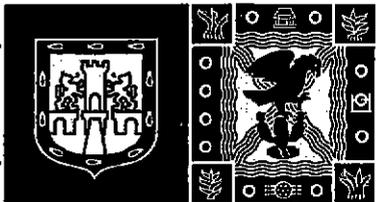


GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
México • La Ciudad de la Esperanza

13 C0 02

DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA

INFORMACION PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL

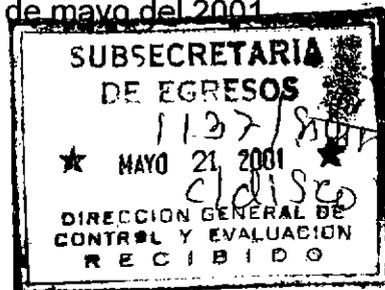


GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL
México • La Ciudad de la Esperanza

Contraloría General del Gobierno del Distrito Federal

Ciudad de México, a 17 de mayo del 2001

LIC. GUSTAVO PONCE MELÉNDEZ
SUBSECRETARIO DE EGRESOS DE LA
SECRETARÍA DE FINANZAS
PRESENTE.



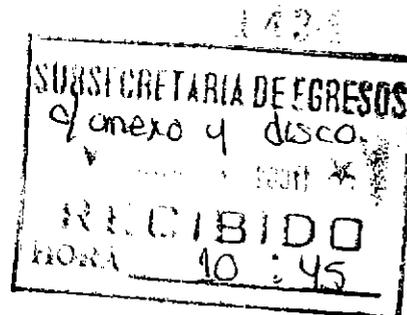
En respuesta a su oficio SE/070/2001 de fecha 15 de marzo del presente año, en el cual solicita la información programático-presupuestal correspondiente a las actividades desarrolladas en el ejercicio precedente, a efecto de integrar el "Informe de Cuenta Pública 2000", anexo remito a su consideración en forma impresa y disco magnético la relativa a la Oficina del Contralor General y Direcciones Generales de Auditoría, Legalidad y Responsabilidades, Evaluación y Diagnóstico y Comisarios, áreas que conforman el Sector Contraloría General.

Sin otro particular, le reitero a usted mi más alta consideración.



ATENTAMENTE,
SUFRAGIO EFECTIVO. NO REELECCIÓN.
LA CONTRALORA GENERAL

B. Elena Luján
C.P. BERTHA ELENA LUJÁN URANGA



c.p. Dr. Carlos Manuel Urzúa Macías, Secretario de Finanzas del GDF.
Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago, Director General de Administración de la Contraloría General del GDF.

Dirección General de Auditoría

Mayo del 2001

MARCO DE REFERENCIA DE LA ACCION SECTORIAL Y PRINCIPALES RESULTADOS 2000

SECTOR: 13 CONTRALORÍA GENERAL FECHA DE ELABORACION: 27-04-01
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA

PROGRAMA GENERAL DE DESARROLLO DEL GOBIERNO DEL D.F. 1998-2000	PROGRAMA SECTORIAL O INSTITUCIONAL (PSOI) O PROGRAMA DE TRABAJO 2000	PRINCIPALES RESULTADOS
<p>PRINCIPIOS Y ESTRATEGIAS</p> <p>Instauración de mecanismo de vigencia más eficientes.</p> <p>Fortalecer la cultura preventiva en la vigilancia y control.</p> <p>Revisar la normatividad, la actuación de los cuerpos de inspección y verificación administrativa.</p> <p>Definir cambios normativos y administrativos.</p> <p>Reforzar los mecanismos de autocontrol o autovificación.</p> <p>Implementar mecanismos más eficaces de vigilancia en el ejercicio presupuestal.</p> <p>OBJETIVO ESTRATEGICO</p> <p>Establecer un programa de auditorías en función a prioridades, evaluando el desempeño y determinar la instrumentación de un control interno eficiente y eficaz que garantice una gestión de la administración pública oportuna y transparente</p>	<p>OBJETIVOS, ESTRATEGIAS, LINEAS DE ACCION</p> <p>Objetivos Generales:</p> <p>Reorientar las acciones de la Contraloría General con un enfoque preventivo y propositivo que permita la instrumentación de un eficiente y adecuado control interno.</p> <p>Mantener actualizado el sistema de información periódica que permita regular el ejercicio del Programa Anual de Control y Auditoría.</p> <p>Específicos</p> <p>Promover las medidas necesarias que permitan fortalecer el funcionamiento de los órganos Internos de Control y de las Direcciones adscritas a la Contraloría General.</p> <p>Vincular los resultados de auditoría con los obtenidos por los órganos externos, a fin de contribuir a la eficacia y eficiencia de las acciones de las Dependencias y Entidades del D.F.</p>	<p>SECTORIALES E INSTITUCIONALES</p> <p>Ejecución directa del Programa Anual de Control y Auditoría:</p> <p>Se realizaron 15 auditorías, siendo prioridad la revisión a los procesos administrativos y áreas de mayor riesgo, con un enfoque preventivo y propositivo para instrumentar un eficiente y adecuado control en las áreas revisadas.</p>

ELABORO: *Deyanira Martínez Pacheco*
Coordinador Técnico Especializado

REVISO: *Ma. De los Angeles López Téllez*
Subdirectora de Auditoría Financiera "A"

AUTORIZO: *Lic. Angel Larios Olmedo*
Dirección de Auditoría Financiera

AUTORIZO
Beatriz Castelán García
C.P. Beatriz Castelán García
Directora General de Auditoría

MARCO DE REFERENCIA DE LA ACCION SECTORIAL Y PRINCIPALES RESULTADOS 2000

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL UNIDAD EJECUTIVA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA	FECHA DE ELABORACION: 27-04-01
--	--------------------------------

PROGRAMA GENERAL DE DESARROLLO DEL GOBIERNO DEL D.F. 1998-2000	PROGRAMA SECTORIAL O INSTITUCIONAL (PSOI) O PROGRAMA DE TRABAJO 1999	PRINCIPALES RESULTADOS
--	--	------------------------

	<p>Estrategias o líneas de Acción:</p> <p>Fortalecer la imagen de la Contraloría General ante las Dependencias, como consulta y no sólo como vigilante del cumplimiento de políticas, normas, Lineamientos y disposiciones en general, a fin de regular el buen funcionamiento de la gestión pública.</p> <p>Ante la ciudadanía la Contraloría será el conducto para exigir cuentas claras en los actos cotidianos de Gobierno y vigilará la correcta administración y el ejercicio de los recursos.</p> <p>Vigilar el estricto cumplimiento de las normas y disposiciones de racionalidad y disciplina presupuestal.</p> <p>Generar opiniones que contribuyan al equilibrio de los recursos autorizados, manteniendo una relación congruente entre el ingreso, gasto, metas y objetivos.</p> <p>Mantener permanente comunicación con las áreas auditadas, a efecto de comprobar la implantación de la recomendaciones y la erradicación de las deficiencias.</p>	<p>Revisiones de resultados de Auditoria Externa: se realizaron 235 dictámenes con los cuales se precisan acciones tendientes a mejorar la calidad y productividad de las áreas evaluadas.</p>
--	--	--

ELABORÓ: Lic. Deyanira Martínez Pacheco
Coordinador Técnico Especializado

REVISÓ: C.P. Ma. De los Angeles López Téllez
Subdirectora de Auditoría Financiera "A"

AUTORIZÓ: Lic. Angel Carlos Olmedo
Director de Auditoría Financiera

MARCO DE REFERENCIA DE LA ACCION SECTORIAL Y PRINCIPALES RESULTADOS 2000

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL FECHA DE ELABORACION: 27-04-01
UNIDAD EJECUTIVA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA

PROGRAMA GENERAL DE DESARROLLO DEL GOBIERNO DEL D.F. 1998-2000 PROGRAMA SECTORIAL O INSTITUCIONAL (PSOI) O PROGRAMA DE TRABAJO 1999 PRINCIPALES RESULTADOS

PROGRAMA GENERAL DE DESARROLLO DEL GOBIERNO DEL D.F. 1998-2000	PROGRAMA SECTORIAL O INSTITUCIONAL (PSOI) O PROGRAMA DE TRABAJO 1999	PRINCIPALES RESULTADOS
	<p><u>PLANTAMIENTOS CONTENIDOS EN EL PROGRAMA DE TRABAJO</u></p> <p>Ejecución directa del programa anual de Control y Auditoría</p> <p>Revisión de resultados de Auditoría Externa.</p>	

ELABORÓ: Lic. Deyanira Martínez Pacheco
Coordinador Técnico Especializado

REVISÓ: C.P. Ma. De los Angeles López Téllez
Subdirectora de Auditoría Financiera "A"

AUTORIZO: Lic. Angel Carlos Olmedo
Director de Auditoría Financiera

INGRESOS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES

SECTOR: 13. CONTRALORIA GENERAL	FECHA DE ELABORACION: 04-05-01
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA	

FUENTE DE INGRESOS	I N G R E S O (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)		
	ORIGINAL	MODIFICADO	CAPTADO
DISPONIBILIDAD INICIAL			
INGRESOS CORRIENTES Y DE CAPITAL			
- VENTA DE BIENES			
- VENTA DE SERVICIOS			
- INGRESOS DIVERSOS			
- VENTA DE INVERSIONES			
OPERACIONES AJENAS			
- POR CUENTA DE TERCEROS			
- POR EROGACIONES RECUPERABLES			
FINANCIAMIENTOS			
- INTERNOS			
- EXTERNOS			
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO DEL DISTRITO FEDERAL PARA: 1/			
- PARA GASTO CORRIENTE			
- INVERSIÓN FÍSICA			
APORTACIONES DEL G.D.F. PARA:			
- PARA GASTO CORRIENTE			
- INVERSIÓN FÍSICA			
- PAGO DE PASIVOS			
Amortizaciones			
Intereses			
TOTAL DE INGRESOS DEL ORGANISMO O EMPRESA			

NO APLICA

1/ Se refiere a los ingresos que recibe del Sector Central, transferencias provenientes del Gobierno Federal, mismos que posteriormente se transfieren a los Organismos y Entidades.

ELABORO:

Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:

Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

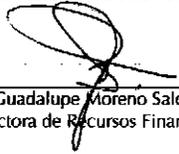
EXPLICACIÓN A LA EVOLUCIÓN DE LOS INGRESOS DE ORGANISMOS Y ENTIDADES

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL	FECHA DE ELABORACION: 04-05-01
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA	

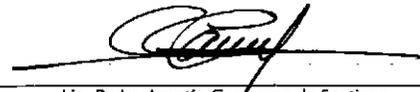
CONCEPTO	IMPORTE DE LA VARIACION (Miles de Pesos)	CAUSAS DE LA VARIACION	
		A) DEL CAPTADO ANUAL CON RESPECTO AL ORIGINAL ANUAL	B) CAPTADO CON RELACION AL MODIFICADO ANUAL
VENTA DE BIENES		A) B)	NO APLICA
VENTA DE SERVICIOS		A) B)	
INGRESOS DIVERSOS		A) B)	
OPERACIONES AJENAS		A) B)	
FINANCIAMIENTO		A) B)	
TRANSFERENCIAS DEL G.D.F. 1/ - Para Gasto Corriente - Para Gasto de Capital		A) B)	
APORTACIONES DEL G.D.F.: - Para Gasto Corriente - Para Gasto de Capital Amortizaciones Intereses		A) B)	

1/ Se refiere a los ingresos que recibe del Sector Central, transferencias provenientes del Gobierno Federal; mismos que posteriormente se transfieren a los organismos y entidades como Transferencia del Gobierno del Distrito Federal.

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:


Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

EGRESOS POR CAPITULO DE GASTO

CLAVE			DENOMINACION						
SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL									
UNIDAD RESPONSABLE: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA									
PRESUPUESTO (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)									
CAPITULO	GASTO CORRIENTE			GASTO DE CAPITAL			TOTAL		
	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO
TOTAL	23,462.4	27,916.7	27,916.7	0.0	0.0	0.0	23,462.4	27,916.7	27,916.7
1000	12,060.5	11,547.2	11,547.2				12,060.5	11,547.2	11,547.2
2000	411.9	446.1	446.1				411.9	446.1	446.1
3000	10,990.0	15,923.4	15,923.4				10,990.0	15,923.4	15,923.4
4000									
5000									
6000									
7000									
9000									

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:


Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

EXPLICACIONES A LAS CAUSAS DE VARIACION EN LOS EGRESOS POR CAPITULO DE GASTO

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL		CLAVE		DENOMINACION	
UNIDAD RESPONSABLE: C02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA					
CAPITULO		IMPORTE DE LA VARIACION GASTO CORRIENTE	A) Explicaciones a las variaciones del ejercido respecto del original. B) Explicaciones a las variaciones financieras del ejercido respecto del modificado	IMPORTE DE LA VARIACION GASTO DE CAPITAL	A) Explicaciones a las variaciones del ejercido respecto del original. B) Explicaciones a las variaciones financieras del ejercido respecto del modificado
1000	E-O	(513.3)	La variación se debe a los cambios de administración los cuales implicaron que los movimientos de altas, particularmente en el personal de estructura se documentan hasta el siguiente ejercicio. Asimismo, en lo que se refiere a la partida 1306 "Gratificación de fin de año" se observa también una variación significativa debido a que al personal de estructura le fue cubierto el total de aguinaldo del ejercicio 2000 en ese mismo año; y no como en años anteriores en los cuales solo se les otorgaba el 50% y el resto al siguiente ejercicio. Como resultado de estas economías se tramitó la respectiva reducción líquida a la Subsecretaría de Egresos No hay variación.		
	E-M	0.0			
2000	E-O	34.2	La variación se debe fundamentalmente, a que de acuerdo a las medidas de austeridad, se asignó originalmente un presupuesto por debajo de las necesidades básicas, particularmente en el concepto de materiales y útiles de oficina, de limpieza, compra de leyes, compendios y reglamentos así como combustibles; motivo por el cual, se transfirieron recursos presupuestales autorizados en el capítulo 3000, provenientes del 2% de la supervisión de servicios de auditoría de obra pública. No hay variación.		
	E-M	0.0			
3000	E-O	4933.4	La variación, se debe fundamentalmente, a que de acuerdo a las medidas de austeridad, se asignó originalmente un presupuesto por debajo de las necesidades básicas, fundamentalmente como es en el caso de servicio postal, pago a prestadores de servicios profesionales, despachos externos para la supervisión de auditorías de obra. Para estas necesidades de gasto, la Subsecretaría de Egresos autorizó recursos adicionales derivados 2% de la supervisión de servicios de auditoría de obra pública. No hay variación.		
	E-M	0.0			
4000	E-O				
	E-M				
5000	E-O				
	E-M				

Claves: E-O) Importe de la Variación del Ejercido respecto del Original, E-M) Importe de la Variación del Ejercido respecto del Modificado.

ELABORO:

Ma. Guadalupe Moreno Saldaña,
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:

Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

EGRESOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL CON FINANCIAMIENTO (CREDITO)

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL			UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA			FECHA DE ELABORACION: 04/05/01		
CLAVE	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	AVANCE FISICO FINANCIERO					
			CANTIDAD FISICA			FINANCIAMIENTO		
			ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	MILES DE PESOS CON UN DECIMAL		
P	PE	AF	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO			
			NO APLICA					

* Para el caso de los Organismos y Empresas, deberán reportar el comportamiento de los recursos propios y/o aportaciones de las actividades institucionales de que se trate.

1/ BANCOMER
6/ BANOBRAS LIMITADO

ELABORO: 
Ma. Guadalupe Moreno Serrano
Subdirectora de Recursos Financieros

2/ BANOBRAS OECF
7/ BANOBRAS 9 PROV

AUTORIZO: 
Lic. Pedro Agustín Camarón de Santiago
Director General de Administración

3/ BANOBRAS
8/ OTRO (especificar)

4/ NAFIN

EGRESOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL CON RECURSOS FEDERALES

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL			UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA			FECHA DE ELABORACION: 04/05/01				
CLAVE			DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	AVANCE FISICO - FINANCIERO					
					CANTIDAD FISICA			FINANCIAMIENTO		
P	PE	AI		ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCIDO	
NO APLICA										

ELABORO:

Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

REVISO:

Lic. Pedro Agustín Camarero de Santiago
Director General de Administración

EGRESOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL CON RECURSOS PROPIOS Y/O FISCALES

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL			UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA			FECHA DE ELABORACION: 04/05/01			
CLAVE	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	AVANCE FISICO - FINANCIERO						
			CANTIDAD FISICA			RECURSOS PROPIOS Y/O FISCALES (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)			
			ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADO	GERCIDO	
P	PE	AF							
							23,462.4	27,916.7	27,916.7
22	GASTO PROGRAMABLE								
	CONTROL DE LA GESTION GUBERNAMENTAL						23,462.4	27,916.7	27,916.7
22	OO ACCIONES DEL PROGRAMA NORMAL						23,462.4	27,916.7	27,916.7
22	OO O2 FISCALIZACION DE LOS ORGANOS INTERNOS DE CONTROL	AUDITORIA	1334	1,334	1,381		8,211.8	7,173.7	7,173.7
22	OO O3 EJECUCION DIRECTA DEL PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORIA.	AUDITORIA	50	50	15 *		5,865.6	5,214.5	5,214.5
22	OO O4 REGISTRO Y SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES GENERADAS Y ATENDIDAS	OBSERVACION	6050	6050	7,457		4,692.5	4,446.8	4,446.8
22	OO O5 REVISION DE RESULTADOS DE AUDITORIA EXTERNA	DICTAMEN	485	485	235		4,692.5	11,081.7	11,081.7

* COMO SE EXPLICA EN LA SECCION III, LAS CIFRAS REPORTADAS EN EL INFORME DE AVANCE ENERO - DICIEMBRE, ERAN PRELIMINARES.

ELABORO:

Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

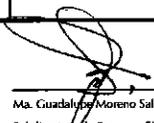
AUTORIZO:

Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

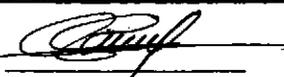
EGRESOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL CON RECURSOS DE APLICACION AUTOMATICA

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL			FECHA DE ELABORACION:			04/05/01			
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA			AVANCE FISICO - FINANCIERO						
CLAVE	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD FISICA			FINANCIAMIENTO (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)			
			ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADO	EJERCICIO	
P	PE	AI							
			NO APLICA						

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldana
Subdirectora de Recursos Financieros

REVISO:


Lic. Pedro Agustín Cárdena de Santiago
Director General de Administración

ANALISIS PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL

SECCION I: RESUMEN PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL	CLAVE	DENOMINACION	FECHA DE ELABORACION: 04/05/01
UNIDAD RESPONSABLE: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA			

P	PF	AJ	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD FISICA			PRESUPUESTO (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)		
					ORIGINAL	MODIFICADA	ALCANZADA	ORIGINAL	MODIFICADA	EJERCIDO
			GASTO PROGRAMABLE					23,462.4	27,916.7	27,916.7
22			CONTROL DE LA GESTION GUBERNAMENTAL					23,462.4	27,916.7	27,916.7
22	OO		ACCIONES DEL PROGRAMA NORMAL					23,462.4	27,916.7	27,916.7
22	OO	O2	FISCALIZACION DE LOS ORGANOS INTERNOS DE CONTROL	AUDITORIA	1,334	1,334	1,381	8,211.8	7,173.7	7,173.7
22	OO	O3	EJECUCION DIRECTA DEL PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORIA.	AUDITORIA	50	50	15 *	5,865.6	5,214.5	5,214.5
22	OO	O4	REGISTRO Y SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES GENERADAS Y ATENDIDAS	OBSERVACION	6050	6,050	7,457	4,692.5	4,446.8	4,446.8
22	OO	O5	REVISION DE RESULTADOS DE AUDITORIA EXTERNA	DICTAMEN	485	485	235	4,692.5	11,081.7	11,081.7

* COMO SE EXPLICA EN LA SECCION III, LAS CIFRAS REPORTADAS EN EL INFORME DE AVANCE ENERO -DICIEMBRE, ERAN PRELIMINARES.

ELABORO:

Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:

Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

SECCION II: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PRESUPUESTAL POR PROGRAMA

UR 02	P 22	DENOMINACION CONTROL DE LA GESTION GUBERNAMENTAL
----------	---------	---

EXPLICACIONES A LAS CAUSAS DE LAS VARIACIONES FINANCIERAS

- A) Descripción de las estrategias y objetivos propuestos y su cumplimiento durante el ejercicio
 B) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del original
 C) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del modificado

A) Con un propósito eminentemente preventivo y acorde con el Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000, así como al Programa de Desarrollo del Distrito Federal, se modificaron y reorientaron los lineamientos para la formulación y ejecución del Programa Anual de Control y Auditoría, de tal manera que incluirían revisiones a los procesos administrativos y áreas de mayor riesgo.

Objetivos.

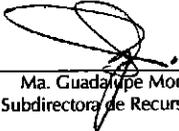
- Reorientar las acciones de la Contraloría General con un enfoque preventivo y propositivo que permita la instrumentación de un eficiente y adecuado control interno.
- Mantener actualizado el sistema de información, que permita regular el ejercicio del Programa Anual de Control y Auditoría de los Organos Internos de Control de las Dependencias y Entidades del Gobierno del Distrito Federal, así como de las Direcciones adscritas a la Contraloría General.

Se dio cumplimiento a la fiscalización de los recursos asignados a las Dependencias, Entidades y Órganos Desconcentrados del Gobierno del Distrito Federal, así como supervisión de la obra pública por medio de despachos externos, apegándose a la normatividad en la materia y a las medidas de racionalidad y austeridad presupuestal. Así como el seguimiento a las observaciones generadas y atendidas.

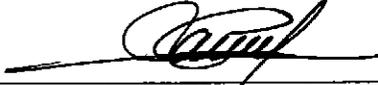
B) La variación se debe fundamentalmente a las ampliaciones presupuestales provenientes del 2% sobre las estimaciones por supervisión de obra mismas que fueron utilizadas para la contratación de prestadores de servicios profesionales los cuales brindan apoyo a la coordinación para la realización de auditorías internas y asesoría y la evaluación de las Contralorías Internas; contratación de despachos externos encargados para la realización de la supervisión a las auditorías de obra pública; contratación de dos grupos de trabajo encargados de abaritar el rezago en la atención de las observaciones relevantes de las unidades administrativas del G.D.F.; así como recursos para solventar los gastos a efectuarse por el proceso de entrega y recepción de la administración pública del Distrito Federal, con motivo de la conclusión del período constitucional 1997-2000. De igual manera, es importante señalar que dicha variación también fue ocasionada por los movimientos de dos reducciones líquidas ocurridas en mayo y julio, implementadas por la Secretaría de Finanzas.

c) No hay variación.

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:


Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

SECCION III: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

UR	P	PE	AI	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA
02	22	00	02	FISCALIZACIÓN DE LOS ORGANOS INTERNOS DE CONTROL	AUDITORIA

DESCRIPCION DE ACCIONES REALIZADAS Y EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FISICAS

A)	Acciones realizadas
B)	Explicación a la variación física del alcanzado respecto del original
C)	Explicación a la variación física del alcanzado respecto del modificado
A)	<p>Al cierre definitivo del ejercicio 2000 se realizaron 1381 auditorías, 15 por la Dirección General de Auditoría y 1366 por los Órganos de Control Interno, en cumplimiento al Programa Anual de Auditoría emitido por la Contraloría General, fiscalizando la utilización de los recursos humanos, materiales y financieros en apego a la normatividad vigente.</p> <p>Es importante mencionar que las cifras presentadas el 26 de enero del 2001, fueron el resultado preliminar del período enero-diciembre, en virtud de que a la fecha en que se emitió dicho reporte, se encontraba en proceso el análisis de la información del 6° bimestre, razón por la cual sufrió modificación las cifras inicialmente reportadas.</p>
B)	<p>La variación física del alcanzado respecto del original es del 3.5% más de lo programado corresponde a la creación de las Contralorías Internas en la Junta de Asistencia Privada del Distrito Federal cuyo Programa de Control de Auditoría fue autorizado el 22 de junio del 2000, así como en la Secretaría de Salud del Distrito Federal el cual fue autorizado el 2 de agosto del año 2000.</p>
C)	<p>Misma explicación que el inciso B. anterior.</p>

ELABORO:

C.P. Alma Rosa Torres Orozco
Subdirectora de Control de Información

AUTORIZO:

Lic. Guillermo Anguiano Rodríguez
Director Ejecutivo de Coordinación de Contralorías Internas

SECCION III: (Continuación) A.I 02

EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FINANCIERAS

A) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del original

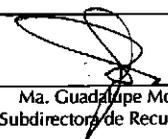
B) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del modificado

A) 22 00 02.- FISCALIZACIÓN DE LOS ORGANOS INTERNOS DE CONTROL .

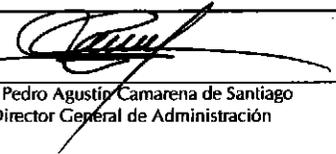
El presupuesto original se modificó, por virtud de los movimientos de reducciones líquidas ocurridas en mayo y julio, implementadas por la Secretaría de Finanzas. Aún cuando la meta física fue rebasada en un 3.5% por las razones que se explican en el apartado respectivo, la erogación del gasto se hizo de manera selectiva de acuerdo a las medidas de austeridad y racionalidad, adquiriéndose para ello los bienes y servicios indispensables para los mínimos de operación.

B) Con relación al modificado, no se observa variación.

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:


Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

SECCION III: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

UR	P	PE	AI	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA
02	22	00	03	EJECUCION DIRECTA DEL PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORIA	AUDITORIA

DESCRIPCION DE ACCIONES REALIZADAS Y EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FISICAS

A)	Acciones realizadas
B)	Explicación a la variación física del alcanzado respecto del original
C)	Explicación a la variación física del alcanzado respecto del modificado
A)	El propósito de esta actividad es fortalecer la imagen de la Contraloría General ante las Dependencias, Órganos Desconcentrados y Entidades Paraestatales como apoyo preventivo.
B)	Al mes de diciembre del año que se reporta, la Dirección General de Auditoría ha realizado 17 auditorías, que en relación con la cifra originalmente programada para el mismo periodo de tiempo, refleja un avance del 34.0%. Es destacable el hecho, de que para estos trabajos de auditoría, no se puede realizar una programación, ya que las revisiones se originan por atención a solicitud expresa del Contralor General o de la Dirección General de Auditoría y que atienden a problemáticas de coyuntura de las diferentes unidades administrativas del Gobierno Local. Finalmente, la información que se consigna en este reporte incluye el cierre del 6° bimestre, es decir al 31 de diciembre del 2000.
C)	Según lo explicado en el inciso b).

ELABORO:

Lic. Deyanira Martínez Pacheco
Coordinador Técnico Especializado

REVISO

Lic. Angel Larios Olmedo
Dirección de Auditoría Financiera

AUTORIZO:

C.P. Beatriz Castelán García
Directora General de Auditoría

SECCION III: (Continuación) A.I 03

EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FINANCIERAS

A) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del original

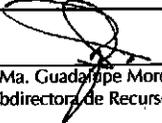
B) Explicación a la variación financiera del ejercido respecto del modificado

22 00 03.- EJECUCIÓN DIRECTA DEL PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORIA.

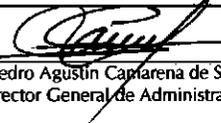
A) En virtud de que no se realizaron el total de acciones y trabajos que se tenían programados para alcanzar la meta, los recursos presupuestales fueron utilizados en forma racional, realizándose el gasto para conseguir los insumos necesarios esencialmente para el pago de sueldos, destinándose una mínima parte para la adquisición de bienes y servicios. Cabe destacar, que además de lo señalado se modificó el presupuesto debido a las reducciones líquidas implementadas por la Secretaría de Finanzas en el mes de julio.

B) No se observa variación.

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:


Lic. Pedro Agustín Capirarena de Santiago
Director General de Administración

SECCION III: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

UR	P	PE	AI	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA
02	22	00	04	REGISTRO Y SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES GENERADAS Y ATENDIDAS	OBSERVACION

DESCRIPCION DE ACCIONES REALIZADAS Y EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FISICAS

A) Acciones realizadas	
B) Explicación a la variación física del alcanzado respecto del original	
C) Explicación a la variación física del alcanzado respecto del modificado	
A)	<p>Durante el ejercicio 2000 se generaron 3,088 observaciones y se atendieron 4,369 observaciones derivado de la acción de vigilar el funcionamiento de los sistemas de control de las Dependencias y Entidades del Gobierno del Distrito Federal, lo cual arroja un total de 7,457 registros efectuados por las observaciones generadas y las atendidas durante el año que se reporta.</p> <p>Es importante mencionar que las cifras presentadas el 26 de enero del 2001, fueron el resultado preliminar del período enero-diciembre, en virtud de que a la fecha en que se emitió dicho reporte, se encontraba en proceso el análisis de la información del 6° bimestre, razón por la cual sufrió modificación las cifras inicialmente reportadas.</p>
B)	<p>La variación física alcanzada respecto de la meta programada se debe a la atención y énfasis que se llevó a cabo al cumplimiento de la solventación de las observaciones pendientes de atender por las áreas auditadas así como la participación y buena disposición que tuvieron éstas para contribuir en el cumplimiento de las recomendaciones.</p>
C)	<p>Misma explicación que el inciso B, anterior.</p>

ELABORO:

C.P. Alma Rosa Torres Orozco
Subdirectora de Control de Información

AUTORIZO:

Lic. Guillermo Anguiano Rodríguez
Director Ejecutivo de Coordinación de Contralorías Internas

SECCION III: (Continuación) A.I 04

EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FINANCIERAS

A) Explicación a la variación financiera del ejercicio respecto del original

B) Explicación a la variación financiera del ejercicio respecto del modificado

22-00 04 REGISTRO Y SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES GENERADAS Y ATENDIDAS.

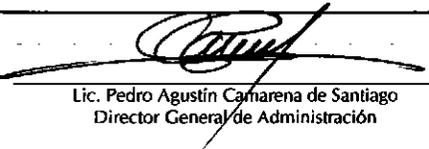
A) Aún cuando la meta física fue rebasada en un 23.2% por las razones que se explican en el apartado respectivo, la erogación del gasto se hizo de manera selectiva de acuerdo a las medidas de austeridad y racionalidad, adquiriéndose para ello los bienes y servicios indispensables para los mínimos de operación. Cabe destacar, que además de lo señalado se modificó el presupuesto debido a las reducciones líquidas implementadas por la Secretaría de Finanzas en el mes de julio.

B) Con relación al modificado, no se observa variación.

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:


Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

SECCION III: EXPLICACIONES AL COMPORTAMIENTO PROGRAMATICO-PRESUPUESTAL DE ACTIVIDADES INSTITUCIONALES

UR	P	PE	AI	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA
02	22	00	05	REVISION DE RESULTADOS DE AUDITORIA EXTERNA	DICTAMEN

DESCRIPCION DE ACCIONES REALIZADAS Y EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FISICAS

A)	Acciones realizadas
B)	Explicación a la variación física del alcanzado respecto del original
C)	Explicación a la variación física del alcanzado respecto del modificado
A)	<p>En el período que se informa se programó originalmente la recepción de 485 informes elaborados por los Despachos de Auditores Externos contratados para dictaminar las Entidades obligadas a cubrir tal requisito. Se recibieron en el período que se analiza 235 productos, lo que refleja un avance del 48.5%.</p>
B-C)	<p>Tal resultado se debió entre otros factores:</p> <p>La cancelación de auditorías, programas para diversas dependencias y fideicomisos, debido a que no se ejercieron recursos provenientes de créditos del exterior durante el ejercicio presupuestal de 1999, en el caso de los primeros, y cancelación de operaciones o extinción, para el segundo tipo de entidad.</p> <p>Durante el primer trimestre del 2000, no se llevaron a cabo las contrataciones para las auditorías de obra pública; y, hasta el mes de julio se liberaron los recursos para iniciar el proceso de contratación, el cual dura como mínimo en promedio tres meses.</p>

ELABORO: Lic. Deyanira Martínez Pacheco
Coordinador Técnico Especializado

REVISO: Lic. Angel Larios Olmedo
Dirección de Auditoría Financiera

AUTORIZO: C.P. Beatriz Castelán García
Directora General de Auditoría

SECCION III: (Continuación) A.I 05

EXPLICACIONES A LAS VARIACIONES FINANCIERAS

A) Explicación a la variación financiera del ejercicio respecto del original

B) Explicación a la variación financiera del ejercicio respecto del modificado

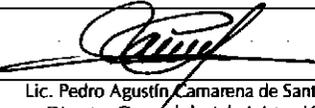
A) La variación se debe a que se erogó gastos para la adquisición de insumos, bienes y servicios en acciones y trabajos no programados originalmente, mismos que estuvieron encaminados para el proyecto de creación de Órganos de Control Interno en las Unidades Administrativas que carecen de ellos; así mismo, y de manera enfática se realizaron gastos para acciones no programadas para llevar a cabo el proceso de entrega-recepción de la Administración Pública del Distrito Federal, con motivo de la conclusión del período Constitucional 1997-2000. Cabe destacar, que además de lo señalado se modificó el presupuesto debido a las ampliaciones líquidas autorizadas para los motivos expuestos.

B) No hay variación.

ELABORO:


Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:


Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

INDICADORES BASICOS DE LA GESTION INSTITUCIONAL 2000
(PROGRAMATICO-PRESUPUESTALES)

SECTOR: 13 CONTRALORIA GENERAL
UNIDAD EJECUTORA DE GASTO: 02 DIRECCION GENERAL DE AUDITORIA
FECHA DE ELABORACION:

P	PE	AI	DENOMINACION	UNIDAD DE MEDIDA	RESULTADOS						IARCM (%) (3/6)
					FISICO			PRESUPUESTAL (MILES DE PESOS CON UN DECIMAL)			
					ORIGINAL (1)	ALCANZADO (2)	ICMPP (%) (3=2/1)	ORIGINAL (4)	EJERCIDO (5)	IECPP (%) (6=5/4)	
22			CONTROL DE LA GESTION GUBERNAMENTAL								
22	OO		ACCIONES DEL PROGRAMA NORMAL								
22	OO	O2	FISCALIZACION DE LOS ORGANOS INTERNOS DE CONTROL	AUDITORIA	1334	1,381	103.5	8,211.8	7,173.7	87.4	118.5
22	OO	O3	EJECUCION DIRECTA DEL PROGRAMA ANUAL DE CONTROL Y AUDITORIA.	AUDITORIA	50	15 *	30	5,865.6	5,214.5	88.9	33.7
22	OO	O4	REGISTRO Y SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES GENERADAS Y ATENDIDAS	OBSERVACION	6,050	7,457	123.2	4,692.5	4,446.8	94.8	130.0
22	OO	O5	REVISION DE RESULTADOS DE AUDITORIA EXTERNA	DICTAMEN	485	235	48.5	4,692.5	11,081.7	236.2	20.5

* COMO SE EXPLICA EN LA SECCION III, LAS CIFRAS REPORTADAS EN EL INFORME DE AVANCE ENERO -DICIEMBRE, ERAN PRELIMINARES.

ELABORO:

Ma. Guadalupe Moreno Saldaña
Subdirectora de Recursos Financieros

AUTORIZO:

Lic. Pedro Agustín Camarena de Santiago
Director General de Administración

