



AUDITORÍA SUPERIOR
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SITUACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS POR LA ASCM

**PERÍODO:
OCTUBRE-DICIEMBRE DE 2018**

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ENERO DE 2019

El presente documento contiene información sobre el seguimiento que durante el período octubre-diciembre de 2018 efectuó la Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM) para la atención de las recomendaciones derivadas de la revisión de las Cuentas Públicas de 2013, 2014, 2015, 2016 y 2017.

RECOMENDACIONES DEL PERÍODO

Al 30 de septiembre de 2018, se reportaron como atendidas 4,794 de las 6,297 recomendaciones derivadas de la revisión de las Cuentas Públicas de 2013-2016 y quedaban por atender 1,503 recomendaciones.

En comparación con el trimestre anterior, en éste se modificó el total de recomendaciones, ya que al 31 de diciembre de 2018 se adicionaron 443 recomendaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública de 2017, las cuales se notificaron a las instancias correspondientes.

En el período octubre-diciembre de 2018, la ASCM contribuyó a la atención de 513 recomendaciones, por lo que al cierre del trimestre se habían atendido 5,307 recomendaciones y quedaban por atender 1,433.

Las 1,433 recomendaciones pendientes de atender corresponden a las siguientes Cuentas Públicas: 18, a la de 2013; 108, a la de 2014; 225 a la de 2015; 639, a la de 2016; y las 443 restantes a la Cuenta Pública de 2017.

De la revisión de la Cuenta Pública de 2016 se derivaron 1,477 recomendaciones. Al cierre del trimestre que se reporta, las unidades administrativas de auditoría analizaron la información recibida y determinaron considerar 838 recomendaciones como “Atendidas”, 630 “Atendidas parcialmente” y 9 “No atendidas”.

Al 31 de diciembre de 2018, la revisión de la Cuenta Pública de 2017 había arrojado 443 recomendaciones. Se había recibido y estaba en análisis la información relativa a 50 recomendaciones para determinar su grado de atención; en cuanto a las 393 recomendaciones restantes, aún no se había vencía el plazo para que los sujetos fiscalizados respondieran los Oficios de Notificación de Recomendaciones (ONR).

En el siguiente cuadro se muestra el número de recomendaciones emitidas, atendidas en el período y por atender de cada Cuenta Pública, así como un comparativo de las recomendaciones atendidas al 30 de septiembre y al 31 de diciembre de 2018:

**RECOMENDACIONES EMITIDAS, ATENDIDAS
Y POR ATENDER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2013-2017**

Cuenta Pública	Recomendaciones emitidas	Recomendaciones atendidas			Recomendaciones por atender
		Al 30 de septiembre	De octubre a diciembre	Al 31 de diciembre	
2013	1,549	1,523	8	1,531	18
2014	1,667	1,542	17	1,559	108
2015	1,604	1,324	55	1,379	225
2016	1,477	405	433	838	639
2017	443 *	-	0	0	443
Total	6,740	4,794	513	5,307	1,433

* Se adicionaron 443 recomendaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública de 2017.

**SUJETOS FISCALIZADOS QUE MANTIENEN
RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER**

Con relación a las 1,433 recomendaciones pendientes de atender al 31 de diciembre de 2018, correspondientes a las Cuentas Públicas de 2013 a 2017, en los siguientes cuadros se muestra el total de recomendaciones en esta situación agrupados por diferentes sectores:

**RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2013-2017**

Sectores	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Gobierno						
Dependencias	0	0	0	33	139	172
Entidades	0	6	56	123	101	286
Órganos desconcentrados	0	0	0	15	74	89
Total Gobierno	0	6	56	171	314	547
Órganos político-administrativos*	17	102	160	395	110	784
Total Ámbito del Ejecutivo más Órganos político-administrativos	17	108	216	566	424	1331
Órganos autónomos y de gobierno	1	0	9	73	19	102
Total de recomendaciones pendientes de atender	18	108	225	639	443	1,433

* Derivado de la Reforma Política del Distrito Federal, promulgada en enero de 2016, y de la entrada en vigor de la Constitución Política de la Ciudad de México el 17 de septiembre de 2018, a partir del 1o. de octubre de 2018 los órganos político-administrativos a cargo de la administración pública de las demarcaciones territoriales dejaron de ser Delegaciones para transformarse en Alcaldías.

En los Sectores de Gobierno, las dependencias con el mayor número de recomendaciones pendientes de atender eran la Secretaría de Movilidad (42), la Oficialía Mayor (23) y la Consejería Jurídica y de Servicios Legales de la Ciudad de México (17).

Las entidades que tenían más recomendaciones pendientes de atender eran PROCDMX, S.A. de C.V. (37), el Sistema de Transporte Colectivo (28) y la Procuraduría Social de la Ciudad de México (27).

De los órganos desconcentrados, la Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial Natural y Cultural de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta (31), la Autoridad del Espacio Público de la Ciudad de México (19) y la Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del Programa de Derechos Humanos de la Ciudad de México (12) sobresalían por el número de recomendaciones pendientes de atender.

El detalle de lo expuesto en los párrafos que anteceden se muestra en seguida:

**ÓRGANOS DE SECTORES DE GOBIERNO CON RECOMENDACIONES
PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2013-2017**

Gobierno/Sujetos fiscalizados	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Dependencias						
Jefatura de Gobierno de la Ciudad de México	0	0	0	0	6	6
Secretaría de Gobierno	0	0	0	0	3	3
Secretaría de Obras y Servicios	0	0	0	7	0	7
Secretaría de Finanzas	0	0	0	2	12	14
Secretaría del Medio Ambiente	0	0	0	5	0	5
Secretaría de Salud	0	0	0	0	7	7
Secretaría de Desarrollo Económico	0	0	0	0	5	5
Secretaría de Seguridad Pública	0	0	0	1	0	1
Secretaría de Movilidad	0	0	0	0	42	42
Secretaría de Educación	0	0	0	0	3	3
Secretaría de Cultura	0	0	0	0	3	3
Secretaría de Turismo	0	0	0	9	0	9
Secretaría de Protección Civil	0	0	0	0	9	9
Oficialía Mayor de la Ciudad de México	0	0	0	1	22	23
Contraloría General de la Ciudad de México	0	0	0	3	0	3
Procuraduría General de Justicia de la Ciudad de México	0	0	0	5	10	15
Consejería Jurídica y de Servicios Legales de la Ciudad de México	0	0	0	0	17	17
Subtotal Dependencias	0	0	0	33	139	172

Continúa...

... Continuación

Gobierno/Sujetos fiscalizados	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Entidades						
Instituto de Vivienda de la Ciudad de México	0	0	0	9	0	9
Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México	0	0	0	1	0	1
Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México	0	0	0	4	0	4
Caja de Previsión de la Policía Preventiva de la Ciudad de México	0	0	0	4	0	4
Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V.	0	0	0	2	0	2
Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México	0	0	0	4	0	4
Sistema de Transporte Colectivo	0	3	9	16	0	28
Servicio de Transportes Eléctricos de la Ciudad de México	0	0	1	1	0	2
Metrobús	0	0	0	3	2	5
Procuraduría Social de la Ciudad de México	0	0	2	9	16	27
Fideicomiso del Fondo para el Desarrollo Económico y Social de la Ciudad de México	0	0	0	0	8	8
Fondo de Desarrollo Económico de la Ciudad de México	0	0	0	13	0	13
Fideicomiso Fondo de Apoyo a la Procuración de Justicia de la Ciudad de México	0	0	0	3	20	23
Instituto de las Mujeres de la Ciudad de México	0	0	0	6	0	6
Instituto de Educación Media Superior de la Ciudad de México	0	0	0	1	0	1
Instituto para la Seguridad de las Construcciones en la Ciudad de México	0	0	0	5	0	5
Consejo para Prevenir y Eliminar la Discriminación de la Ciudad de México	0	0	0	4	11	15
Instituto para la Integración al Desarrollo de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México	0	0	0	10	0	10
Instituto de Capacitación para el Trabajo de la Ciudad de México	0	0	0	0	8	8
Mecanismo para la Protección Integral de Personas Defensoras de Derechos Humanos y Periodistas	0	0	0	0	21	21
Instituto de Verificación Administrativa	0	0	0	1	0	1
Procuraduría Ambiental y del Ordenamiento Territorial	0	0	0	1	15	16
PROCDMX, S.A. de C.V.	0	3	34	0	0	37
Heroico Cuerpo de Bomberos de la Ciudad de México	0	0	9	0	0	9
Instituto Local de la Infraestructura Física, Educativa de la Ciudad de México	0	0	1	1	0	2
Régimen de Protección Social en Salud	0	0	0	11	0	11
Fideicomiso Público para la Promoción y Desarrollo del Cine Mexicano	0	0	0	14	0	14
Subtotal Entidades	0	6	56	123	101	286

Continúa...

... Continuación

Gobierno/Sujetos fiscalizados	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Órganos Desconcentrados						
Agencia de Gestión Urbana de la Ciudad de México	0	0	0	0	7	7
Órgano Regulador del Transporte	0	0	0	0	8	8
Autoridad del Espacio Público de la Ciudad de México	0	0	0	12	7	19
Centro de Comando Control Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano de la Ciudad de México	0	0	0	0	1	1
Coordinación de los Centros de Transferencia Modal de la Ciudad de México	0	0	0	0	10	10
Autoridad de la Zona Patrimonio Mundial Natural y Cultural de la Humanidad en Xochimilco, Tláhuac y Milpa Alta	0	0	0	2	29	31
Secretaría Ejecutiva del Mecanismo de Seguimiento y Evaluación del Programa de Derechos Humanos de la Ciudad de México	0	0	0	0	12	12
Autoridad del Centro Histórico	0	0	0	1	0	1
Subtotal Órganos Desconcentrados	0	0	0	15	74	89
Total entes de Sectores de Gobierno	0	6	56	171	314	547

¹ Con motivo de la entrada en vigor de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México el 1o. de enero de 2019, se creó la Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación por la fusión de las Secretarías de Educación y de Ciencia, Tecnología e Innovación.

² Con motivo de la entrada en vigor de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México el 1o. de enero de 2019, la Secretaría de Finanzas cambió su denominación a Secretaría de Administración y Finanzas y asumió parte de las atribuciones que tenía a su cargo la Oficialía Mayor.

³ Mediante decreto publicado en la *Gaceta Oficial de la Ciudad de México* el 2 de enero de 2019, se dejó sin efectos el decreto por el que se creó la Coordinación de los Centros de Transferencia Modal y las atribuciones y recursos de éste se transfirieron al Órgano Regulador de Transporte.

⁴ En el artículo Vigésimo Primero Transitorio de la Ley Orgánica del Poder Ejecutivo y de la Administración Pública de la Ciudad de México, publicada en la *Gaceta Oficial de la Ciudad de México* el 13 de diciembre de 2018, dispuso la disolución y liquidación del Instituto de las Mujeres de la Ciudad de México y la transferencia de sus funciones y recursos humanos, financieros y materiales a la Secretaría de las Mujeres, de nueva creación.

Respecto a los órganos político-administrativos, los que tienen más recomendaciones pendientes de atender son las Alcaldías (antes Delegaciones), Gustavo A. Madero (91), Benito Juárez (83) y Coyoacán (79), como se observa a continuación:

**ÓRGANOS POLÍTICO-ADMINISTRATIVOS CON RECOMENDACIONES
PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2013-2017***

Sujetos fiscalizados	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Alcaldía Álvaro Obregón (antes Delegación Álvaro Obregón)	0	0	0	0	7	7
Alcaldía Azcapotzalco (antes Delegación Azcapotzalco)	0	3	6	16	0	25
Alcaldía Benito Juárez (antes Delegación Benito Juárez)	7	22	14	28	12	83
Alcaldía Coyoacán (antes Delegación Coyoacán)	1	3	21	33	21	79
Alcaldía Cuajimalpa de Morelos (antes Delegación Cuajimalpa de Morelos)	1	15	17	25	16	74
Alcaldía Cuauhtémoc (antes Delegación Cuauhtémoc)	0	0	8	23	0	31

Continúa...

... Continuación

Sujetos fiscalizados	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Alcaldía Gustavo A. Madero (antes Delegación Gustavo A. Madero)	3	5	22	39	22	91
Alcaldía Iztacalco (antes Delegación Iztacalco)	0	1	19	30	11	61
Alcaldía Iztapalapa (antes Delegación Iztapalapa)	0	1	14	31	14	60
Alcaldía La Magdalena Contreras (antes Delegación La Magdalena Contreras)	0	0	1	16	0	17
Alcaldía Miguel Hidalgo (antes Delegación Miguel Hidalgo)	0	6	4	33	0	43
Alcaldía Milpa Alta (antes Delegación Milpa Alta)	2	21	4	30	0	57
Alcaldía Tláhuac (antes Delegación Tláhuac)	0	20	12	17	0	49
Alcaldía Tlalpan (antes Delegación Tlalpan)	0	0	0	15	0	15
Alcaldía Venustiano Carranza (antes Delegación Venustiano Carranza)	0	4	0	15	7	26
Alcaldía Xochimilco (antes Delegación Xochimilco)	3	1	18	44	0	66
Subtotal	<u>17</u>	<u>102</u>	<u>160</u>	<u>395</u>	<u>110</u>	<u>784</u>

* Derivado de la Reforma Política del Distrito Federal, promulgada en enero de 2016, y de la entrada en vigor de la Constitución Política de la Ciudad de México el 17 de septiembre de 2018, a partir del 1o. de octubre de 2018 los órganos político-administrativos a cargo de la administración pública de las demarcaciones territoriales dejaron de ser Delegaciones para transformarse en Alcaldías.

De los órganos autónomos y de Gobierno, la Universidad Autónoma de la Ciudad de México (29), Comisión de Derechos Humanos del Distrito Federal (17) y el Tribunal de lo Contencioso Administrativo de la Ciudad de México (15) son los que tienen el mayor número de recomendaciones pendientes de atender, como se aprecia en el cuadro que sigue:

**ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DE GOBIERNO CON RECOMENDACIONES
PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2013-2017**

Sujetos fiscalizados	2013	2014	2015	2016	2017	Total
Consejo de la Judicatura de la Ciudad de México	0	0	1	5	0	6
Congreso de la Ciudad de México (antes Asamblea Legislativa del Distrito Federal)	0	0	0	1	9	10
Comisión de Derechos Humanos del Distrito Federal	0	0	0	7	10	17
Tribunal de lo Contencioso Administrativo de la Ciudad de México*	0	0	0	15	0	15
Instituto Electoral de la Ciudad de México	0	0	0	13	0	13
Tribunal Electoral de la Ciudad de México	0	0	0	5	0	5
Universidad Autónoma de la Ciudad de México	1	0	8	20	0	29
Instituto de Acceso a la Información Pública y de Protección de Datos Personales del Distrito Federal**	0	0	0	7	0	7
Subtotal	<u>1</u>	<u>0</u>	<u>9</u>	<u>73</u>	<u>19</u>	<u>102</u>

* Actualmente Tribunal de Justicia Administrativa de la Ciudad de México.

** En la actualidad, Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública, Protección de Datos Personales y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México.

ACCIONES EFECTUADAS PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES

En el período a que corresponde este reporte, la ASCM llevó a cabo diversas actividades de seguimiento, en coordinación con los sujetos fiscalizados:

- En cumplimiento de lo establecido por el artículo 8o., fracción XXV, de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, se realizó el seguimiento del Programa de Atención de Recomendaciones 2018, relativo a las Cuentas Públicas de 2013-2015.

Durante el trimestre, se atendieron 80 recomendaciones de las 431 que quedaron pendientes al 30 de septiembre de 2018, por lo que el número de recomendaciones pendientes de atender al 31 de diciembre se redujo a 351; de ellas, corresponden 18 a la Cuenta Pública de 2013, 108 a la de 2014; y las 225 restantes a la de 2015.

- La ASCM ha propiciado reuniones de trabajo con representantes de los sujetos fiscalizados, a fin de establecer los requerimientos de información específicos para solventar las recomendaciones y acordar las fechas para el envío de la información complementaria. De las recomendaciones pendientes, en algunos casos ya se elaboró o se elaborará la Cédula de Seguimiento de Recomendaciones; de esta manera, se ha iniciado la correspondiente revisión institucional.