



GOBIERNO DE LA
CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE
ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
ENERO-DICIEMBRE 2022

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL
ENERO- DICIEMBRE 2022

Titular:

Edwin Meráz Ángeles
Auditor Superior

Responsable:

Sofía A. Rivera Hernández
Directora General de Administración



MATRIZ DE CONTROL DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Periodo	ENERO - DICIEMBRE 2022
Fecha de Elaboración:	5 DE ENERO DEL 2023

FORMATO	NOMBRE	ENTREGABLE				OBSERVACIÓN
		FORMATOS FÍSICOS		MEDIO MAGNÉTICO		
		APLICA	NO APLICA	EXCEL	PDF	
RESUMEN EJECUTIVO	RESUMEN EJECUTIVO DEL INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL	X		X	X	En relación a los formatos que integran el Informe de Avance Trimestral, destaca que esta Auditoría Superior opera en apego al Artículo 3 de la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, respecto a la función fiscalizadora que se realiza, del cual es de carácter externo y por lo tanto se lleva a cabo de manera independiente y autónoma de cualquier otra forma de control o fiscalización interna de los Sujetos de Fiscalización. En apego al Artículo 7, fracción II de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, específicamente a la "Autonomía Presupuestaria y de Gestión". Y demás normatividad interna.
IPRF	INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO	X		X	X	
EPCE	EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA	X		X	X	
EPCF	EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL	X		X	X	
EPPCP	EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA	X		X	X	
APP-RF	AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE ACCIONES FINANCIADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL		X	X	X	
PPI	PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN		X	X	X	
IAPP	INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS		X	X	X	
ADS-1	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS		X	X	X	
ADS-2	AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS		X	X	X	
FIC	FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS		X	X	X	
REA-1	REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		X	X	X	
REA-2	REINTEGROS DEL EJERCICIO ANTERIOR		X	X	X	
ADPR-1	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO	X		X	X	
ADPR-2	ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS		X	X	X	

Titular:

Edwin Meráz Angeles
Auditor Superior

Responsable:

Sofía A. Rivera Hernández
Directora General de Administración




RESUMEN EJECUTIVO

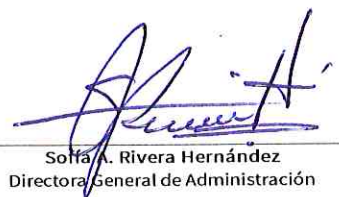
INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

Unidad Responsable del Gasto:		18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:		ENERO - DICIEMBRE 2022
Fecha de Elaboración:		5 DE ENERO DEL 2023
DESCRIPCIÓN	IMPORTE	EXPLICACIÓN
1.- Explicación general a las variaciones del presupuesto modificado respecto al ejercido al periodo	16,365,429.70	Las variaciones que se presentan al trimestre 4 (enero-diciembre), corresponden principalmente a pasivos por concepto de seguridad social, proveedores e impuesto sobre nóminas que serán pagados en 2023.
2.- Principales acciones realizadas durante el periodo	400,000,000.00	La Auditoría Superior de la Ciudad de México es la Entidad de Fiscalización Superior que de acuerdo a sus atribuciones ejerce una función bidimensional: en su plano o dimensión natural, atiende a los objetivos constitucionales de fiscalización que expresamente le confieren al Congreso, la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política de la Ciudad de México; y en la dimensión sistémica, atiende al objeto de la Ley del Sistema Anticorrupción de la Ciudad de México y la Ley de Fiscalización Superior de la Ciudad de México, para la fiscalización de la Cuenta Pública.
3.- Explicación general a las acciones realizadas con recurso de origen federal.		La Auditoría Superior de la Ciudad de México para el cuarto trimestre del ejercicio 2022 no tuvo asignados Recursos Federales.

Elaboró:


Martha A. Hernández Luna
Directora de Recursos Financieros

Autorizó:


Sofía A. Rivera Hernández
Directora General de Administración



IPRF INGRESOS POR RUBRO DE FINANCIAMIENTO

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2022

RUBRO DE INGRESOS (3)	INGRESOS (Pesos con dos decimales)		IMPORTE DE LA VARIACIÓN (6)=5-4	EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES
	ESTIMADOS (4)	CAPTADOS (5)		
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	5,546,182.89	5,546,182.89	Se amplian recursos durante el período provenientes de otros ingresos y beneficios reportados por la Jud de Contabilidad de ésta Auditoría, como parte de los esfuerzos para hacer frente al impacto de las reducciones presupuestarias al presupuesto autorizado.
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	-	5,546,182.89	5,546,182.89	
TOTAL TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	400,000,000.00	408,000,000.00	8,000,000.00	Las variaciones que se presentan al trimestre 4 (enero-diciembre), corresponden a una adecuación presupuestal líquida para contar con los recursos necesarios para complementar el pago del incremento salarial acordado en el convenio suscrito con el sindicato de trabajadores de la Auditoría Superior de la Ciudad de México para el personal operativo, como medida para mitigar la demanda laboral que se encuentra radicada ante el Tribunal Federal de Conciliación y Arbitraje, así como para cubrir el pago diferido de diversas prestaciones al personal operativo contenidas en las Condiciones Generales de Trabajo.
- CORRIENTES	398,073,500.00	406,073,500.00	8,000,000.00	
- CAPITAL	1,926,500.00	1,926,500.00	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS LOCALES	400,000,000.00	408,000,000.00	8,000,000.00	
- CORRIENTES	398,073,500.00	406,073,500.00	8,000,000.00	
- CAPITAL	1,926,500.00	1,926,500.00	-	
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS FEDERALES	-	-	-	
- CORRIENTES	-	-	-	
- CAPITAL	-	-	-	
TOTAL URG	400,000,000.00	413,546,182.89	13,546,182.89	



EPCE EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN ECONÓMICA

Unidad Responsable de Gasto:		18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO							
Período:		ENERO - DICIEMBRE 2022							
CAP (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)						VARIACIÓN		A) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO DEVENGADO RESPECTO DEL MODIFICADO
	APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	COMPROMETIDO (6)	DEVENGADO (7)	EJERCIDO (8)	PAGADO (9)	(10)=7-5	(11)=8-7	B) EXPLICACIÓN A LAS VARIACIONES DEL PRESUPUESTO EJERCIDO RESPECTO AL DEVENGADO
TOTAL GASTO CORRIENTE	398,073,500.00	412,652,436.10	-	412,652,436.10	396,287,006.40	396,287,006.40	0.00	(16,365,429.70)	
1000	370,676,418.74	386,488,685.47	0.00	386,488,685.47	373,333,659.92	373,333,659.92	0.00	(13,155,025.55)	A) No existe variación B) La variación corresponde principalmente al pasivo para el pago de cuotas al ISSSTE y SAR-FOVISSSTE en el mes de enero 2023, ya que son a mes vencido, así como al pago de prestaciones derivadas de las Condiciones Generales de Trabajo, y para cubrir otras necesidades de Servicios Personales.
2000	1,043,820.00	1,633,179.02	0.00	1,633,179.02	1,633,179.02	1,633,179.02	0.00	0.00	A) No existe variación B) No existe variación
3000	26,353,261.26	24,530,571.61	0.00	24,530,571.61	21,320,167.46	21,320,167.46	0.00	(3,210,404.15)	A) No existe variación B) La variación corresponde principalmente a pasivos de proveedores e impuestos sobre nómina, así como a pagos de servicios de energía eléctrica y suministro de agua potable, que serán cubiertos en el mes de enero de 2023.
4000							0.00	0.00	A) NO APLICA B) NO APLICA
TOTAL GASTO DE CAPITAL	1,926,500.00	893,746.79	0.00	893,746.79	893,746.79	893,746.79	0.00	0.00	
5000	1,926,500.00	893,746.79	0.00	893,746.79	893,746.79	893,746.79	0.00	0.00	A) No existe variación B) No existe variación
6000							0.00	0.00	A) NO APLICA B) NO APLICA
7000							0.00	0.00	A) NO APLICA B) NO APLICA
TOTAL URG	400,000,000.00	413,546,182.89	0.00	413,546,182.89	397,180,753.19	397,180,753.19	0.00	(16,365,429.70)	



EPCF EJERCICIO PRESUPUESTAL EN CLASIFICACIÓN FUNCIONAL

Unidad Responsable de Gasto:

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2022

FI (3)	F (3)	SF (3)	DENOMINACIÓN (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)						VARIACIÓN	
				APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	COMPROMETIDO (6)	DEVENGADO (7)	EJERCIDO (8)	PAGADO (9)	(10)=7-5	(11)=8-5
01	01	02	GOBIERNO	400,000,000.00	413,546,182.89	413,546,182.89	413,546,182.89	397,180,753.19	397,180,753.19	0.00	(16,365,429.70)
			LEGISLACIÓN	400,000,000.00	413,546,182.89	413,546,182.89	413,546,182.89	397,180,753.19	397,180,753.19		
			FISCALIZACIÓN	400,000,000.00	413,546,182.89	413,546,182.89	413,546,182.89	397,180,753.19	397,180,753.19		
			TOTAL URG (12)	400,000,000.00	413,546,182.89	413,546,182.89	413,546,182.89	397,180,753.19	397,180,753.19	0.00	(16,365,429.70)



EPPCP EVOLUCIÓN PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL POR CATEGORÍA PROGRAMÁTICA

Unidad Responsable de Gasto:				18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO	
Período:				ENERO-DICIEMBRE DE 2022	
FI	F	SF	PP	DENOMINACIÓN	UNIDAD DE MEDIDA
1	1	2	0000	TRANSFERENCIAS A ORGANISMOS AUTÓNOMOS, AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO.	ACCIÓN PERMANENTE

METAS				PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)							
ORIGINAL (4)	MODIFICADA (5)	ALCANZADA (6)	ICMMP (%) (7)=(6/5)*100	APROBADO (8)	MODIFICADO (9)	COMPROMETIDO (10)	DEVENGADO (11)	EJERCIDO (12)	PAGADO (13)	ICPPP (%) (14)=(11/9)*100	IARCM (%) (15)=(7/14)*100
780 ¹	791 ²	791 ³	100.00	400,000,000.00	413,546,182.89	413,546,182.89	413,546,182.89	397,180,753.19	397,180,753.19	100	100

FUENTE: Auditoría Superior de la Ciudad de México. Cifras Preliminares.

Objetivo: Fiscalización

Acciones Realizadas:

Representación de la Auditoría Superior de la Ciudad de México (ASCM), autorizar, aprobar y presentar los documentos institucionales por parte del Auditor Superior.

Informes Financieros y Presupuestales.

Informes sobre el Avance del Programa General de Auditoría (PGA).

Informes sobre el Seguimiento de las Recomendaciones.

Informes sobre el Estado de Promoción de Acciones.

Informes de Avance y Resultado del Programa Anual de Trabajo (IARPAT).

Informes de Gestión.

Informes que establecen las Leyes de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México, y la de Protección de Datos Personales en Posesión de Sujetos Obligados de la Ciudad de México.

Informe sobre la Remuneración, Prestaciones y Acciones de Capacitación.

Informes sobre la Contratación de Servicios, Administración de Bienes y Prestación de Servicios Generales.

Informe sobre el Apoyo Técnico y Mantenimiento Informático.

Documentos Normativos.

Intervenir en los Procesos de Licitación, de Adquisición de Bienes, Servicios, Arrendamientos y de Obra Pública.

Causas de las variaciones del Índice de Aplicación de Recursos para la Consecución de Metas (IARCM) (19)

¹ Se integra por 595 acciones y un estimado de 185 auditorías correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública de 2021 que forman parte del Programa Anual de Trabajo (PAT) 2022, el cual se presentó a la Comisión de Rendición de Cuentas y Vigilancia de la Auditoría Superior de la Ciudad de México en el mes de octubre de 2021.

² Se integra por 591 acciones y 200 auditorías correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública de 2021 que forman parte del Programa Anual de Trabajo Modificado 2022, el cual se presentó a la Comisión de Rendición de Cuentas y Vigilancia de la Auditoría Superior de la Ciudad de México en el mes de marzo de 2022; asimismo, se informa que la modificación al PAT se debe a que se extinguieron la Coordinación de Divulgación y la de Enlace Legislativo y Fortalecimiento Institucional, se fusionaron las Direcciones Generales de Auditoría Especializada "A" y "B" dando lugar a la Dirección General de Auditoría Especializada.

³ Se integra por 591 acciones y 200 Informes de Resultados de Auditoría para Confronta (IRAC) del Programa General de Auditoría de la Cuenta Pública de la Ciudad de México de 2021. Del total de IRAC, durante el ejercicio fiscal de 2022 se integraron 82 Informes Individuales de Auditoría (IIA) en el Segundo Informe Parcial de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública de la Ciudad de México correspondiente al Ejercicio de 2021, 21 IIA en aprobación y 97 IIA en integración.

NOTA: En virtud de que la única Actividad Institucional de esta ASCM es la fiscalización, no es posible separar la proporción de las mismas.



GOBIERNO DE LA CIUDAD DE MÉXICO

SECRETARÍA DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

INFORME DE AVANCE TRIMESTRAL

ENERO-DICIEMBRE 2022

APP-RF AVANCE PROGRAMÁTICO-PRESUPUESTAL DE ACCIONES FINANCIADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL
 FONDO, CONVENIO, SUBSIDIO O PARTICIPACIÓN:
 (1)

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Periodo:

ENERO - DICIEMBRE 2022

FI (4)	F (4)	SF (4)	PP (4)	DENOMINACIÓN (4)	UNIDAD DE MEDIDA (4)	FÍSICO			AVANCE FÍSICO (%)		PRESUPUESTAL (Pesos con dos decimales)					AVANCE PRESUPUESTAL (%)						
						ORIGINAL (5)	MODIFICADO (6)	ALCANZADO (7)	(7/5)*100 = (8)	(7/6)*100 = (9)	APROBADO (10)	MODIFICADO (11)	COMPROMETIDO (12)	DEVENGADO (13)	EJERCIDO (14)	PAGADO (15)	(13/10)*100 (16)	(13/11)*100 (17)	(14/10)*100 (18)	(14/11)*100 (19)		
						NO APLICA																
				TOTAL URG (20)																		

ACCIONES REALIZADAS CON RECURSOS DE ORIGEN FEDERAL: (21)



PPI PROGRAMAS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Periodo:

ENERO - DICIEMBRE 2022

CLAVE PROYECTO DE INVERSIÓN (3)	DENOMINACIÓN DEL PROYECTO DE INVERSIÓN (4)	AVANCE FÍSICO % (5)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales) (6)					DESCRIPCIÓN DE ACCIONES REALIZADAS (7)
			APROBADO	MODIFICADO	COMPROMETIDO	DEVENGADO	EJERCIDO	
NO APLICA								
TOTAL URG (8)								



IAPP INDICADORES ASOCIADOS A PROGRAMAS PRESUPUESTARIOS

Unidad Responsable de Gasto:

18 LO 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Periodo:

ENERO - DICIEMBRE 2022

Programa Presupuestario:

3)

NOMBRE DEL INDICADOR (4)	OBJETIVO (5)	NIVEL DE OBJETIVO (6)	TIPO DE INDICADOR (7)	MÉTODO DE CÁLCULO (8)	NUMERADOR (9)	DENOMINADOR (10)	DIMENSIÓN A MEDIR (11)	FRECUENCIA DE MEDICIÓN (12)	UNIDAD DE MEDIDA (13)	LÍNEA BASE (14)	META MODIFICADA AL PERIODO (15)	META ALCANZADA AL PERIODO (16)
NO APLICA												



ADS-1 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2022

AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS OTORGADOS (3)	BENEFICIARIO		PRESUPUESTO EJERCIDO (Pesos con dos decimales) (6)	CARACTERÍSTICAS (7)
	TIPO (4)	TOTAL (5)		
<h1>NO APLICA</h1>				
TOTAL URG (8)				



ADS-2 AYUDAS, DONATIVOS Y SUBSIDIOS A FIDEICOMISOS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2022

NOMBRE DEL FIDEICOMISO (3)	MONTO (Pesos con dos decimales)				DESTINO DEL GASTO (8)
	INGRESO (4)	GASTO (5)	RENDIMIENTOS FINANCIEROS (6)	SALDO (7)	
NO APLICA					
TOTAL URG (9)					



FIC FIDEICOMISOS CONSTITUIDOS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2022

DATOS GENERALES DEL FIDEICOMISO

Denominación del Fideicomiso:	
Fecha de su constitución:	
Fideicomitente:	
Fideicomisario:	
Fiduciario:	
Objeto de su constitución:	
Modificaciones al objeto de constitución:	
Objeto actual:	

NO APLICA

ESTADO FINANCIERO DEL FIDEICOMISO

Activo: (14)	Pasivo: (15)	Capital: (16)

AVANCE PRESUPUESTAL DEL FIDEICOMISO

Naturaleza del Gasto: (17)	Destino del Gasto: (18)	Monto Ejercido (19)

[Handwritten signatures]



REA-1 REMANENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Periodo:

ENERO - DICIEMBRE 2022

FI (3)	F (4)	AÑO (5)	MONTO (Pesos con dos decimales)		FUENTE DE FINANCIAMIENTO (8)	DESTINO DEL GASTO (9)
			REMANENTE (6)	RENDIMIENTOS FINANCIEROS (7)		
<h1>NO APLICA</h1>						
TOTAL URG (10)						



REA-2 REINTEGROS DEL EJERCICIO ANTERIOR

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2022

FI (3)	F (4)	MONTO (Pesos con dos decimales)		FUENTE DE FINANCIAMIENTO (7)	CAUSAS DEL REINTEGRO (8)
		REINTEGRO (5)	RENDIMIENTOS FINANCIEROS (6)		
NO APLICA					
		TOTAL URG (9)			



ADPR-1 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR CAPÍTULO DE GASTO

Unidad Responsable de Gasto:

18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Período:

ENERO - DICIEMBRE 2022

CAPÍTULO DE GASTO (3)	PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO (6)
	APROBADO (4)	MODIFICADO (5)	
1000	370,676,418.74	386,488,685.47	La variación corresponde a una adición líquida ministrada y a la incorporación de otros ingresos derivados principalmente de rendimientos financieros así como la ampliación de recursos de los capítulos 3000 y 5000 para cubrir las necesidades de gasto de los Servicios Personales
2000	1,043,820.00	1,633,179.02	Se ampliaron recursos del capítulo 5000 para cubrir las necesidades de gasto por diversos materiales y suministros.
3000	26,353,261.26	24,530,571.61	Se redujeron recursos para hacer frente a las necesidades de gasto del capítulo 1000.
5000	1,926,500.00	893,746.79	Se redujeron recursos para hacer frente a las necesidades de gasto del capítulo 1000 y 2000.
TOTAL URG (7)	400,000,000.00	413,546,182.89	



ADPR-2 ADECUACIONES PRESUPUESTALES POR PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS

Unidad Responsable de Gasto:	18 L0 00 AUDITORÍA SUPERIOR DE LA CIUDAD DE MÉXICO
Período:	ENERO - DICIEMBRE 2022

PRESUPUESTO (Pesos con dos decimales)			
APROBADO: (3)	MODIFICADO: (4)	VARIACIÓN ABSOLUTA: (5)=4-3	VARIACIÓN %: (6)=((4 / 3)-1)*100
		0.00	

PROYECTOS, ACCIONES O PROGRAMAS (7)	PRESUPUESTO (Pesos con un decimal)		CAUSAS DE LAS ADECUACIONES AL PRESUPUESTO (10)
	APROBADO (8)	MODIFICADO (9)	
NO APLICA			
TOTAL URG (11)			

*/ Se refiere a la categoría programática con la que opera el Órgano de Gobierno o Autónomo.