



AUDITORÍA SUPERIOR
DE LA CIUDAD DE MÉXICO

**INFORME DE AVANCE
SOBRE EL SEGUIMIENTO
DE LAS RECOMENDACIONES,
CUENTAS PÚBLICAS 2014-2020**

AL 31 DE MARZO DE 2022

ABRIL DE 2022

**INFORME DE AVANCE SOBRE EL SEGUIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES,
CUENTAS PÚBLICAS 2014-2020**

I. PRESENTACIÓN	3
II. SEGUIMIENTO DE LA ATENCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES, CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2020	5
APENDICE	10
SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE ATENCIÓN DE RECOMENDACIONES 2022	11

I. PRESENTACIÓN



La Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM) efectúa la revisión y análisis de la Cuenta Pública en correspondencia con las atribuciones que le confiere la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México. De este ejercicio derivan dos tipos de resultados:

- Recomendaciones, es decir, medidas preventivas que se proponen a los sujetos fiscalizados para atender irregularidades o deficiencias identificadas durante los trabajos de auditoría, y evitar su recurrencia.
- Promoción de acciones legales ante las autoridades competentes, con el propósito de que se determinen las responsabilidades a las que haya lugar, por la detección de faltas administrativas graves y/o perjuicio a la Hacienda Pública de la Ciudad de México.

Este Informe de Avance sobre el Seguimiento de las Recomendaciones, Cuentas Públicas 2014-2020, está relacionado con el primer tipo de resultados señalados con anterioridad. Las recomendaciones que formula la ASCM 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.

Adicionalmente, la ASCM tiene entre sus atribuciones la de informar trimestralmente sobre la atención a las recomendaciones por parte de los sujetos fiscalizados, razón por la que se presenta este informe con fecha de corte al 31 de marzo de 2022.

II. SEGUIMIENTO DE LA ATENCIÓN DE LAS RECOMENDACIONES, CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2020



RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER CUENTAS PÚBLICAS DE 2014-2020

De las 1,367 recomendaciones que quedaron pendientes de atender al 31 de diciembre de 2021, en el primer trimestre de 2022 se adicionaron 558 recomendaciones incluidas en el Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al Ejercicio de 2020. Asimismo, en el periodo se atendieron 861 recomendaciones, por lo cual quedan pendientes de atender 1,064. Este total se distribuye de la siguiente manera en las Cuentas Públicas: 2 a la de 2014; 5 a la de 2015; 10 a la de 2016; 22 a la de 2017; 131 a la de 2018, 124 a la de 2019 y las 770 recomendaciones restantes a la Cuenta Pública de 2020.

CUENTAS PÚBLICAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, 2014-2020 RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER

Sector	Cuenta Pública							Pendientes al 31 de marzo de 2022
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Gobierno								
Dependencias	0	0	0	0	2	12	146	160
Entidades	0	1	1	4	73 ¹	66 ¹	192	337
Órganos Desconcentrados	0	0	0	0	22	14	108	144
Alcaldías	2	3	6	10	20	27	264	332
Órganos de Gobierno	0	0	0	0	1	1	31	33
Organismos Autónomos	0	1	3	8	13	4	29	58
TOTAL	2	5	10	22	131	124	770	1,064

¹ Incluye 3 recomendaciones de la Cuenta Pública 2018, y 6 de la Cuenta Pública 2019 del entonces Sistema de Radio y Televisión Digital del Gobierno de la Ciudad de México, el cual se constituyó como órgano descentralizado denominado Sistema Público de Radiodifusión de la Ciudad de México.



En lo que se refiere a la atención de las recomendaciones derivadas de la revisión de las Cuentas Públicas de 2014-2017, existe el siguiente grado de avance en el proceso de atención: 99.9% a la correspondiente a 2014, 99.7% a la de 2015, 99.3% a la de 2016 y 98.3% a la Cuenta Pública 2017.

**CUENTAS PÚBLICAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, 2014-2017
RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE MARZO DE 2022**

Cuenta Pública/estatus	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de marzo de 2022	Variación
2014			
Total emitidas	1,667	1,667	0
Atendidas	1,656	1,665	9
Pendientes de atender	11	2	-9
2015			
Total emitidas	1,604	1,604	0
Atendidas	1,573	1,599	26
Pendientes de atender	31	5	-26
2016			
Total emitidas	1,477	1,477	0
Atendidas	1,417	1,467	50
Pendientes de atender	60	10	-50
2017			
Total emitidas	1,274	1,274	0
Atendidas	1,194	1,252	58
Pendientes de atender	80	22	-58



De las Cuentas Públicas 2018-2020, las recomendaciones presentan el siguiente estatus:

**CUENTAS PÚBLICAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, 2018-2020
RECOMENDACIONES PENDIENTES DE ATENDER AL 31 DE MARZO DE 2022**

Cuenta Pública/estatus	Al 31 de diciembre de 2021	Al 31 de marzo de 2022	Variación
2018			
Total emitidas	1,539	1,539	0
Atendidas	1,108	1,408	300
Pendientes de atender	342	112	-230
No Atendidas	14	0	-14
<i>En proceso de análisis y de respuesta al ONIIA</i>			
En análisis	56	19	-37
ONIIA en proceso de atención	0	0	0
ONIIA no atendido	19	0	-19
2019			
Total emitidas	1,341	1,341	0
Atendidas	946	1,217	271
Pendientes de atender	390	124	-266
No Atendidas	5	0	-5
<i>En proceso de análisis y de respuesta al ONIIA</i>			
En análisis	0	0	0
ONIIA en proceso de atención	0	0	0
ONIIA no atendido	0	0	0
2020			
Total emitidas	359	917	558*
Atendidas	0	147	147
Pendientes de atender	0	253	253
No Atendidas	0	0	0
<i>En proceso de análisis y de respuesta al ONIIA</i>			
En análisis	288	144	-144
ONIIA en proceso de atención	0	373	373
ONIIA no atendido	71	0	-71

ONIIA: Oficio de Notificación del Informe Individual de Auditoría.

* 558 recomendaciones se incluyeron en el Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al Ejercicio de 2020

**CUENTAS PÚBLICAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, 2018-2020
RECOMENDACIONES EN ANÁLISIS**

Sector	Cuenta Pública *		Al 31 de marzo de 2022
	2018	2020	
Gobierno			
Dependencias	0	22	22
Entidades	19	35	54
Órganos Desconcentrados	0	22	22
Alcaldías	0	43	43
Órganos de Gobierno	0	16	16
Organismos Autónomos	0	6	6
TOTAL	19	144	163

* Por lo que respecta a las recomendaciones derivadas de la revisión de la Cuenta Pública 2019, ninguna se encuentra en el estatus de análisis.

**CUENTAS PÚBLICAS DE LA CIUDAD DE MÉXICO, 2018-2020
RECOMENDACIONES INCLUIDAS EN EL ONIIA
EN PROCESO DE ATENCIÓN POR EL ENTE FISCALIZADO**

Sector	Cuenta Pública *	Al 31 de marzo de 2022
	2020	
Gobierno		
Dependencias	85	85
Entidades	102	102
Órganos Desconcentrados	49	49
Alcaldías	111	111
Órganos de Gobierno	15	15
Organismos Autónomos	11	11
TOTAL	373	373

* Del total de las recomendaciones derivadas de la revisión de las Cuentas Públicas 2018 y 2019, este ente fiscalizador recibió respuesta al Oficio de Notificación del Informe Individual de Auditoría (ONIIA).

APENDICE

**SEGUIMIENTO AL PROGRAMA DE ATENCIÓN DE RECOMENDACIONES 2022**

En lo que se refiere al seguimiento del Programa de Atención de Recomendaciones (PAR), en el primer trimestre de 2022 se atendieron 861 recomendaciones de las 1,367 que quedaron pendientes al 31 de diciembre de 2021, por lo que al 31 de marzo de 2022 su número se redujo a 506.

**RECOMENDACIONES POR SECTORES ATENDIDAS EN EL PRIMER TRIMESTRE,
PROGRAMA ANUAL DE ATENCIÓN DE RECOMENDACIONES
CUENTAS PÚBLICAS 2014-2020**

Sector	Pendientes al 31 de diciembre de 2021	Atendidas durante el trimestre			Pendientes al 31 de marzo de 2022
		Del trimestre	De otros trimestres	Total	
Gobierno					
Dependencias	168	40	75	115	53
Entidades	380	64	116	180	200
Órganos Desconcentrados	112	16	23	39	73
Alcaldías	587	169	297	466	121
Órganos Autónomos	81	15	25	40	41
Organismos de Gobierno	39	19	2	21	18
TOTAL	1,367 *	323	538	861	506

* De las 916 recomendaciones que corresponden a la revisión de la Cuenta Pública de 2020, únicamente 359 se incluyeron en el Programa Anual de Recomendaciones 2022 (PAR), por ser las que se habían notificado a los entes auditados al 31 de diciembre de 2021, que es la fecha de corte para la elaboración del PAR.

En el PAR se estableció como meta atender 359 recomendaciones en el primer trimestre de 2022, de las cuales se desahogaron 323, adicionalmente en el período que se reporta se solventaron 538 recomendaciones programadas para atenderse en otros trimestres.