



AUDITORÍA SUPERIOR
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SITUACIÓN DE LA RECOMENDACIONES FORMULADAS POR LA ASCM

**PERÍODO:
ENERO-MARZO DE 2021**

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

ABRIL DE 2021

Este documento contiene información sobre el seguimiento que en el trimestre enero-marzo de 2021 llevó a cabo esta entidad de fiscalización superior para la atención de las recomendaciones derivadas de la revisión de las Cuentas Públicas de la Ciudad de México correspondientes a los ejercicios de 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

RECOMENDACIONES DEL PERÍODO

Al 31 de diciembre de 2020, se reportaron como atendidas 6,161 de las 8,083 recomendaciones derivadas de la revisión de las Cuentas Públicas de 2014 a 2019 y quedaban por atender 1,922.

En relación con el trimestre anterior, en éste se modificó el total de recomendaciones, ya que al 31 de marzo de 2021 se adicionaron 819 recomendaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública de 2019, las cuales concluyeron su proceso de notificación a las instancias correspondientes.

En el trimestre enero-marzo de 2021, la ASCM contribuyó a la atención de 164 recomendaciones, por lo que al 31 de marzo de 2021 se habían atendido 6,325 recomendaciones y quedaban por atender 2,577.

Las 2,577 recomendaciones pendientes de atención corresponden a las siguientes Cuentas Públicas: 15 a la de 2014, 36 a la de 2015, 91 a la de 2016, 99 a la de 2017, 1,046 a la de 2018 y 1,290 a la de 2019.

De la revisión de la Cuenta Pública de 2018 se derivaron 1,539 recomendaciones. Al 31 de marzo de 2021, se había recibido información relativa a 950 recomendaciones, de las cuales 493 se consideraron atendidas, 322 atendidas parcialmente y 1 no atendida; la información de 134 estaba en análisis. En el caso de las 589 recomendaciones restantes, aún no se vencía el plazo de respuesta al Oficio de Notificación del Informe Individual de Auditoría (ONIIA).

Por lo que se refiere a la Cuenta Pública de 2019, de su revisión se derivaron 1,341 recomendaciones. Al 31 de marzo de 2021, la ASCM había recibido información relativa a 540 recomendaciones de las cuales 51 se consideraron atendidas, 436 atendidas parcialmente y 22 no atendidas; la información de 31 recomendaciones se hallaba en análisis. En cuanto a las 801 recomendaciones restantes, aún no vencía el plazo de respuesta al ONIIA.

En el siguiente cuadro se presenta el número de recomendaciones emitidas, y por atender de cada Cuenta Pública, al 31 de diciembre de 2020 y al 31 de marzo de 2021:

**RECOMENDACIONES EMITIDAS, ATENDIDAS
Y POR ATENDER AL 31 DE MARZO DE 2021,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019**

Cuenta Pública	Recomendaciones emitidas	Recomendaciones atendidas			Recomendaciones por atender
		Al 31 de diciembre de 2020	De enero a marzo de 2021	Al 31 de marzo de 2021	
2014	1,667	1,652	0	1,652	15
2015	1,604	1,568	0	1,568	36
2016	1,477	1,386	0	1,386	91
2017	1,274	1,166	9	1,175	99
2018	1,539	389	104	493	1,046
2019	1,341	0	51	51	1,290
Total	8,902	6,161	164	6,325	2,577

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

Con relación a las 2,577 recomendaciones pendientes de atender al 31 de marzo de 2021, correspondientes a las Cuentas Públicas de 2014 a 2019, en los siguientes cuadros se muestra el total de recomendaciones en esta situación, agrupadas por sectores:

**RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER,
AL 31 DE MARZO 2021,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019**

Sectores	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Gobierno							
Dependencias	0	0	0	4	285	203	492
Entidades	0	2	10	16	222	312	562
Órganos desconcentrados	0	0	0	0	102	149	251
Total Gobierno	0	2	10	20	609	664	1,305
Órganos político administrativos	15	30	74	69	313	538	1,039
Total ámbito del Ejecutivo más Órganos político administrativos	15	32	84	89	922	1,202	2,344
Órganos autónomos y de gobierno	0	4	7	10	124	88	233
Total de recomendaciones pendientes de atender	15	36	91	99	1,046	1,290	2,577

De las dependencias, las que tienen más recomendaciones pendientes de atender son las Secretarías de Obras y Servicios (100), de Administración y Finanzas (47) y de Movilidad (43).

Las entidades con mayor número de recomendaciones por atender son el Sistema de Transporte Colectivo (49), Servicios de Salud Pública (45) y la Procuraduría Social de la Ciudad de México (40).

De los órganos desconcentrados, el Sistema de Aguas de la Ciudad de México (46), la Planta Productora de Mezclas Asfálticas (37) y el Sistema de Radio y Televisión Digital del Gobierno de la Ciudad de México (34) son las que tienen más recomendaciones por atender.

Los totales de recomendaciones pendientes de atender se muestran en los cuadros siguientes:

**ÓRGANOS DE SECTORES DE GOBIERNO CON RECOMENDACIONES
PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE MARZO DE 2021,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019**

Sector Gobierno/Sujetos fiscalizados	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Dependencias							
Jefatura de Gobierno de la Ciudad de México	0	0	0	0	1	2	3
Secretaría de Gobierno	0	0	0	0	0	12	12
Secretaría de Desarrollo Urbano y Vivienda	0	0	0	0	18	21	39
Secretaría de Desarrollo Económico	0	0	0	0	6	5	11
Secretaría del Medio Ambiente	0	0	0	0	22	3	25
Secretaría de Obras y Servicios	0	0	0	0	86	14	100
Secretaría de Inclusión y Bienestar Social (antes Secretaría de Desarrollo Social)	0	0	0	0	24	12	36
Secretaría de Administración y Finanzas ¹ (antes Secretaría de Finanzas)	0	0	0	2	16	29	47
Secretaría de Seguridad Ciudadana	0	0	0	0	0	9	9
Secretaría de Movilidad	0	0	0	2	11	30	43
Secretaría de Salud	0	0	0	0	4	8	12
Secretaría de Cultura	0	0	0	0	1	14	15
Secretaría de Turismo	0	0	0	0	9	0	9
Secretaría de Trabajo y Fomento al Empleo	0	0	0	0	10	2	12
Secretaría de Gestión Integral de Riesgos y Protección Civil	0	0	0	0	18	3	21
Secretaría de Educación, Ciencia, Tecnología e Innovación (antes Secretaría de Ciencia Tecnología e Innovación)	0	0	0	0	10	9	19
Secretaría de las Mujeres	0	0	0	0	5	5	10
Secretaría de Pueblos y Barrios Originarios y Comunidades Indígenas Residentes	0	0	0	0	12	12	24

Continúa...

... Continuación

Sector Gobierno/Sujetos fiscalizados	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Secretaría de la Contraloría General	0	0	0	0	3	1	4
Procuraduría General de Justicia de la Ciudad de México (actualmente Fiscalía General de Justicia de la Ciudad de México)	0	0	0	0	14	11	25
Consejería Jurídica y de Servicios Legales de la Ciudad de México	0	0	0	0	15	1	16
Subtotal dependencias	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4</u>	<u>285</u>	<u>203</u>	<u>492</u>
Entidades							
Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia	0	0	0	0	11	6	17
Comisión Ejecutiva de Atención a Víctimas	0	0	0	0	0	10	10
Mecanismo para la Protección Integral de Personas Defensoras de Derechos Humanos y Periodistas	0	0	0	2	0	2	4
Instituto de Vivienda de la Ciudad de México	0	0	1	2	13	4	20
Fideicomiso para la Reconstrucción Integral de la Ciudad de México	0	0	0	0	10	14	24
Fondo para el Desarrollo Social de la Ciudad de México	0	0	0	0	3	8	11
Fondo de Desarrollo Económico	0	0	0	0	4	0	4
Fideicomiso del Fondo para el Desarrollo Económico y Social de la Ciudad de México	0	0	0	1	0	0	1
Fondo Mixto de Promoción Turística de la Ciudad de México	0	0	0	0	19	1	20
Fondo Ambiental Público	0	0	0	0	2	3	5
Instituto para la Seguridad de las Construcciones	0	0	0	0	2	4	6
Instituto de la Juventud de la Ciudad de México	0	0	0	0	1	7	8
Procuraduría Social de la Ciudad de México	0	0	1	3	20	16	40
Fideicomiso para el Fondo de Promoción para el Financiamiento del Transporte Público	0	0	0	1	0	5	6
Metrobús	0	0	0	0	0	1	1
Sistema de Transporte Colectivo	0	0	1	0	27	21	49
Red de Transporte de Pasajeros	0	0	0	0	1	7	8
Servicio de Transportes Eléctricos	0	0	0	0	4	4	8
Escuela de Administración Pública	0	0	0	0	0	13	13
Instituto para la Atención y Prevención de las Adicciones de la Ciudad de México	0	0	0	0	2	19	21
Servicios de Salud Pública	0	0	0	0	31	14	45
Procuraduría Ambiental y del Ordenamiento Territorial de la Ciudad de México	0	0	0	0	2	25	27
Fideicomiso Museo del Estanquillo	0	0	0	0	0	18	18
Heroico Cuerpo de Bomberos	0	2	0	0	16	8	26
Instituto del Deporte de la Ciudad de México	0	0	0	1	1	21	23
Instituto de Educación Media Superior	0	0	0	1	4	18	23
Instituto Local de la Infraestructura Física, Educativa de la Ciudad de México	0	0	0	2	19	6	27
Fideicomiso de Educación Garantizada	0	0	0	0	3	2	5

Continúa...

... Continuación

Sector Gobierno/Sujetos fiscalizados	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Caja de Previsión de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México	0	0	0	0	0	1	1
Caja de Previsión para Trabajadores a Lista de Raya del Gobierno de la Ciudad de México	0	0	0	0	4	7	11
Caja de Previsión de la Policía Preventiva	0	0	0	0	1	1	2
Fideicomiso Centro Histórico	0	0	0	0	0	9	9
Fideicomiso de Recuperación Crediticia de la Ciudad de México	0	0	0	0	1	5	6
Instituto de Capacitación para el Trabajo	0	0	0	0	0	8	8
PROCDMX, S.A. de C.V.	0	0	0	2	0	0	2
Instituto de Verificación Administrativa	0	0	0	0	11	8	19
Consejo para Prevenir y Eliminar la Discriminación de la Ciudad de México	0	0	0	0	3	0	3
Corporación Mexicana de Impresión, S.A. de C.V.	0	0	0	0	0	9	9
Servicios Metropolitanos, S.A. de C.V.	0	0	0	1	7	7	15
Fideicomiso de Promoción y Desarrollo del Cine Mexicano en la Ciudad de México	0	0	7	0	0	0	7
Subtotal entidades	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>10</u>	<u>16</u>	<u>222</u>	<u>312</u>	<u>562</u>
Órganos desconcentrados							
Centro de Comando, Control, Cómputo, Comunicaciones y Contacto Ciudadano de la Ciudad de México	0	0	0	0	1	5	6
Agencia Digital de Innovación Pública	0	0	0	0	0	17	17
Comisión de Búsqueda de Personas de la Ciudad de México	0	0	0	0	0	6	6
Sistema de Radio y Televisión Digital del Gobierno de la Ciudad de México (actualmente Sistema Público de Radiodifusión de la Ciudad de México)	0	0	0	0	12	22	34
Autoridad del Centro Histórico	0	0	0	0	0	11	11
Sistema de Aguas de la Ciudad de México	0	0	0	0	25	21	46
Agencia de Atención Animal	0	0	0	0	0	13	13
Planta Productora de Mezclas Asfálticas (antes Planta de Asfalto de la Ciudad de México)	0	0	0	0	25	12	37
Universidad de la Policía	0	0	0	0	6	4	10
Policía Auxiliar	0	0	0	0	0	3	3
Instituto de Formación Profesional	0	0	0	0	0	12	12
Instituto de Estudios Superiores de la Ciudad de México "Rosario Castellanos"	0	0	0	0	0	6	6
Agencia de Protección Sanitaria	0	0	0	0	14	6	20
Órgano Regulador del Transporte ²	0	0	0	0	19	11	30
Subtotal órganos desconcentrados	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>102</u>	<u>149</u>	<u>251</u>
Total entes de sectores de gobierno	<u>0</u>	<u>2</u>	<u>10</u>	<u>20</u>	<u>609</u>	<u>664</u>	<u>1,305</u>

¹ Con 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 la Oficialía Mayor.

² La Coordinación de los Centros de Transferencia Modal de la Ciudad de México transfirió sus recursos al Órgano Regulador de Transporte.

De los órganos político administrativos de la Ciudad de México, los que tienen más recomendaciones pendientes de atender son las Alcaldías Gustavo A. Madero (102), Cuajimalpa de Morelos (95) y Xochimilco (89).

**ÓRGANOS POLÍTICO ADMINISTRATIVOS CON RECOMENDACIONES
PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE MARZO DE 2021,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019**

Sujetos fiscalizados	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Alcaldía Álvaro Obregón (antes Delegación Álvaro Obregón)	0	0	0	2	30	32	64
Alcaldía Azcapotzalco (antes Delegación Azcapotzalco)	0	0	3	6	40	25	74
Alcaldía Benito Juárez (antes Delegación Benito Juárez)	3	1	1	4	20	26	55
Alcaldía Coyoacán (antes Delegación Coyoacán)	0	9	19	8	14	21	71
Alcaldía Cuajimalpa de Morelos (antes Delegación Cuajimalpa de Morelos)	4	11	6	12	18	44	95
Alcaldía Cuauhtémoc (antes Delegación Cuauhtémoc)	0	0	0	0	18	37	55
Alcaldía Gustavo A. Madero (antes Delegación Gustavo A. Madero)	0	6	6	6	48	36	102
Alcaldía Iztacalco (antes Delegación Iztacalco)	0	1	3	0	11	31	46
Alcaldía Iztapalapa (antes Delegación Iztapalapa)	0	0	0	1	17	40	58
Alcaldía La Magdalena Contreras (antes Delegación La Magdalena Contreras)	0	0	4	0	25	39	68
Alcaldía Miguel Hidalgo (antes Delegación Miguel Hidalgo)	0	0	2	1	21	17	41
Alcaldía Milpa Alta (antes Delegación Milpa Alta)	7	0	15	5	6	37	70
Alcaldía Tláhuac (antes Delegación Tláhuac)	0	2	6	10	1	44	63
Alcaldía Tlalpan (antes Delegación Tlalpan)	0	0	0	1	10	37	48
Alcaldía Venustiano Carranza (antes Delegación Venustiano Carranza)	0	0	3	0	15	22	40
Alcaldía Xochimilco (antes Delegación Xochimilco)	1	0	6	13	19	50	89
Subtotal	<u>15</u>	<u>30</u>	<u>74</u>	<u>69</u>	<u>313</u>	<u>538</u>	<u>1,039</u>

De los órganos autónomos y de gobierno, los que presentan más recomendaciones por atender son la Universidad Autónoma de la Ciudad de México (75), el Congreso de la Ciudad de México (39) y el Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública, Protección de Datos Personales y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México (38), como se observa en el cuadro que sigue:

**ÓRGANOS AUTÓNOMOS Y DE GOBIERNO CON RECOMENDACIONES
PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE MARZO DE 2021,
CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019**

Sujetos fiscalizados	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Total
Congreso de la Ciudad de México	0	0	0	0	21	18	39
Tribunal Superior de Justicia de la Ciudad de México	0	0	0	0	2	3	5
Consejo de la Judicatura de la Ciudad de México	0	0	0	0	2	18	20
Tribunal de Justicia Administrativa de la Ciudad de México	0	0	0	0	0	3	3
Junta Local de Conciliación y Arbitraje de la Ciudad de México	0	0	0	0	6	4	10
Comisión de Derechos Humanos de la Ciudad de México	0	0	0	0	1	9	10
Instituto Electoral	0	0	0	0	23	5	28
Tribunal Electoral	0	0	0	0	0	5	5
Universidad Autónoma de la Ciudad de México	0	4	7	9	39	16	75
Instituto de Transparencia, Acceso a la Información Pública, Protección de Datos Personales y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México	0	0	0	1	30	7	38
Subtotal	0	4	7	10	124	88	233

ACCIONES EFECTUADAS PARA ATENDER LAS RECOMENDACIONES

En el período enero-marzo de 2021, la ASCM llevó a cabo diversas actividades de seguimiento, en coordinación con los sujetos fiscalizados:

- En cumplimiento de lo establecido en 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 2021, relativo a las Cuentas Públicas de 2014-2019.

En el trimestre se atendieron 164 recomendaciones de las 1,922 que quedaron pendientes al 31 de diciembre de 2020, por lo que el número de recomendaciones por atender al 31 de marzo de 2020 se redujo a 1,758; de ellas, corresponden 15 a 2014, 36 a 2015, 91 a 2016, 99 a 2017, 1,046 a 2018 y 471 a 2019. En el PAR únicamente se incluyeron 522 recomendaciones de la Cuenta Pública de 2019, por ser las de revisiones concluidas y notificadas al 31 de diciembre de 2020.

- La ASCM estableció los requerimientos de información específicos para solventar las recomendaciones y acordar las fechas para el envío de la información complementaria, a fin de que ésta sea remitida en formato digital, derivado de la contingencia sanitaria.