



**INFORME DE AVANCE SOBRE  
EL SEGUIMIENTO  
DE LAS RECOMENDACIONES,  
CUENTAS PÚBLICAS 2014-2019**

**AL 30 DE JUNIO DE 2021**

**JULIO DE 2021**

**INFORME DE AVANCE SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES,  
CUENTAS PÚBLICAS 2014-2019**

|  |           |
|--|-----------|
| <b>I. PRESENTACIÓN</b>   | <b>3</b>  |
| <b>II. SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE ATENCIÓN<br/>DE RECOMENDACIONES 2021</b>                       | <b>5</b>  |
| <b>III. SEGUIMIENTO DE LA ATENCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES,<br/>CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019</b> | <b>7</b>  |
| <b>RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER<br/>CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019</b>                   | <b>8</b>  |
| <b>CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2014</b>   | <b>9</b>  |
| <b>CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2015</b>   | <b>10</b> |
| <b>CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2016</b>   | <b>11</b> |
| <b>CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2017</b>   | <b>12</b> |
| <b>CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2018</b>   | <b>13</b> |
| <b>CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2019</b>   | <b>14</b> |

## I. PRESENTACIÓN

La Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM), en ejercicio de las atribuciones que le confiere la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, efectúa la revisión de la Cuenta Pública del Gobierno de la Ciudad de México, de la que se derivan recomendaciones preventivas y, en su caso, la promoción de acciones de diversa naturaleza.

Por lo que respecta a las recomendaciones que formula la Auditoría Superior, éstas constituyen una parte fundamental de los informes de las auditorías y tienen como propósito ayudar a fortalecer los mecanismos de operación y los sistemas de control administrativo de los sujetos fiscalizados a los cuales se dirigen, a fin de evitar la recurrencia de las deficiencias o irregularidades detectadas.

Por otra parte, la Auditoría Superior tiene entre otras atribuciones, la de informar trimestralmente a la Comisión de Rendición de Cuentas y Vigilancia sobre el grado de atención a las recomendaciones por parte de los sujetos fiscalizados a los cuales se dirigen éstas, razón por la que se presenta el "Informe de Avance Sobre el Seguimiento de las Recomendaciones, Cuentas Públicas 2014-2019" al 30 de junio de 2021.

Derivado de las declaratorias de emergencia sanitaria por causa de fuerza mayor emitidas por las autoridades federales y locales, respectivamente, para controlar, mitigar y evitar la propagación del Covid-19, vigentes a esta fecha, tanto los entes públicos de la Ciudad de México como las unidades administrativas auditoras de la ASCM realizan las funciones a su cargo por medios remotos tecnológicos de comunicación, atendiendo las medidas de distanciamiento social. Por lo mismo, existe la posibilidad de que las cifras consignadas en este informe puedan ser objeto de algún ajuste posterior por parte de los sujetos fiscalizados; de actualizarse tal supuesto, esta entidad de fiscalización realizará la adecuación correspondiente.

**II. SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE ATENCIÓN  
DE RECOMENDACIONES 2021**

En el segundo trimestre se atendieron 264 recomendaciones de las 1,758 que quedaron pendientes al 31 de marzo de 2021, por lo que al 30 de junio su número se redujo a 1,494.

**RECOMENDACIONES POR SECTORES ATENDIDAS EN EL TRIMESTRE,  
CUENTAS PÚBLICAS 2014-2019**

| Sector   | Pendientes al 31<br>de marzo<br>de 2021 | Atendidas durante el trimestre |                        |            | Pendientes al 30<br>de junio<br>de 2021 |
|--|---|--------------------------------|------------------------|------------|---|
|  |   | Del trimestre                  | De otros<br>trimestres | Total      |   |
| <b>Gobierno</b>  |   |                                |                        |            |   |
| Dependencias   | 328                                     | 4                              | 71                     | 75         | 253                                     |
| Entidades  | 365                                     | 16                             | 51                     | 67         | 298                                     |
| Órganos Desconcentrados  | 128                                     | 0                              | 6                      | 6          | 122                                     |
| <b>Total Gobierno</b>  | <b>821</b>                              | <b>20</b>                      | <b>128</b>             | <b>148</b> | <b>673</b>                              |
| Órganos Político-Administrativos                                       | 761                                     | 12                             | 66                     | 78         | 683                                     |
| <b>Total Ámbito Ejecutivo más<br/>Órganos Político-administrativos</b> | <b>1,582</b>                            | <b>32</b>                      | <b>194</b>             | <b>226</b> | <b>1,356</b>                            |
| Órganos Autónomos  | 148                                     | 3                              | 35                     | 38         | 110                                     |
| Órganos de Gobierno  | 28                                      | 0                              | 0                      | 0          | 28                                      |
| <b>Total</b>   | <b>1,758</b>                            | <b>35</b>                      | <b>229</b>             | <b>264</b> | <b>1,494</b>                            |

<sup>1</sup> De las 1,341 recomendaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública de 2019, únicamente 522 se incluyeron en el Programa Anual de Recomendaciones 2021, por ser las que se habían notificado a los entes auditados al 31 de diciembre de 2020.

En dicho programa se estableció como meta atender 300 recomendaciones en el segundo trimestre, de las cuales se desahogaron 35, cabe señalar que en el período que se reporta se solventaron 229 recomendaciones programadas para atenderse en otros trimestres.

**III. SEGUIMIENTO DE LA ATENCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES,  
CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019**

## RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019

En el segundo trimestre de 2021 se atendieron 299 recomendaciones, quedando pendientes de atender 2,278, las recomendaciones pendientes de atender se distribuyen de la siguiente manera en las Cuentas Públicas: 15, a la de 2014; 36 a la de 2015; 91 a la de 2016; 95 a la de 2017; 952 a la de 2018 y las 1,089 restantes, a la Cuenta Pública de 2019.

### RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER, AL 30 DE JUNIO DE 2021, CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2019

| Sector   | Cuenta Pública |           |           |           |            |              | Pendientes al 30<br>de junio<br>de 2021 |
|--|----------------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|---|
|  | 2014           | 2015      | 2016      | 2017      | 2018       | 2019         |   |
| <b>Gobierno</b>  |                |           |           |           |            |              |   |
| Dependencias   | 0              | 0         | 0         | 4         | 244        | 163          | 411                                     |
| Entidades  | 0              | 2         | 10        | 14        | 199        | 249          | 474                                     |
| Órganos Desconcentrados  | 0              | 0         | 0         | 0         | 102        | 138          | 240                                     |
| <b>Total Gobierno</b>  | <b>0</b>       | <b>2</b>  | <b>10</b> | <b>18</b> | <b>545</b> | <b>550</b>   | <b>1,125</b>                            |
| Órganos Político-Administrativos *                                     | 15             | 30        | 74        | 67        | 308        | 461          | 955                                     |
| <b>Total Ámbito Ejecutivo más Órganos<br/>Político-administrativos</b> | <b>15</b>      | <b>32</b> | <b>84</b> | <b>85</b> | <b>853</b> | <b>1,011</b> | <b>2,080</b>                            |
| Órganos de Gobierno  | 0              | 0         | 0         | 0         | 25         | 39           | 64                                      |
| Órganos Autónomos  | 0              | 4         | 7         | 10        | 74         | 39           | 134                                     |
| <b>Total</b>   | <b>15</b>      | <b>36</b> | <b>91</b> | <b>95</b> | <b>952</b> | <b>1,089</b> | <b>2,278</b>                            |

\* 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.



## CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2014

De la revisión de la Cuenta Pública 2014 se derivaron 1,667 recomendaciones, al 30 de junio de 2021 las Unidades Administrativas de Auditoría analizaron la información de las 1,667 recomendaciones, y se determinó considerar 1,652 (99.1%) como "Atendidas" y 15 (0.9%) como "Atendidas parcialmente".

### ESTADO DE RECOMENDACIONES, CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2014, NOTIFICADAS DE ENERO A JULIO DE 2016

| Estatus                  | Al 31 de marzo | Al 30 de junio | Variación |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Atendidas                | 1,652          | 1,652          | 0         |
| Atendidas parcialmente   | 15             | 15             | 0         |
| No atendidas             | 0              | 0              | 0         |
| <b>Subtotal</b>          | <b>1,667</b>   | <b>1,667</b>   | <b>0</b>  |
| En análisis              | 0              | 0              | 0         |
| <b>Total de emitidas</b> | <b>1,667</b>   | <b>1,667</b>   | <b>0</b>  |

## CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2015

De la revisión de la Cuenta Pública 2015 se derivaron 1,604 recomendaciones, al 30 de junio de 2021 se encuentran en el siguiente grado de atención; las Unidades Administrativas de Auditoría analizaron la información de las 1,604 recomendaciones, y se determinó considerar 1,568 (97.8%) como "Atendidas" y 36 (2.2%) como "Atendidas parcialmente".

**ESTADO DE RECOMENDACIONES,  
CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2015,  
NOTIFICADAS DE DICIEMBRE DE 2016 A JULIO DE 2017**

| Estatus                  | Al 31 de marzo | Al 30 de junio | Variación |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Atendidas                | 1,568          | 1,568          | 0         |
| Atendidas parcialmente   | 36             | 36             | 0         |
| No atendidas             | 0              | 0              | 0         |
| <b>Subtotal</b>          | <b>1,604</b>   | <b>1,604</b>   | <b>0</b>  |
| En análisis              | 0              | 0              | 0         |
| <b>Total de emitidas</b> | <b>1,604</b>   | <b>1,604</b>   | <b>0</b>  |

## CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2016

De la revisión de la Cuenta Pública 2016, se derivaron 1,477 recomendaciones, de las cuales al 30 de junio de 2021 se determinó el siguiente grado de atención; 1,386 (93.8%) se consideraron atendidas y 91 (6.2%), atendidas parcialmente.

**ESTADO DE RECOMENDACIONES,  
CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2016,  
NOTIFICADAS DE NOVIEMBRE DE 2017 A JULIO DE 2018**

| Estatus                  | Al 31 de marzo | Al 30 de junio | Variación |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Atendidas                | 1,386          | 1,386          | 0         |
| Atendidas parcialmente   | 91             | 91             | 0         |
| No atendidas             | 0              | 0              | 0         |
| <b>Subtotal</b>          | <b>1,477</b>   | <b>1,477</b>   | <b>0</b>  |
| En análisis              | 0              | 0              | 0         |
| <b>Total de emitidas</b> | <b>1,477</b>   | <b>1,477</b>   | <b>0</b>  |

## CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2017

De la revisión de la Cuenta Pública 2017 se derivaron 1,274 recomendaciones, al 30 de junio de 2021 se encuentran en el siguiente grado de atención; se recibió información relativa a las 1,274 recomendaciones de las cuales 1,179 (92.5%) se consideraron atendidas y 95 (7.5%) atendidas parcialmente.

**ESTADO DE RECOMENDACIONES,  
CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2017,  
NOTIFICADAS DE NOVIEMBRE DE 2018 A ABRIL DE 2019**

| Estatus                  | Al 31 de marzo | Al 30 de junio | Variación |
|--------------------------|----------------|----------------|-----------|
| Atendidas                | 1,175          | 1,179          | 4         |
| Atendidas parcialmente   | 99             | 95             | -4        |
| No atendidas             | 0              | 0              | 0         |
| <b>Subtotal</b>          | <b>1,274</b>   | <b>1,274</b>   | <b>0</b>  |
| En análisis              | 0              | 0              | 0         |
| <b>Total de emitidas</b> | <b>1,274</b>   | <b>1,274</b>   | <b>0</b>  |

## CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2018

De la revisión de la Cuenta Pública 2018 se derivaron 1,539 recomendaciones, las cuales al 30 de junio de 2021 se encuentran en el siguiente grado de atención; se recibió información relativa a 1,251 recomendaciones de las cuales 587 (38.1%) se consideraron atendidas, 436 (28.3%) atendidas parcialmente, 1 (0.1%) No atendida, de 227 (14.8%) la información se encuentra en análisis; y de 288 (18.7%) aún no vence el plazo de respuesta al Oficio de Notificación del Informe Individual de Auditoría (ONIIA).

**ESTADO DE RECOMENDACIONES,  
CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE 2018  
NOTIFICADAS DE NOVIEMBRE DE 2019 A FEBRERO DE 2020**

| Estatus                                     | Al 31 de marzo | Al 30 de junio | Variación  |
|---|----------------|----------------|------------|
| Atendidas                                   | 493            | 587            | 94         |
| Atendidas parcialmente                      | 322            | 436            | 114        |
| No atendidas                                | 1              | 1              | 0          |
| <b>Subtotal</b>                             | <b>816</b>     | <b>1,024</b>   | <b>208</b> |
| En análisis                                 | 134            | 227            | 93         |
| Aún no vence el plazo de respuesta al ONIIA | 589            | 288            | - 301      |
| El sujeto fiscalizado no atendió el ONIIA   | 0              | 0              | 0          |
| <b>Total de emitidas</b>                    | <b>1,539</b>   | <b>1,539</b>   | <b>0</b>   |

## CUENTA PÚBLICA SOBRE EL EJERCICIO DE 2019

De la revisión de la Cuenta Pública 2019 se derivaron 1,341 recomendaciones, las cuales al 30 de junio de 2021 se encuentran en el siguiente grado de atención; se recibió información relativa a las 1,341 recomendaciones de las cuales 252 (18.8%) se consideraron atendidas, 548 (40.8%) atendidas parcialmente, 17 (1.3%) no atendidas; y de 524 (39.1%) la información se encuentra en análisis.

### ESTADO DE RECOMENDACIONES, CUENTA PÚBLICA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DE 2019 NOTIFICADAS DE NOVIEMBRE DE 2020 A FEBRERO DE 2021

| Estatus                                     | Al 31 de marzo | Al 30 de junio | Variación  |
|---|----------------|----------------|------------|
| Atendidas                                   | 51             | 252            | 201        |
| Atendidas parcialmente                      | 436            | 548            | 112        |
| No atendidas                                | 22             | 17             | -5         |
| <b>Subtotal</b>                             | <b>509</b>     | <b>817</b>     | <b>308</b> |
| En análisis                                 | 31             | 524            | 493        |
| Aún no vence el plazo de respuesta al ONIIA | 801            | 0              | -801       |
| El sujeto fiscalizado no atendió el ONIIA   | 0              | 0              | 0          |
| <b>Total de emitidas</b>                    | <b>1,341</b>   | <b>1,341</b>   | <b>0</b>   |

ONIIA: Oficio de Notificación del Informe Individual de Auditoría.