de Educación, quien le dará validez al cumplimiento de las Reglas de Operación del Programa.

**Incumplimiento al Numeral IV. 2 Monto unitario anual por beneficiario**, de la revisión a las Cuentas Liquidadas por Certificar, proporcionadas por la Dirección General de Administración correspondiente a 146 beneficiarios durante el ejercicio 2016 (incluyendo las bajas y sustituciones), no se ejecutó el pago mensual conforme a los tiempos establecidos en Reglas de Operación, como se refleja a continuación:

| MINISTRACIONES DEL TOTAL DE BENEFICIARIOS |              |       |            |       |            |            |            |                |            |    |            |
|-------------------------------------------|--------------|-------|------------|-------|------------|------------|------------|----------------|------------|----|------------|
| NUM DE CLC                                | MARZO        | ABRIL | MAYO       | JULIO | AGOSTO     | SEPTIEMBRE | OCTUBRE    |                |            |    |            |
| 02 CD 14101054                            |              |       |            |       |            |            |            | 02 CD 14101730 |            |    |            |
| MONTO CLC \$                              | 2,045,000.00 | \$    | 818,000.00 | \$    | 818,000.00 | \$         | 818,000.00 | \$             | 818,000.00 | \$ | 818,000.00 |

Aunado a lo anterior, se observó que existe un remanente de \$3,500.00, sobre el monto total autorizado para el Programa que fue de \$7,774,500.00 y el recurso total utilizado fue por \$7,771,000.00, como a continuación se presenta:

| MINISTRACIONES DEL TOTAL DE BENEFICIARIOS |              |       |            |       |            |        |            |         |            |           |             |
|-------------------------------------------|--------------|-------|------------|-------|------------|--------|------------|---------|------------|-----------|-------------|
| NUM DE CLC                                | MARZO        | ABRIL | MAYO       | JUNIO | JULIO      | AGOSTO | SEPTIEMBRE | OCTUBRE | NOVIEMBRE  | DICIEMBRE | MONTO TOTAL |
| 02 CD 14101054                            |              |       |            |       |            |        |            |         |            |           |             |
| 02 CD 14101730                            |              |       |            |       |            |        |            |         |            |           |             |
| MONTO CLC \$                              | 2,045,000.00 | \$    | 818,000.00 | \$    | 818,000.00 | \$     | 818,000.00 | \$      | 818,000.00 | \$        | 818,000.00  |

Es por lo anterior que la Delegación Tlalpan, a través de la Dirección General de Desarrollo Social, carece de controles internos que ayuden a ejecutar correctamente las actividades de los "docentes", "talleristas" y/o "monitores", así como la entrega de los apoyos

|                                                                      |                                                                                                  |                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                          |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| TITULAR                                                              | RESPONSABLES DE ATENCIÓN                                                                         | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                        | REVISÓ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | AUTORIZÓ                                                 |
| Maria de Jesús Herros Vázquez<br>Dirección General de Administración | Jaqueline Jazmin Lopez Gutierrez<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>JUD de Auditoria Operativa y Administrativa "A" | Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoria Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal. | Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales<br>Contraloría Interna |



|                                           |                                                                                                                                                                                                                                           |                                |                                                                         |
|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| <b>Emisor:</b>                            |                                                                                                                                                                                                                                           | Contraloría Interna en Tlalpan |                                                                         |
| <b>Unidad Administrativa</b>              | <b>Clave</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>Nombre</b>                  | <b>Delegación</b>                                                       |
|                                           | 0314                                                                                                                                                                                                                                      |                                | Tlalpan                                                                 |
| <b>Área Específica</b>                    | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |                                |                                                                         |
| <b>Clave de la Auditoría</b>              | <b>410</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>Nombre</b>                  | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales" |
| <b>Reporte de Observaciones Auditoría</b> |                                                                                                                                                                                                                                           | <b>No. de Observación</b>      | <b>2017/03</b>                                                          |
| <b>Auditoría</b>                          | <b>03J</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>04</b>                      |                                                                         |
| <b>Ejercicio Auditado</b>                 | <b>2016</b>                                                                                                                                                                                                                               | <b>Criterio</b>                | <b>01, 02, 03, 06</b>                                                   |
| <b>Monto observado (Miles)</b>            |                                                                                                                                                                                                                                           |                                | <b>277</b>                                                              |
| <b>Fecha de la Incurrencia</b>            |                                                                                                                                                                                                                                           |                                | <b>08/01/2016</b>                                                       |
| <b>Fecha Compromiso</b>                   |                                                                                                                                                                                                                                           |                                | <b>24-ENERO-2018</b>                                                    |

otorgados a la ciudadanía, para el debido cumplimiento del numeral VI. 2. SUPERVISIÓN Y CONTROL del Programa Social "ASESORIAS EDUCATIVAS PRESENCIALES Y EN LÍNEA EN CIBERCENTROS DE APRENDIZAJE CON JÓVENES TLALPAN 2015".

2. Del análisis a las Reglas de Operación y sus modificaciones del Programa Social "DESARROLLO RURAL, CONSERVACIÓN Y MANEJO EQUITATIVO Y SUSTENTABLE DE LOS RECURSOS NATURALES DEL SUELO DE CONSERVACIÓN TLALPAN 2016" así como de los documentales que ampararon el pago en la entrega de dicho apoyo, se revisaron 160 expedientes, de un total de 525 beneficiados, correspondientes a 84 de "Modalidad Grupal", 68 a "Modalidad Individual" y 08 a "Operadores" determinando la siguiente:

**Incumplimiento al numeral V.2 Requisitos de acceso, 5.5 Los documentos que el solicitante deberá presentar para acceder al programa;** toda vez que dichos expedientes carecen de los requisitos mínimos para participar en dicho programa, conforme a lo siguiente:

| Incumplimiento a los numerales 5.7 "Solo podrán ser beneficiarios las personas que cumplan con los requisitos y aporten la documentación completa solicitada" 5.13: "Integración del Expediente" MODALIDAD GRUPAL |      |     |                          |                                                                                          |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Menor de 18 años                                                                                                                                                                                                  | CURP | RFC | Comprobante de Domicilio | Certificado de Derechos Agrarios o Constancia de Posesión validada por el núcleo agrario | Duplicidad de solicitudes |
| 1                                                                                                                                                                                                                 | 2    | 1   | 4                        | 15                                                                                       | 84                        |
|                                                                                                                                                                                                                   |      |     |                          |                                                                                          | 2                         |

Cabe mencionar, que como resultado también de la verificación a los expedientes, se corroboró que el expediente Folio CESAC 7703-1/16, representado por GERMAN LOPEZ SARABIA, de "Modalidad Grupal" y un monto asignado de \$40,050.00, no obra en su expediente los formatos F1-G, F2-G, F3-G, F4-G, por lo que contraviene al numeral refrendo anteriormente, y sin embargo le fue autorizado el apoyo.

| Incumplimiento a los numerales 5.7 "Solo podrán ser beneficiarios las personas que cumplan con los requisitos y aporten la documentación completa solicitada" 5.13: "Integración del Expediente" MODALIDAD INDIVIDUAL |     |                        |                                                                                          |                                  |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| MODALIDAD INDIVIDUAL                                                                                                                                                                                                  |     |                        | OPERADORES DEL PROGRAMA                                                                  |                                  |                               |
| Comprobante de Domicilio                                                                                                                                                                                              | RFC | Identificación Oficial | Certificado de Derechos Agrarios o Constancia de Posesión validada por el núcleo agrario | Validación de la Visita de Campo | Curriculum Vitae sin rubricar |
|                                                                                                                                                                                                                       |     |                        |                                                                                          |                                  |                               |

|                                                                              |                                                                                                        |                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                            |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>TITULAR</b>                                                               | <b>RESPONSABLES DE ATENCIÓN</b>                                                                        | <b>RESPONSABLE DE AUDITORIA</b>                                                         | <b>REVISOR</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>AUTORIZO</b>                                            |
| <p>Maria de Jesús Herros Vázquez<br/>Dirección General de Administración</p> | <p>Columba Jazmin López Gutiérrez<br/>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable</p> | <p>Lic. Fernando Cruz Hernández<br/>JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A"</p> | <p>Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.</p> | <p>Lic. Leticia Barba Cabrales<br/>Contraloría Interna</p> |





**REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA**

| Auditoria | No. de Observación | Año/Trimestre |
|-----------|--------------------|---------------|
| 03J       | 04                 | 2017/03       |

| Ejercicio Auditado       | 2016 | Criterio | 01, 02, 03, 06 |
|--------------------------|------|----------|----------------|
| Monto observado (Miles)  |      |          | 277            |
| Fecha de la Incurriencia |      |          | 08/01/2016     |
| Fecha Compromiso         |      |          | 24-ENE-2016    |

| Emisor:               | Contraloría Interna en Tlalpan                                                                                                                                                                                                            |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unidad Administrativa | Clave 0314 Nombre Delegación Tlalpan                                                                                                                                                                                                      |
| Área Específica       | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |
| Clave de la Auditoria | 410 Nombre Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"                                                                                                                                                        |

|   |   |   |   |    |   |   |   |
|---|---|---|---|----|---|---|---|
| 1 | 1 | 1 | 4 | 68 | 1 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|----|---|---|---|

**Incumplimiento al numeral 6.1.3 Integración del expediente;** ya que de los "Expedientes" proporcionados por la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable (unidad administrativa interna responsable de la supervisión y control), se encontraron que las 152 cédulas socioeconómicas tanto de la Modalidad Grupal como de la Individual no cuentan con la fecha de aplicación para poder validar la visita de campo a través de la Cédula Socioeconómica (Formato F7-G o F4-I) en tiempo y forma como lo establece las reglas de operación.

**Incumplimiento al numeral V.2 Requisitos de Acceso último párrafo,** toda vez que los expedientes con números de Folio CESAC 6/1353-1/16 y 20/35690-1/16 representadas por el C. Ortega López Crisina del Racho Ortega "Modalidad Individual", evidencian la duplicidad de beneficios por las cantidades de \$36,020.00 y \$38,000.00 respectivamente, por lo que contraviene a lo estipulado en las Reglas de Operación, ya que los solicitantes sólo deberán tener derecho a presentar una solicitud, y en caso de duplicidad se cancelarán las solicitudes. Así mismo, en 01 expediente, perteneciente a PRODUCTORES REZA "Modalidad Grupal" con número de Folio CESAC 35687-1/16 por la cantidad de \$38,000.00, representado por Antonio Reza García, también participa de forma individual con Folio CESAC, 15102-1/16 por la cantidad de \$28,000.00, evidencia la duplicidad de beneficio, por lo que se refleja el incumplimiento al apartado V.2 Requisitos de Acceso último párrafo.

Es por lo anterior que la Delegación Tlalpan, a través de la Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable, así como la Dirección de Recursos Naturales y Desarrollo Rural en conjunto con la Jefatura de Unidad Departamental de Desarrollo Rural, carecen de controles internos que ayuden a ejecutar correctamente la aprobación de los proyectos productivos a la ciudadanía, para el debido cumplimiento del numeral VI. 2. SUPERVISIÓN Y CONTROL del Programa Social "Desarrollo Rural. Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016".

3. En lo que refiere a la Actividad Institucional "APOYOS A INSTRUCTORES, PROFESORES Y/O TALLERISTAS EN LOS CENTROS GENERADORES DE INGRESOS DE APLICACIÓN AUTOMÁTICA PARA EL EJERCICIO FISCAL 2016" se detectó lo siguiente:

- Se constató el incumplimiento a lo establecido en la letra F. PROCEDIMIENTO DE INSTRUMENTACIÓN, Apartado Causales de Baja, ya que del análisis a los reportes y listas mensuales de apoyos otorgados a los profesores, se verificó que existen diversos cursos y/o talleres

| TITULAR                                                                  | ÁREA AUDITADA                                                                                       | RESPONSABLES DE ATENCIÓN                                                     | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                        | REVISÓ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | AUTORIZÓ:                                                |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <br>María de Jesús Herros Vázquez<br>Dirección General de Administración | <br>COLUMBIA JAZMIN LÓPEZ GUTIÉRREZ<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable | <br>JACINTO SAMUEL SALINAS ÁLVAREZ<br>Dirección General de Desarrollo Social | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A" | Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal. | Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales<br>Contraloría Interna |



**REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA**

|                         |                    |               |
|-------------------------|--------------------|---------------|
| Auditoría               | No. de Observación | Año/Trimestre |
| 03J                     | 04                 | 2017/03       |
| Ejercicio Auditado      | 2016               | Criterio      |
| Monto observado (Miles) |                    | 277           |
| Fecha de la Incurrencia |                    | 08/01/2016    |
| Fecha Compromiso        |                    | 24-ENERO-2018 |

|                       |                                |        |                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------|--------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Emisor:               | Contraloría Interna en Tlalpan |        |                                                                                                                                                                                                                                           |
| Unidad Administrativa | Clave                          | Nombre | Delegación Tlalpan                                                                                                                                                                                                                        |
| Área Específica       |                                |        | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |
| Clave de la Auditoría | 410                            | Nombre | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"                                                                                                                                                                   |

que no cumplieron con la demanda que señala dicho numeral; toda vez que al corte de cada mes los profesores atendieron menos de cuatro personas y el número mínimo participantes deberá ser de 5 personas, obteniendo ingresos durante la operación de la Actividad del mes de febrero a diciembre de 2016, por un monto de \$22,391.00 designando el 30% para la Delegación Tlalpan y el 70% para los profesores y/o talleristas, por lo que se determinó un monto de \$15,673.70; mismos que no tendrían que ser pagados a los profesores debido a que no atendieron a un mínimo de 5 personas al impartir los cursos y/o actividades como a se muestra a continuación:

| MES        | TOTAL DE INGRESOS                                                                                                                                                             | 30 % DELEGACIÓN | 70 % PROFESOR | MONTO A PAGAR |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| ENERO      | \$ 3,551.00                                                                                                                                                                   | \$ 1,065.30     | \$ 2,485.70   | \$ 2,485.70   |
| FEBRERO    | \$ 3,351.00                                                                                                                                                                   | \$ 1,005.30     | \$ 2,345.70   | \$ 2,345.70   |
| MARZO      | \$ 185.00                                                                                                                                                                     | \$ 55.50        | \$ 129.50     | \$ 129.50     |
| ABRIL      | \$ 1,143.00                                                                                                                                                                   | \$ 342.90       | \$ 800.10     | \$ 800.10     |
| MAYO       | \$ 2,527.00                                                                                                                                                                   | \$ 758.10       | \$ 1,768.90   | \$ 1,768.90   |
| JUNIO      | \$ 892.00                                                                                                                                                                     | \$ 267.60       | \$ 624.40     | \$ 624.40     |
| JULIO      | \$ 1,455.00                                                                                                                                                                   | \$ 436.50       | \$ 1,018.50   | \$ 1,018.50   |
| AGOSTO     | No se proporcionó relación soporte de apoyos a instructores, profesores y/o talleristas o algún otro documento para su verificación o análisis.                               |                 |               |               |
| SEPTIEMBRE | No se proporcionó relación soporte de apoyos a instructores, profesores y/o talleristas, solo se cuenta con el reporte mensual de ingresos por aprovechamientos, Anexo III-A. |                 |               |               |
| OCTUBRE    | \$ 316.00                                                                                                                                                                     | \$ 94.80        | \$ 221.20     | \$ 221.20     |
| NOVIEMBRE  | \$ 1,865.00                                                                                                                                                                   | \$ 559.50       | \$ 1,305.50   | \$ 1,305.50   |
|            | No se proporcionó relación soporte de apoyos a instructores, profesores y/o talleristas, solo se cuenta con el reporte mensual de ingresos por aprovechamientos, Anexo III-A. |                 |               |               |
| DICIEMBRE  | \$ 819.00                                                                                                                                                                     | \$ 245.70       | \$ 573.30     | \$ 573.30     |
|            | \$ 6,267.00                                                                                                                                                                   | \$ 1,880.10     | \$ 4,386.90   | \$ 4,386.90   |
| TOTAL:     | \$ 22,391.00                                                                                                                                                                  | \$ 6,717.30     | \$ 15,673.70  | \$ 15,673.70  |

4. En lo que respecta a la Actividad Institucional "ENTREGA DE JUGUETES PARA NIÑAS Y NIÑOS DE TLALPAN 2016", de la revisión y análisis a las 02 Cuentas Liquidadas por Certificar con terminación 100312 y 100313 que corresponden a la Adquisición de dichos bienes, se constató que de acuerdo a las Facturas que sustentan el pago, se adquirieron 21,802 "Juguetes" por un importe de total de \$1,639,166.63; a lo que este Órgano Interno de Control verificó el tipo de producto adquirido y el costo del mismo; con la finalidad de ver si contaban con las características descritas en las Reglas de Operación, así como constatar el cumplimiento de los pagos realizados a los proveedores y lugares a los que fueron entregados dicho beneficio, determinándose lo siguiente:

| TITULAR                                                                      | ÁREA AUDITADA                                                                                           | RESPONSABLES DE ATENCION                                                         | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                                | REVISO:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | AUTORIZO:                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| <p>Maria de Jesús Herros Vázquez<br/>Dirección General de Administración</p> | <p>Colombia Jazmin Lopez Gutiérrez<br/>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable</p> | <p>Jacinto Samuel Salinas Alvarez<br/>Dirección General de Desarrollo Social</p> | <p>Lic Fernando Cruz Hernández<br/>Jefe de Auditoría Operativa y Administrativa "A"</p> | <p>Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal.</p> | <p>Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales<br/>Contralora Interna</p> |



**REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA**

| Auditoría | No. de Observación | Año/Trimestre |
|-----------|--------------------|---------------|
| 03J       | 04                 | 2017/03       |

| Ejercicio Auditado       | Criterio | 01, 02, 03, 06 |
|--------------------------|----------|----------------|
| 2016                     |          |                |
| Monto observado (Miles)  |          | 277            |
| Fecha de la Incurriencia |          | 08/01/2016     |
| Fecha Compromiso         |          | 24-ENERO-2018  |

| Emisor:                | Contraloría Interna en Tlalpan                                                                                                                                                                                                            |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Unidad Administrativa: | Clave 0314 Nombre Delegación Tlalpan                                                                                                                                                                                                      |
| Area Especifica        | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |
| Clave de la Auditoría  | 410 Nombre Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"                                                                                                                                                        |

- Incumplimiento al inciso D. Costos por Beneficiario y Costo del Proyecto, ya que se menciona que el monto por beneficiario será de \$75.18, y se demuestra que en la "Adquisición de juguetes" de acuerdo a la factura del proveedor FACTURA BLACK VERD DE MEXICO, S.A. DE C.V. fueron a un precio superior de acuerdo al establecido en las reglas de operación, determinando un pago en exceso de \$121,326.86, como se señala a continuación:

| PRODUCTO         | COSTO FACTURA  |               | COSTO REGLAS DE OPERACIÓN |               | DIFERENCIA    |
|------------------|----------------|---------------|---------------------------|---------------|---------------|
|                  | COSTO UNITARIO | MONTO TOTAL   | COSTO UNITARIO            | MONTO TOTAL   |               |
| BARBIE CLASICA   | \$ 81.81       | \$ 284,698.80 | \$ 75.18                  | \$ 261,625.40 | \$ 23,072.40  |
| ELLA BELLA       | \$ 84.15       | \$ 350,531.87 | \$ 75.18                  | \$ 313,165.80 | \$ 37,365.07  |
| TURISTA MUNDIAL  | \$ 77.14       | \$ 71,585.92  | \$ 75.18                  | \$ 69,767.04  | \$ 1,818.88   |
| BOLINEVE         | \$ 98.17       | \$ 113,877.20 | \$ 75.18                  | \$ 87,208.80  | \$ 26,668.40  |
| MARCA MI ALEGRIA | \$ 98.17       | \$ 130,360.80 | \$ 75.18                  | \$ 105,968.69 | \$ 32,402.11  |
| TATTOOMANIA      |                |               |                           |               |               |
| MARCA MI ALEGRIA |                |               |                           |               | \$ 121,326.86 |

- Con oficio DT/DGAI/1670/2017 de fecha 07 de agosto 2017, la Dirección General de Administración, informó que se entregaron 21,802 "juguetes" en 18 lugares distintos, y de acuerdo a las "Actas Circunstanciadas" de fechas 08 de enero 2016 que se levantaron en la entrega de dichos bienes, por representantes del proveedor BLACK VERD DE MEXICO, S.A. DE C.V. y SUBLICOMPANY S.A. DE C.V., se tiene una entrega de 24,502, propiciando una entrega superior a la contratada de 2,700 juguetes, mismos que fueron entregados directamente al representante de la Dirección General de Desarrollo Social, representando un costo de \$202,986.00, como se refleja a continuación:

| TOTAL DE JUGUETES DE ACUERDO A FACTURAS | TOTAL DE JUGUETES ENTREGADOS DE ACUERDO A ACTAS CIRCUNSTANCIADAS | JUGUETES ENTREGADOS DE MÁS SIN JUSTIFICACIÓN Y/O VALE DE ENTRADA O SALIDA AL ALMACEN O ENTREGA AL AREA DIRECTA | COSTO        |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 21,802                                  | 24,502                                                           | 2,700                                                                                                          | \$202,986.00 |

- Por último, en cuanto a la Actividad Institucional "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑAS Y NIÑOS 2016", de un total de 209 (doscientos nueve) beneficiarios y 03 (tres) colectivos correspondientes al ejercicio 2016 publicado por la Delegación Tlalpan, así como de la revisión a las Cuentas Liquidadas por Certificar proporcionados por la Dirección General de Administración llegando a un importe de total de \$1,500,000.00, se verificó que los apoyos fueron brindados en forma extemporánea, como se aprecia en el siguiente cuadro:

| TITULAR                                                              | AREA AUDITADA                                                                                  | RESPONSABLES DE ATENCION                                                  | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                        | REVISO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | AUTORIZO:                                               |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Maria de Jesús Herros Vázquez<br>Dirección General de Administración | Columba Jazmin López Gutiérrez<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable | Jacinto Samuel Salillas Alvarez<br>Dirección General de Desarrollo Social | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A" | Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal. | Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales<br>Contralora Interna |





| REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA |                    |               |
|------------------------------------|--------------------|---------------|
| Auditoría                          | No. de Observación | Año/Trimestre |
| 03J                                | 04                 | 2017/03       |

|                         |                                                                                                                                                                                                                                           |        |                                                                         |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------|
| Emisor:                 | Contraloría Interna en Tlalpan                                                                                                                                                                                                            |        |                                                                         |
| Unidad Administrativa   | Clave                                                                                                                                                                                                                                     | Nombre | Delegación Tlalpan                                                      |
| Área Específica         | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |        |                                                                         |
| Clave de la Auditoría   | 410                                                                                                                                                                                                                                       | Nombre | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales" |
| Ejercicio Auditado      | 2016                                                                                                                                                                                                                                      |        | Criterio                                                                |
| Monto observado (Miles) |                                                                                                                                                                                                                                           |        | 277                                                                     |
| Fecha de la Incurrencia |                                                                                                                                                                                                                                           |        | 08/01/2016                                                              |
| Fecha Compromiso        |                                                                                                                                                                                                                                           |        | 24-ENE-2018                                                             |

| CUENTA POR LIQUIDAR CERTIFICADA | FECHA DE LA PRIMERA MINISTRACIÓN | TIEMPO DE DESPLAZAMIENTO A LA EMISIÓN DE CUL | RECEPCIÓN DE PAGO                                                                                                                                                    |
|---------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 102448                          | 29/10/2016                       | 2 MESES                                      | ESCRITO LIBRE POR PARTE DEL BENEFICIARIO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2016 EN EL QUE SEÑALAN LA RECEPCIÓN DE PAGO DE \$250,000.00 POR CONCEPTO DE PRIMERA MINISTRACIÓN. |
| 102602                          | 29/11/2016                       | 3 MESES                                      | ESCRITO LIBRE POR PARTE DEL BENEFICIARIO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2016 EN EL QUE SEÑALAN LA RECEPCIÓN DE PAGO DE \$250,000.00 POR CONCEPTO DE PRIMERA MINISTRACIÓN. |
| 102624                          | 11/11/2016                       | 3 MESES                                      | ESCRITO LIBRE POR PARTE DEL BENEFICIARIO DE FECHA 20 DE OCTUBRE DE 2016 EN EL QUE SEÑALAN LA RECEPCIÓN DE PAGO DE \$250,000.00 POR CONCEPTO DE PRIMERA MINISTRACIÓN. |

Por ende, se incumple al numeral IV. Programación Presupuestal, IV.2 Monto unitario anual por beneficiario, de las Reglas de Operación de la Actividad Institucional "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016, publicadas en Gaceta Oficial de la CDMX el 18 de agosto de 2016, que a la letra menciona:

#### IV. Programación Presupuestal.

IV.2. Monto unitario anual por beneficiario: Se otorgará apoyo económico por un monto de \$500,000.00 (quinientos mil pesos 00/100 M.N.) a cada colectivo seleccionado, dividido en dos ministraciones de \$250,000.00 (doscientos cincuenta mil pesos 00/100 M.N.).

La primera ministración se otorgará en el mes de agosto y la segunda en el mes de noviembre del ejercicio presupuestal 2016.

- Del análisis a 71 expedientes de niñas, niños y jóvenes que fueron beneficiarios, como los responsables de los colectivos que forman la otra parte de beneficiarios, se observó que incumplen al Numeral V.3 de las Reglas de Operación: ANEXO I toda vez que:

El 24% de los expedientes no cuenta con el formato para selección de colectivo.

Un 44 % de la muestra no cuenta con credencial escolar oficial, o identificación por ser mayor de edad.

El expediente de Alziri Carranza López, representante del colectivo ARTE CONSCIENTE, no cuenta con copia de la credencial oficial que acredite su formalización y veracidad de dicha persona en el expediente.

- En lo que respecta a las CLC'S, éstas no se encuentran debidamente justificadas y/o comprobadas, ya que los pagos realizados a los 3 Colectivos mediante 4 Cuentas por Liquidar Certificadas con terminación (102448, 102623, 102802 y 102624), no cuentan con algún documento que determine la obligación de hacer un pago, y/o comprobante que demuestre la entrega de las sumas de dinero tal y como lo establece el art. 69, frac. III de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del D. F., y 76 de su Reglamento que a la letra dicen:

| TITULAR                                                                  |  | ÁREA AUDITADA                                                                                     |  | RESPONSABLES DE ATENCIÓN                                                     |  | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                        |  | REVISÓ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | AUTORIZÓ:                                                |
|--------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <br>María de Jesús Herros Vázquez<br>Dirección General de Administración |  | <br>Colina Jazmin López Gutiérrez<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable |  | <br>Jacinto Samuel Salirés Álvarez<br>Dirección General de Desarrollo Social |  | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A" |  | Por ausencia temporal de la Contraloría Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal. | Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales<br>Contraloría Interna |



|                          |                                |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         |
|--------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Emisor:                  | Contraloría Interna en Tlalpan |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                         |
| Unidad Administrativa    | Clave                          | Nombre                                                                                                                                                                                                                                    | Delegación Tlalpan                                                      |
| Área Específica          |                                | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |                                                                         |
| Clave de la Auditoría    | 410                            | Nombre                                                                                                                                                                                                                                    | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales" |
| Ejercicio Auditado       | 2016                           | Criterio                                                                                                                                                                                                                                  | 01, 02, 03, 06                                                          |
| Monto observado (Miles)  |                                |                                                                                                                                                                                                                                           | 277                                                                     |
| Fecha de la Incurriencia |                                |                                                                                                                                                                                                                                           | 08/01/2016                                                              |
| Fecha Compromiso         |                                |                                                                                                                                                                                                                                           | 24-ENERO-2018                                                           |

**ARTICULO 69.-** Las Dependencias, Órganos Desconcentrados, Delegaciones y Entidades deberán cuidar, bajo su responsabilidad, que los pagos que autoricen con cargo a sus presupuestos aprobados se realicen con sujeción a los siguientes requisitos:

III. Que se encuentren debidamente justificados y comprobados con los documentos originales respectivos, entendiéndose por justificados los documentos legales que determinen la obligación de hacer un pago y, por comprobantes, los documentos que demuestren la entrega de las sumas de dinero correspondientes.

**Reglamento de La Ley de Presupuesto Y Gasto Eficiente del Distrito Federal, Sección Segunda**  
**Cuenta por Liquidar Certificada**

**Artículo 76.-** Las Cuentas por Liquidar Certificadas se deberán soportar con los originales de la documentación justificativa y comprobatoria correspondiente, y las Unidades Responsables del Gasto verificarán y serán responsables de que ésta última cumpla con los requisitos fiscales y administrativos aplicables, así como de su glosa, guarda y custodia para los fines legales y administrativos que sean procedentes.

Así como a lo señalado en el Octavo párrafo del numeral VI. Procedimientos de Instrumentación, VI.1 Operación de las Reglas de Operación que a la letra dice:

\*...La Dirección de Recursos Financieros y Presupuestales será responsable de realizar las transferencias monetarias correspondientes a los representantes de los colectivos...

Por todo lo anterior, la Dirección General de Cultura y la Dirección de Cultura Comunitaria, como la Dirección General de Desarrollo Social, incumplen con sus atribuciones señaladas en las fracciones I.2 y 1.3 del numeral I. Dependencia o Entidad Responsable de la Actividad Institucional, toda vez que son las responsables de la Operación, Instrumentación e implementación de la Actividad Institucional señaladas en las multicitadas Reglas de Operación; asimismo se incumple con lo que establece el numeral III del Artículo 69 de la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente para el Distrito Federal y 76 de su reglamento, careciendo de una Planeación, Coordinación y Supervisión.

**CAUSAS:**

Inobservancia de la normatividad vigente aplicable en la materia, así como incumplimiento a los contratos celebrados y Reglas de Operación de los Programas Sociales y Actividades Institucionales referidos en la presente Observación.  
Falta de supervisión, control en actividades y asignación de funciones al personal operativo y administrativo.  
Carencia de control interno al integrar los documentos conforme al perfil solicitado por cada uno de los beneficiarios de los Programas Sociales y Actividades Institucionales referidos en la presente Observación.

| TITULAR                                                              | AREA AUDITADA                                                                                  | RESPONSABLES DE ATENCIÓN                                                 | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                        | REVISOR                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | AUTORIZO:                                                |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Maria de Jesus Herros Vázquez<br>Dirección General de Administración | Columba Jazmin Lopez Gutiérrez<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable | Jacinto Samuel Salinas Alvarez<br>Dirección General de Desarrollo Social | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>JUC de Auditoría Operativa y Administrativa "A" | Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez; lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal. | Lic. Isis Jennifer Barba Cabañales<br>Contralora Interna |



| REPORTE DE OBSERVACIONES AUDITORIA |                    |               |  |
|------------------------------------|--------------------|---------------|--|
| Auditoría                          | No. de Observación | Año Trimestre |  |
| 03J                                | 04                 | 2017/03       |  |

|                         |                                |          |                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------------------|--------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Emisor:                 | Contraloría Interna en Tlalpan |          |                                                                                                                                                                                                                                           |
| Unidad Administrativa   | Clave                          | Nombre   | Delegación Tlalpan                                                                                                                                                                                                                        |
| Área Específica         |                                |          | Dirección General de Desarrollo Social/Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable/Dirección General Jurídico y de Gobierno/ Dirección General de Participación y Gestión Ciudadana/Dirección General de Administración. |
| Clave de la Auditoría   | 410                            | Nombre   | Otras Intervenciones "Programas Sociales y Actividades Institucionales"                                                                                                                                                                   |
| Ejercicio Auditado      | 2016                           | Criterio | 01, 02, 03, 06                                                                                                                                                                                                                            |
| Monto observado (Miles) |                                |          | 277                                                                                                                                                                                                                                       |
| Fecha de la Incurrencia |                                |          | 08/01/2016                                                                                                                                                                                                                                |
| Fecha Compromiso        |                                |          | 24 ENERO 2016                                                                                                                                                                                                                             |

Carecer de personal con educación de calidad y especialista en la materia, que permita una mejor atención a la población infantil. Pago indebido a instructores, Profesores y/o Talleristas de los Centros Generadores de ingresos de aplicación automática de la Delegación que no cumplen con los requisitos de permanencia, así como al objetivo de las actividades a realizar.

**EFFECTOS:**

Posible daño al erario por un monto de \$121,326.86 derivado de los pagos en exceso realizados en la adquisición de "Juguetes", falta de comprobación documental que justifique la entrega superior a la contratada de 2,700 juguetes, por un costo de \$202,986.00. Falta de comprobación de pagos realizados a "docentes", "talleristas" y/o "monitores" por un monto de \$3,500.00. Pagos indebidos por un monto de \$15,673.73 durante el ejercicio en la Actividad Institucional "Apoyos a instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el ejercicio fiscal 2016". Posible duplicidad de beneficios por un monto de \$74,000.00 y \$66,000.00 derivado de los beneficios otorgados a ciudadanos que participaron en dos solicitudes para el apoyo del Programa Social "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016".

**FUNDAMENTO LEGAL:**

Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, artículo 69 fracción III y 76 de su Reglamento. Marco Conceptual para la Definición de Criterios en la Creación y Modificación de Programas y Acciones Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, Numeral IV.3 y 4.3.4. Lineamientos para la elaboración de las Reglas de Operación de los Programas Sociales publicado en Gaceta Oficial del Distrito Federal el 14 de abril de 2015, numeral 1 y apartado 6. Reglas de Operación de las Actividades Institucionales: "Apoyos a instructores, Profesores y/o Talleristas en los Centros Generadores de Ingresos de Aplicación Automática para el Ejercicio Fiscal 2016", "Formación Musical para Niñas, Niños y Jóvenes de Tlalpan 2016" y "Entrega de Juguetes a niñas y niños Tlalpan 2016"; así como a los Programas Sociales "Desarrollo Rural, Conservación y Manejo Equitativo y Sustentable de los Recursos Naturales del Suelo de Conservación Tlalpan 2016" y "Asesorías Educativas Presenciales y en Línea en Cibercentros de Aprendizaje con Jóvenes Tlalpan 2016", publicados en Gaceta Oficial de la Ciudad de México durante el ejercicio 2016.

| TITULAR                                                              | ÁREA AUDITADA                                                                                  | RESPONSABLES DE ATENCIÓN                                                 | RESPONSABLE DE AUDITORIA                                                        | REVISÓ:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | AUTORIZÓ:                                               |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Maria de Jesús Herros Vázquez<br>Dirección General de Administración | Columba Jazmin López Gutiérrez<br>Dirección General de Medio Ambiente y Desarrollo Sustentable | Jacinto Samuel Salinas Alvarez<br>Dirección General de Desarrollo Social | Lic. Fernando Cruz Hernández<br>JUD de Auditoría Operativa y Administrativa "A" | Por ausencia temporal de la Contralora Interna en el Órgano Político y Administrativo en Tlalpan, firma el Subdirector de Auditoría Operativa y Administrativa, Luis Alberto Rodríguez Rodríguez, lo anterior, con fundamento en el artículo 24 fracción IV del Reglamento Interior de la Administración Pública del Distrito Federal. | Lic. Isis Jennifer Barba Cabrales<br>Contralora Interna |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES  
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"  
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN  
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX  
CIUDAD DE MÉXICO

|                       |                                                                               |                    |                              |                           |                                                  |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | DELEGACIÓN TLALPAN                                                            | OFICIO DE ORDEN DE | CIDT/SAOAJUADAOKA*11/15/2017 | RUBRO                     | PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES |
| ÁREA AUDITADA         | DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL<br>DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN | AUDITORIA          | 03-J                         | CLAVE Y TIPO DE AUDITORIA | 410 "OTRAS INTERVENCIONES"                       |

| ANEXO OBSERVACIÓN 04 "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑOS NIÑAS Y JÓVENES 2016" |                                     |      |       |                                                                                     |                                   |    |                        |               |                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----|------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CONS.                                                                    | BENEFICIARIOS                       |      |       |                                                                                     | DOCUMENTOS ENTREGADOS             |    |                        | OBSERVACIONES |                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                          | NOMBRE                              | EDAD | FOLIO | COLECTIVO PERTENECIENTE                                                             | FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO |    | IDENTIFICACIÓN ESCOLAR |               |                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                          |                                     |      |       |                                                                                     | SI                                | NO |                        |               |                                                                                                                                                                                                              |
| 1                                                                        | ANDRE MACIAS GONZALEZ               | 8    | 1     | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 2                                                                        | LAEI NEFTALI FLORES TORRES          | 14   | 2     | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 3                                                                        | CYNTHIA MEDINA DE ITA               | 7    | 3     | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 4                                                                        | SOFIA LOPEZ HORNATO                 | 11   | 4     | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 5                                                                        | INES LOPEZ HORNATO                  | 9    | 5     | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 6                                                                        | ELENA XINEMI FUENTES MGAÑA          | 14   | 6     | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 7                                                                        | ERISTA JULIETTE LEY MORENO          | 9    | 7     | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 8                                                                        | SOFIA MEDEL REYES                   | 7    | 8     | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 9                                                                        | EMILIO MEDEL REYES                  | 10   | 9     | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓             |                                                                                                                                                                                                              |
| 10                                                                       | EMILIANO FERNANDO CORNEJO MALDONADO | 15   | 10    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACION ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3                                                                                                     |
| 11                                                                       | ADRIAN CORNEJO MALDONADO            | 17   | 11    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACION ESCOLAR, INCUMPLIENDO AL NUMERAL V.3 DE LAS REGLAS DE OPERACION                                                                                     |
| 12                                                                       | HUGO CORNEJO MALDONADO              | 24   | 12    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | EL BENEFICIARIO ES MAYOR DE EDAD, SIN EMBARGO PRESENTA CREDENCIAL DE TUTOR, ACCION QUE SOLO ESTA PERMITIDA PARA MENORES DE EDAD QUE NO CUENTEN CON CREDENCIAL ESCOLAR INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3 |
| 13                                                                       | RODRIGO DAVID ROSAS VELÁZQUEZ       | 14   | 13    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACION ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3                                                                                                     |
| 14                                                                       | MARICRUZ ROSAS VELAZQUEZ            | 18   | 14    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | EL BENEFICIARIO ES MAYOR DE EDAD, SIN EMBARGO PRESENTA CREDENCIAL DE TUTOR, ACCION QUE SOLO ESTA PERMITIDA PARA MENORES DE EDAD QUE NO CUENTEN CON CREDENCIAL ESCOLAR INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3 |
| 15                                                                       | GABRIELA JAQUELIN ROSAS VELÁZQUEZ   | 20   | 15    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | EL BENEFICIARIO ES MAYOR DE EDAD, SIN EMBARGO PRESENTA CREDENCIAL DE TUTOR, ACCION QUE SOLO ESTA PERMITIDA PARA MENORES DE EDAD QUE NO CUENTEN CON CREDENCIAL ESCOLAR INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3 |
| 16                                                                       | VALERIA DIAZ REYES                  | 11   | 16    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACION ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3                                                                                                     |
| 17                                                                       | PAULINA DIAZ REYES                  | 13   | 17    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  | ✓                      |               | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACION ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3                                                                                                     |
| 18                                                                       | FRANCISCO GÓMEZ REYES               | 13   | 18    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    | ✓                      |               | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO, COMO DE LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCION V.3                                                                  |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES  
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"  
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN  
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX

CIUDAD DE MÉXICO

|                       |                                                                               |                    |                               |                                |                                                  |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | DELEGACIÓN TLALPAN                                                            | OFICIO DE ORDEN DE | CIDT/SAOAJUADAOKA*/15/12/2017 | RUBRO                          | PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES |
| ÁREA AUDITORIA        | DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL<br>DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN | AUDITORIA          | 03-J                          | CLAVE Y TITULO DE LA AUDITORIA | 410 "OTRAS INTERVENCIONES"                       |

| ANEXO I OBSERVACIÓN 04 "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑOS NIÑAS Y JOVENES 2016" |                                   |      |       |                                                                                     |                                   |    |                        |    |                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----|------------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CONS                                                                       | NOMBRE                            | EDAD | FOLIO | COLECTIVO PERTENECIENTE                                                             | DOCUMENTOS ENTREGADOS             |    |                        |    | OBSERVACIONES                                                                                                                    |
|                                                                            |                                   |      |       |                                                                                     | FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO |    | IDENTIFICACIÓN ESCOLAR |    |                                                                                                                                  |
|                                                                            |                                   |      |       |                                                                                     | NO                                | SI | NO                     | SI |                                                                                                                                  |
| 19                                                                         | JIMENA GÓMEZ REYES                | 8    | 19    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    | ✓                      |    | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO, COMO DE LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3 |
| 20                                                                         | GRECIAS GONZÁLEZ LÓPEZ            | 7    | 20    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 21                                                                         | LUIS ANDRÉ LÓPEZ GONZÁLEZ         | 10   | 21    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 22                                                                         | DIEGO PAOLO BARQUERA POMERO       | 9    | 22    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |
| 23                                                                         | SAMANTHA ARELY FABIAN HERNÁNDEZ   | 13   | 23    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |
| 24                                                                         | EMILIO SEBASTIAN FABIAN HERNÁNDEZ | 8    | 24    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |
| 25                                                                         | ICTECATL ARAHÍ SALAS SÁNCHEZ      | 8    | 25    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 26                                                                         | JADE MELANIE SALAS SÁNCHEZ        | 11   | 26    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 27                                                                         | CRISTINA REBEKA MORALES MARTÍNEZ  | 14   | 27    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 28                                                                         | MAYRA ANDREA MORALES MARÍNEZ      | 12   | 28    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 29                                                                         | FRANCISCO JAVIER LÓPEZ ACOSTA     | 9    | 29    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        | ✓  | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                     |
| 30                                                                         | OWEN ATALO HERNÁNDEZ VÁZQUEZ      | 13   | 30    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 31                                                                         | KARLA SOFÍA GONZÁLEZ TORRES       | 6    | 31    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 32                                                                         | BREISSIA VALERIA ÁVALOS GONZÁLEZ  | 8    | 32    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        | ✓  |                                                                                                                                  |
| 33                                                                         | DESSIREE DEL CARMEN CRUZ CONTLA   | 10   | 33    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |
| 34                                                                         | JESSICA ESMERALDA CRUZ CONTLA     | 16   | 34    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |
| 35                                                                         | EDUARDO ALBERTO ZAVALA PIEDRA     | 15   | 35    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |
| 36                                                                         | ESMERALDA ZAVALA PIEDRA           | 13   | 36    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |
| 37                                                                         | KALI ANTARUMÁN CASILLAS           | 6    | 37    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        | ✓  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                                    |



CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"  
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN  
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX

CIUDAD DE MÉXICO

|                       |                                                                               |                    |                            |                          |                                                  |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------|
| UNIDAD ADMINISTRATIVA | DELEGACIÓN TLALPAN                                                            | OFICIO DE ORDEN DE | CJT/SAOAJUADOA/A/1151/2017 | RUBRO                    | PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES |
| AREA AUDITADA         | DIRECCIÓN GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL<br>DIRECCIÓN GENERAL DE ADMINISTRACIÓN | AUDITORIA          | 03-J                       | CLAVES TIPO DE AUDITORIA | 410 "OTRAS INTERVENCIONES"                       |

| ANEXO I OBSERVACIÓN 04 "FORMACIÓN MUSICAL PARA NIÑOS NIÑAS Y JOVENES 2016" |                                |      |       |                                                                                     |                                   |    |                        |    |               |                                                                                                         |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|----|------------------------|----|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| CONS.                                                                      | BENEFICIARIO                   |      |       |                                                                                     | DOCUMENTOS ENTREGADOS             |    |                        |    | OBSERVACIONES |                                                                                                         |
|                                                                            | NOMBRE                         | EDAD | FOLIO | COLECTIVO PERTENECIENTE                                                             | FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO |    | IDENTIFICACIÓN ESCOLAR |    |               |                                                                                                         |
|                                                                            |                                |      |       |                                                                                     | NO                                | SI | NO                     | SI |               |                                                                                                         |
| 38                                                                         | RODRIGO IVAN MORALES RAMOS     | 6    | 38    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |
| 39                                                                         | DRISDEL DEL ROSAL GARCIA       | 15   | 39    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACIÓN DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3             |
| 40                                                                         | ANGELICA NOEMI                 | 14   | 40    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        |    | ✓             |                                                                                                         |
| 41                                                                         | JAVIER Yael SORIANO CASTILLO   | 21   | 41    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACIÓN DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3             |
| 42                                                                         | DIANA FLORES YLANES            | 21   | 42    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACIÓN DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3             |
| 43                                                                         | GERARDO RAMÍREZ FUENTES        | 20   | 43    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON IDENTIFICACIÓN DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3                      |
| 44                                                                         | JORGE EDUARDO ESCOBAR MONTEMAR | 23   | 44    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON IDENTIFICACIÓN DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3                      |
| 45                                                                         | MAYTE ROSENDE SANCHEZ          | 9    | 45    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        |    | ✓             |                                                                                                         |
| 46                                                                         | JOSUE MARCELO ROSENDE SANCHEZ  | 10   | 46    | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   | ✓  |                        |    | ✓             |                                                                                                         |
| 47                                                                         | ANALLIANA MORA GARCIA          | 9    | 47    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACIÓN DEL BENEFICIARIO, INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3             |
| 48                                                                         | JOSE ANTONIO CRUZ BLAS         | 8    | 48    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |
| 49                                                                         | LILIAN FRANCO LÓPEZ            | 10   | 49    | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |
| 50                                                                         | ALFONSO NEITHAN SORIANO LOVERA | 15   | 50    | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON IDENTIFICACIÓN DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3                      |
| 51                                                                         | LEONARDO GALLO GUERRERO        | 24   | 136   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   | ✓  |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |
| 52                                                                         | MARIA JOSÉ ROMERO TIRADO       | 14   | 137   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | NO SE CUENTA CON IDENTIFICACIÓN DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3                      |
| 53                                                                         | JORGE IVAN VELÁZQUEZ DÍAZ      | 22   | 138   | JOVENES ORQUESTAS                                                                   |                                   | ✓  |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |
| 54                                                                         | YADIRA WETTE HERNÁNDEZ CANSECO | 16   | 139   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |
| 55                                                                         | AMEYALI HERNÁNDEZ ACUÑA        | 25   | 140   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |
| 56                                                                         | ANGEL URIEL BAZALDUA LÓPEZ     | 8    | 141   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |    |                        |    | ✓             | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCIÓN DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V FRACCIÓN V.3 |





CONTRALORÍA GENERAL DE LA CIUDAD DE MÉXICO  
DIRECCIÓN GENERAL DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES  
DIRECCIÓN DE CONTRALORÍAS INTERNAS EN DELEGACIONES "A"  
CONTRALORIA INTERNA EN LA DELEGACIÓN TLALPAN  
JUD DE AUDITORIA OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA "A"

CDMX  
CIUDAD DE MÉXICO

| UNIDAD ADMINISTRATIVA                                                      |                                               | DELEGACIÓN TLALPAN                                                            |       | OFICIO DE ORDEN DE                                                                  |                                   | CIDTISAOUJUDAOA "A" 11/15/2017 |                        | RUBRO                     |               | PROGRAMAS SOCIALES Y ACTIVIDADES INSTITUCIONALES |                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------------|---------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| AREA AUDITADA                                                              |                                               | DIRECCION GENERAL DE DESARROLLO SOCIAL<br>DIRECCION GENERAL DE ADMINISTRACION |       | AUDITORIA                                                                           |                                   | 03-J                           |                        | CLAVE Y TIPO DE AUDITORIA |               | 410 "OTRAS INTERVENCIONES"                       |                                                                                               |
| ANEXO I OBSERVACIÓN 04 "FORMACION MUSICAL PARA NIÑOS NIÑAS Y JOVENES 2016" |                                               |                                                                               |       |                                                                                     |                                   |                                |                        |                           |               |                                                  |                                                                                               |
| COMIS                                                                      | BENEFICIARIO                                  |                                                                               |       |                                                                                     | DOCUMENTOS ENTREGADOS             |                                |                        |                           | OBSERVACIONES |                                                  |                                                                                               |
|                                                                            | NOMBRE                                        | EDAD                                                                          | FOLIO | COLECTIVO PERTENECIENTE                                                             | FORMATO DE SELECCION DE COLECTIVO |                                | IDENTIFICACION ESCOLAR |                           |               |                                                  |                                                                                               |
|                                                                            |                                               |                                                                               |       |                                                                                     | NO                                | SI                             | NO                     | SI                        | NO            | SI                                               |                                                                                               |
| 57                                                                         | AXEL RAMÓN BAZALDUA LÓPEZ                     | 10                                                                            | 142   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |                                |                        |                           |               |                                                  | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCION DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V.3  |
| 58                                                                         | JOSE DE JESUS ZARATE FLORES                   | 13                                                                            | 143   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |                                |                        |                           |               | ✓                                                | EL FORMATO DE REGISTRO CONTIENE EL COMPROBANTE QUE EL AREA DEBE DE ENTREGAR AL BENEFICIARIO   |
| 59                                                                         | MARCO ANTONIO GARDUÑO SALAZAR                 | 10                                                                            | 144   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |
| 60                                                                         | MARCOS DANIEL GARDUÑO SALAZAR                 | 12                                                                            | 145   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |
| 61                                                                         | MAGGIE GARDUÑO SALAZAR                        | 14                                                                            | 146   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |
| 62                                                                         | GISELLE VASTI LÓPEZ DOMÍNGUEZ                 | 15                                                                            | 147   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |
| 63                                                                         | JEAN ETHIAN GABRIEL IRVING ANGELES DE LA CRUZ | 21                                                                            | 148   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |                                |                        |                           |               | ✓                                                | NO SE CUENTA CON MAYOR INFORMACION DEL BENEFICIARIO. INFRINGIENDO EL NUMERAL V.3              |
| 64                                                                         | CINTHIA CAMILA VALDEZ DIAZ                    | 7                                                                             | 149   | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |
| 65                                                                         | MAURICIO CAMACHO CHAVEZ                       | 20                                                                            | 150   | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                | NO SE CUENTA CON IDENTIFICACION DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                       |
| 66                                                                         | NADIA YARELI JARDÓN SOTELLO                   | 13                                                                            | 151   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   |                                | ✓                      |                           |               |                                                  | DENTRO DEL EXPEDIENTE NO SE CUENTA CON LA IDENTIFICACIÓN ESCOLAR, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3 |
| 67                                                                         | SAMANTA ATILANO ROMERO                        | 22                                                                            | 152   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   |                                | ✓                      |                           |               |                                                  | NO SE CUENTA CON IDENTIFICACION DEL ALUMNO, INCUMPLIENDO EL NUMERAL V.3                       |
| 68                                                                         | DANIELA ELIZABETH CRUZ MONTESINOS             | 10                                                                            | 153   | COLECTIVO ARTE CONSCIENTE                                                           |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |
| 69                                                                         | EVAN MARTÍ ELIZALDE GARCÍA                    | 7                                                                             | 154   | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |
| 70                                                                         | JOSE MANUEL CORTES DUQUE                      | 15                                                                            | 155   | NO SE CUENTA CON INFORMACIÓN                                                        | ✓                                 |                                |                        |                           |               | ✓                                                | EL EXPEDIENTE NO CUENTA CON EL FORMATO DE SELECCION DE COLECTIVO INFRINGIENDO EL NUMERAL V.3  |
| 71                                                                         | LEONARDO DANIEL PRADEL JIMÉNEZ                | 13                                                                            | 156   | PROYECTO DE CONTINUIDAD DE LA ORQUESTA SINFONICA INFANTIL Y JUVENIL DE TLALPAN 2016 |                                   |                                | ✓                      |                           |               | ✓                                                |                                                                                               |

FUNDAMENTO LEGAL:

Numeral V.3 de las Reglas de Operación  
Expedientes de las niñas, niños y jóvenes que fueron beneficiarios, como de los responsables de los colectivos.