



ACUSE

CONTRALORÍA

Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal
 PRESIDENCIA

17 FEB 2014
RECIBIDO

Nombre: Fernando
 Hora: 14:00 hrs.

Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal

Tipo de Auditoría: Financiera

Nombre: Fernando
 Hora: 14:00 hrs. Hoja Núm. 1 de 1

Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas

Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal
 DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

17 FEB 2014
RECIBIDO

Nombre: [Signature]
 Hora: 13:50 hrs.

Núm. de auditoría: A02/13

**OSCAR M. GUERRA FORD
 COMISIONADO CIUDADANO PRESIDENTE
 P R E S E N T E .**

Oficio No. INFODF/C/024/2014
 Fecha: 17 de febrero de 2014

Como resultado de la revisión practicada a la **Dirección de Administración y Finanzas** al amparo y en cumplimiento de la orden de auditoría No. **INFODF/C/367/2013** de fecha **3 de octubre de 2013**, envió el informe de auditoría con los hallazgos de control interno determinados y recomendaciones propuestas, que fueron comentadas por el suscrito y los auditores comisionados con los servidores públicos del área auditada.

Cabe señalar que a través del oficio **INFODF/C/434/2013** de fecha 20 de diciembre de 2013, se informó de la ampliación de plazo para llevar a cabo los trabajos de revisión con la finalidad de que esta Contraloría concluyera el proceso, reanudando las revisiones el 8 de enero de 2014, toda vez que mediante Acuerdo **0121/SO/13-02/2013** el Pleno del Instituto acordó como días inhábiles del ejercicio 2013, el periodo comprendido del 23 al 31 de diciembre de 2013 y del 2 al 7 de enero de 2014 y terminando con la entrega del presente.

Así, amablemente le solicito tenga a bien girar sus apreciables instrucciones para que se implementen las medidas correctivas y preventivas acordadas para lograr un adecuado control interno y registro de los ingresos y otros beneficios del Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal.

**A T E N T A M E N T E
 EL CONTRALOR**

CÉSAR IVÁN RODRÍGUEZ SÁNCHEZ

c.c.p. Expediente de la revisión.

Lic. Cristóbal Robles López.- Director De Administración Y Finanzas
 Minutario



CONTRALORÍA

| | | |
|-------------------------|---|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Hoja Núm. 1 de 30 |
| | Tipo de Auditoría: Financiera | |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | Núm. de auditoría: A02/13 |

Informe de Auditoría

Número de auditoría: A02/13

Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública Y Protección de Datos Personales del Distrito Federal

Área Auditada: Dirección de Administración y Finanzas

Tipo de Auditoría: Financiera

Periodo Revisado: Del 01 de enero de 2012 al 31 de diciembre de 2012

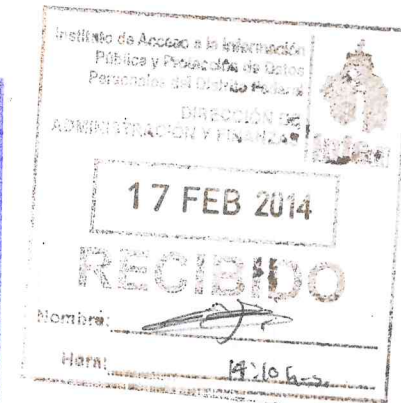
Fecha de Inicio: 03 de octubre de 2013

Fecha de Conclusión: 11 de febrero de 2014

Fecha de Discusión: 14 de febrero de 2014

**Audidores: Silvia Gómez Cárdenas
Aarón Romero Espinosa**

Auditor Coordinador: César Iván Rodríguez Sánchez



LC 100 31



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 2 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

Índice

Página

| | |
|---|----|
| I. Antecedentes. | 3 |
| II. Período, Objetivo y Alcance de la Revisión. | 5 |
| III. Resultado del Trabajo Desarrollado. | 6 |
| IV. Conclusión y Recomendación General. | 13 |
| V. Cédulas de Observaciones. | 16 |

2
3
4



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 3 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

I. Antecedentes

Con fecha 03 de octubre de 2013, el Contralor del Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal, emitió la orden de auditoría número **INFODF/C/367/2013**, dirigida al Lic. Cristóbal Robles López, Director de Administración y Finanzas con la finalidad de llevar a cabo la revisión número **A02/13 "Ingresos y otros beneficios 2012"**.

Para el ejercicio 2012, el Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal se rigió por su Reglamento Interior, publicado en la Gaceta Oficial del Distrito Federal el 26 de diciembre de 2008 y reformado el 3 de diciembre de 2012, y que en su artículo 27 establece las atribuciones de la Dirección de Administración y Finanzas que son:

- I. Proponer al Pleno, por conducto del Presidente, los ajustes y actualizaciones al marco normativo que rige la operación en materia de recursos humanos, financieros y materiales, así como en lo relativo a la contabilidad, servicios generales y archivos;
- II. Aplicar las políticas, normas y procedimientos para la administración de los recursos humanos, financieros y materiales, así como para la prestación de servicios generales y las actividades archivísticas en el Instituto;
- III. Conducir las relaciones contractuales de los trabajadores del Instituto, mediante la aplicación de la Política Laboral emitida por el Pleno;
- IV. Elaborar el anteproyecto de presupuesto, con el apoyo de las unidades administrativas, y participar en la integración del proyecto de programa operativo anual del Instituto;
- V. Integrar el programa anual de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, y de obra pública, así como presidir el



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 4 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

Comité correspondiente;

VI. Operar el sistema para el ejercicio y control del presupuesto asignado;

VII. Actualizar la información contable, presupuestal y los estados financieros del Instituto, así como informar del resultado del dictamen de estos últimos a los Comisionados Ciudadanos, a través del Presidente;

VIII. Proponer al Presidente, para su autorización, las afectaciones presupuestales que se requieran, así como aquellas que deberán de ser sometidas al Pleno para su aprobación;

IX. Cubrir las remuneraciones y prestaciones del personal del Instituto;

X. Cumplir con todas las normas y disposiciones legales a las que el Instituto se encuentre obligado en materia presupuestal y financiera, de recursos humanos y de recursos materiales, así como fiscal;

XI. Implantar programas de mantenimiento a las instalaciones del Instituto, así como el Programa de Protección Civil, previo acuerdo con el Presidente;

XII. Elaborar conjuntamente con las diversas unidades administrativas, los proyectos del manual de organización, procedimientos y sus actualizaciones respectivas;

XIII. Establecer mecanismos de control del activo fijo, así como programas de aseguramiento del patrimonio del Instituto;

XIV. Custodiar el archivo de concentración e histórico del Instituto;

C
7
E
7



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|---------------------------|
| Órgano Autónimo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 5 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

XV. Coordinar los trabajos necesarios para el cumplimiento de las obligaciones del Instituto como sujeto obligado de la Ley de Archivos del Distrito Federal;

XVI. Presidir el Comité de Bienes Muebles del Instituto en los términos establecidos en la normatividad en la materia; y

XVII. Las demás que se deriven de la Ley de Transparencia y la Ley de Datos Personales y de otras disposiciones aplicables.

II. Periodo, Objetivo y Alcance de la Revisión

II.1. Período

El seguimiento se realizó del 03 de octubre de 2013 al 11 de febrero de 2014.

II.2. Objetivo

Verificar que dichos ingresos se encuentren apegados a la naturaleza que los genere, en la normatividad que los regule.

II.3. Alcance de la Revisión

El alcance de la presente revisión comprendió el ejercicio fiscal 2012. Se revisaron todos los ingresos correspondientes al año 2012 los cuales se registraron en tres rubros: recursos fiscales otorgados por la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal; aportaciones de otras instituciones para proyectos comunes; rendimientos financieros y venta de bases de licitaciones públicas. Se revisó el destino de los recursos y su formalización para el gasto, así como la normatividad aplicable y los controles administrativos.

11
20



CONTRALORÍA

| | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------|
| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 6 de 30 |
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

Asimismo se revisaron otros ingresos que, por su naturaleza, no representaron un beneficio para el Instituto y sin embargo, se encuentran registrados bajo ese concepto en la contabilidad del Instituto.

En esta auditoría se realizó un cuestionario de control interno y, en todos los casos, se procedió a solicitar la información y documentación a través de requerimientos de información e inspecciones físicas al área. La revisión se efectuó de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Pública y la Guía General de Auditoría elaborada por la Contraloría aplicando los procedimientos que se consideraron necesarios para cada caso.

III. Resultado del Trabajo Desarrollado

Como resultado de la revisión efectuada a la unidad administrativa del InfoDF, así como del análisis a la documentación proporcionada por el Lic. Cristóbal Robles López, Director del área, esta Contraloría verificó el cumplimiento de las disposiciones normativas en la materia así como los controles administrativos utilizados durante el periodo auditado.

Durante el año 2012 se recibieron tres tipos de ingresos: 1) Recursos fiscales otorgados por la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal; 2) Aportaciones de otras instituciones para proyectos comunes y 3) Venta de bases de licitaciones públicas.

Asimismo, se registraron otro tipo de beneficios para el Instituto como el Registro de Rendimientos de los Intereses generados por la venta y compra de títulos de inversión así como otros movimientos que se registraron a manera de ingresos en las cuentas del Instituto pero no son considerados como beneficios, como serían los reintegros a la cuenta del InfoDF por diversos conceptos, la transferencia de cuenta para pago de pensión alimenticia y la utilidad generada por la venta de activo fijo propiedad del Instituto.

Del análisis a la información proporcionada por la Dirección de Administración y Finanzas a través de los requerimientos de información y el cuestionario de control interno, se realizó una revisión de acuerdo con la normatividad vigente durante el 2012 a los conceptos antes mencionados.



CONTRALORÍA

| | | | |
|---|---|--------------------------------------|---------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 7 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |
| <p>Asimismo, a través del cuestionario de control interno realizado al Director de Administración y Finanzas, el Lic. Cristóbal Robles López, se verificó el cumplimiento de la normatividad, los controles internos administrativos así como la estructura orgánica adecuada verificando también los perfiles de puesto.</p> <p>Cabe señalar que el InfoDF tiene dos cuentas bancarias para la captación y administración de ingresos o beneficios con la institución bancaria Scotiabank y que son: cuenta corriente y cuenta de inversión.</p> <p>La cuenta corriente es aquella a través de la cual el Instituto recibe las ministraciones de los recursos fiscales y otros ingresos, mientras que la cuenta de inversión es la que genera intereses financieros al InfoDF.</p> <p>De acuerdo con el artículo 9 de los Lineamientos en Materia de Recursos Financieros del Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal, los ingresos del Instituto se integran por:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Los derivados del presupuesto que anualmente autorice la Asamblea Legislativa del Distrito Federal en el presupuesto de egresos correspondiente, así como por las ampliaciones líquidas que en su caso se autoricen a lo largo del ejercicio;2. Los productos financieros que se deriven del manejo de las disponibilidades financieras, y3. Cualquier otro ingreso en efectivo o especie derivado de aportaciones, convenios, derechos de autor, de marca o patentes, cursos o talleres de capacitación o los materiales respectivos y, en general, los que el Instituto pueda recibir directamente conforme a la Ley. <p>A continuación se presenta una relación de los hallazgos detectados durante la revisión:</p> | | | |



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 8 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

HALLAZGOS.

A) Ingresos del presupuesto autorizado por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal.

Son aquellas transferencias mensuales depositadas a la cuenta del Instituto en el marco del presupuesto aprobado para el 2012 por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal (ALDF); el registro de estos movimientos se realiza a través de pólizas de ingreso a las cuales, para conformar el expediente, se les integra copia simple del formato de la Secretaría de Finanzas del Gobierno del Distrito Federal denominado "Cuenta por Liquidar Certificada CLC" en el que se especifica el monto y la cuenta bancaria del Instituto en la que se realiza la transferencia.

Cabe señalar que durante el ejercicio 2012, se detectó un monto no utilizado con respecto del presupuesto autorizado por la ALDF por la cantidad de \$4,389.36, mismo que fue devuelto a la cuenta autorizada de la Secretaría de Finanzas del Distrito Federal, situación que consta a través de la póliza de egresos E-471-2012 de fecha 31 de diciembre de 2012 integrada al expediente del gasto correspondiente.

| Póliza | Concepto | Importe |
|------------------|--|----------------|
| PI-01-ENE-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$7,187,302.40 |
| PI-05-FEB-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$9,536,509.60 |
| PI-09-MAR-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$6,600,000.00 |
| PI-06-ABR-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$6,600,000.00 |
| PI-05-MAY-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$6,600,000.00 |
| PI-21-JUN-2012* | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$3,000,000.00 |
| PI-01-JUN-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$3,600,000.00 |
| PI-15-JUN-2012** | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$3,000,000.00 |



CONTRALORÍA

| | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | Núm. de auditoría: A02/13 |

Hoja Núm. 9 de 30

| | | |
|-------------------|--|-----------------|
| PI-12-JUL-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$7,780,954.00 |
| PI-05-AGO-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$10,780,954.00 |
| PI-08-SEP-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$10,780,954.00 |
| PI-06-OCT-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$10,780,954.00 |
| PI-06-NOV-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$10,780,954.00 |
| PI-18-NOV-2012 | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$7,588,361.00 |
| PI-07-DIC-2012*** | Recepción de ministración del GDF 2012 | \$10,780,454.00 |

*Anticipo de ministración para solventar gastos del mes de mayo 2012
 **Anticipo de ministración para solventar gastos del mes de junio de 2012
 *** Complemento de ministración del mes de noviembre de 2012

B) Productos financieros que se deriven del manejo de las disponibilidades financieras.

El contrato Scotiabank 75500360 refiere al ingreso de los rendimientos de los intereses generados por la venta y compra de títulos de inversión. El registro es de manera mensual a través de pólizas de ingreso; en el archivo de cada expediente se integra como documentos probatorios del movimiento, la mencionada póliza de ingreso y la impresión del estado de cuenta del Instituto en donde se registra el movimiento.

| Póliza | Concepto | Importe |
|----------------|--|-------------|
| PI-09-ENE-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$7,199.00 |
| PI-12-FEB-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$11,655.24 |
| PI-24-MAR-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$9,416.95 |
| PI-24-ABR-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el | \$8,775.19 |

~~XXXX~~



CONTRALORÍA

| | | |
|-------------------------|---|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Hoja Núm. 10 de 30 |
| | Tipo de Auditoría: Financiera | |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | Núm. de auditoría: A02/13 |

| | contrato de Scotiabank 75500360 | |
|-----------------|--|-------------|
| PI-25-MAY-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$6,567.00 |
| PI-20-JUN-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$7,184.18 |
| PI-30-JUL-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$9,854.35 |
| PI-23-AGO-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$17,145.90 |
| PI-30-SEP-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$21,952.08 |
| PI-20-OCT-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$30,305.00 |
| PI-24-NOV-2012 | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$34,021.74 |
| PI-63-DIC-2012* | Registro de rendimientos de los intereses generados por el contrato de Scotiabank 75500360 | \$37,276.35 |

*Se registra el remate (liquidación) de la cuenta de inversión

Estos ingresos son derivados de la transferencia de los recursos generados por concepto del interés de la compra y venta de títulos de inversión a la cuenta corriente del InfoDF; la incorporación de los rendimientos financieros obtenidos por el InfoDF al presupuesto de egresos del mismo Instituto, es autorizada por el Pleno a través de un acuerdo de afectaciones presupuestales externas realizado con base en el *Procedimiento para la realización de Afectaciones Programático-presupuestales del Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal*.

Durante el ejercicio fiscal 2012, se registraron las afectaciones externas 017, 023 y 024 derivadas de la incorporación al presupuesto de egresos de los rendimientos financieros obtenidos por el InfoDF en el ejercicio fiscal 2012, autorizadas mediante acuerdos 1384/SO/19-12/2012 y 0001/10-01/2013.



CONTRALORÍA

| | | |
|-------------------------|---|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Hoja Núm. 11 de 30 |
| | Tipo de Auditoría: Financiera | |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | Núm. de auditoría: A02/13 |

A continuación, se presenta una relación de pólizas que corresponden a la venta de títulos de inversión. Cabe señalar que dichos registros no representan un ingreso adicional al presupuesto autorizado o ampliado del Instituto, solamente reflejan el traspaso de recursos de una cuenta a otra por el ingreso del presupuesto autorizado para la compra de títulos de inversión y, posteriormente, el recurso destinado para la compra antes mencionada se regresa a la cuenta del InfoDF para su utilización.

| Póliza | Concepto | Importe |
|----------------|--|-----------------|
| PI-02-ENE-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,400,000.00 |
| PI-03-ENE-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 200,000.00 |
| PI-04-ENE-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 700,001.95 |
| PI-05-ENE-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,400,000.57 |
| PI-07-ENE-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 850,000.00 |
| PI-02-FEB-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$2,000,000.00 |
| PI-03-FEB-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 200,001.89 |
| PI-09-FEB-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,200,001.00 |
| PI-18-FEB-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,000.99 |
| PI-13-FEB-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,420,002.12 |
| PI-01-MAR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank | \$ 200,000.01 |



CONTRALORÍA

| | | |
|-------------------------|---|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Hoja Núm. 12 de 30 |
| | Tipo de Auditoría: Financiera | |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | Núm. de auditoría: A02/13 |

| PI-02-MAR-2012 | 75500360 Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 200,001.00 |
|----------------|--|-----------------|
| PI-03-MAR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 500,001.98 |
| PI-04-MAR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 350,000.00 |
| PI-13-MAR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,500,000.00 |
| PI-14-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 300,001.81 |
| PI-23-MAR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 200,00.89 |
| PI-02-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,800,000.00 |
| PI-03-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,000.00 |
| PI-05-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,000.00 |
| PI-08-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 570,000.17 |
| PI-14-MAR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,550,000.30 |
| PI-15-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 300,000.00 |
| PI-17-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,000.00 |
| PI-18-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 850,000.00 |



CONTRALORÍA

| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 13 de 30 |
|--|--|--------------------------------------|---------------------------|
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 | |
| PI-19-ABR-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 600,000.00 |
| PI-01-MAY-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,500,002.03 |
| PI-03-MAY-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,400,000.00 |
| PI-13-MAY-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,250,000.00 |
| PI-14-MAY-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 474,000.00 |
| PI-16-MAY-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 900,001.00 |
| PI-17-MAY-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 800,000.00 |
| PI-19-MAY-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,500,001.11 |
| PI-03-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 600,001.99 |
| PI-06-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 90,000.00 |
| PI-08-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 200,002.00 |
| PI-10-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 150,001.00 |
| PI-11-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$1,200,000.71 |
| PI-13-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$2,000,000.00 |
| PI-14-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank | | \$1,500,000.00 |



CONTRALORÍA

| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 14 de 30 |
|--|--|--------------------------------------|----------------------------------|
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | | Núm. de auditoría: A02/13 |
| | 75500360 | | |
| PI-16-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 950,002.51 |
| PI-17-JUN-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 60,001.41 |
| PI-01-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 200,001.00 |
| PI-02-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 200,001.00 |
| PI-03-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 400,001.61 |
| PI-04-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 120,000.50 |
| PI-05-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 200,001.00 |
| PI-06-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 90,000.00 |
| PI-07-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$460,000.00 |
| PI-11-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1, 400,001.00 |
| PI-13-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 670,001.00 |
| PI-20-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1, 400,000.00 |
| PI-23-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 350,001.42 |
| PI-25-JUL-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 700,000.03 |



CONTRALORÍA

| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 15 de 30 |
|--|--|--------------------------------------|---------------------------|
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | | Núm. de auditoría: A02/13 |
| PI-01-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,000,000.54 |
| PI-02-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 100,002.00 |
| PI-03-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 100,002.00 |
| PI-04-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,450,000.92 |
| PI-06-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 750,000.00 |
| PI-07-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,500,001.86 |
| PI-09-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 100,000.00 |
| PI-10-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 200,000.27 |
| PI-13-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 100,001.51 |
| PI-14-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$1,500,001.00 |
| PI-16-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$750,002.00 |
| PI-17-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 150,002.00 |
| PI-18-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 150,002.00 |
| PI-22-AGO-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 100,000.00 |
| PI-01-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank | | \$ 300,001.01 |

[Handwritten signature]

0-01 / 1



CONTRALORÍA

| | | |
|--|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 16 de 30 |
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

| | 75500360 | |
|----------------|--|-----------------|
| PI-05-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$1,500,000.00 |
| PI-06-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,000.00 |
| PI-15-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,002.01 |
| PI-17-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 200,001.00 |
| PI-18-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,002.00 |
| PI-20-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 400,000.70 |
| PI-21-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$1, 600,000.31 |
| PI-23-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 800,000.83 |
| PI-24-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 100,000.00 |
| PI-25-SEP-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 600,000.72 |
| PI-01-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 300,001.00 |
| PI-02-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 250,001.22 |
| PI-03-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 700,002.00 |
| PI-04-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | \$ 1,800,002.32 |



CONTRALORÍA

| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 17 de 30 |
|--|--|--------------------------------------|---------------------------|
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 | |
| PI-05-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 800,002.02 |
| PI-07-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,400,001.05 |
| PI-09-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 400,001.05 |
| PI-11-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 200,001.00 |
| PI-13-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 1,700,002.50 |
| PI-14-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 900,001.00 |
| PI-15-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$150,000.82 |
| PI-16-OCT-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 100,000.17 |
| PI-01-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 250,000.00 |
| PI-02-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 250,000.00 |
| PI-05-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 2,500,000.00 |
| PI-07-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 2,600,002.00 |
| PI-08-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 750,000.00 |
| PI-09-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | \$ 200,000.00 |
| PI-11-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank | | \$ 1,600,000.50 |

0
3
2



CONTRALORÍA

| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | | Tipo de Auditoría: Financiera | | Hoja Núm. 18 de 30 | |
|---|--|-------------------------------|--|---------------------------|-----------------|
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | | | Núm. de auditoría: A02/13 | |
| | 75500360 | | | | |
| PI-12-NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 600,002.00 |
| PI-13- NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 200,001.00 |
| PI-14- NOV-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 300,002.00 |
| PI-01-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 500,001.00 |
| PI-02-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 500,001.00 |
| PI-06-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 8,600.001.00 |
| PI-22-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 5,000,000.00 |
| PI-23-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 600,000.81 |
| PI-24-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 300,001.02 |
| PI-25-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 600,002.03 |
| PI-27-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 500,001.00 |
| PI-32-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 1,000,001.00 |
| PI-40-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 2,500,001.89 |
| PI-41-DIC-2012 | Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank 75500360 | | | | \$ 2,500,000.54 |

~~XXX~~

01 50 10



CONTRALORÍA

| | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------|
| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 19 de 30 |
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

PI-56-DIC-2012

Venta de Títulos de Inversión contrato Scotiabank
75500360

\$ 6,600,095.00

C) Otros ingresos en efectivo o especie derivados de aportaciones, convenios, derechos de autor, de marca o patentes, cursos o talleres de capacitación o los materiales respectivos y, en general, los que el Instituto pueda recibir directamente conforme a la Ley.

PI-04-FEB-2012, Aportación de la ALDF por Convenio de Colaboración ALDF/VL/II-06/10. Ingreso por un importe de \$159, 897.00 derivado del convenio de colaboración ALDF/VIL/11-02/12 para la 4ta Feria de la Transparencia. Como documentos probatorios de dicho ingreso, se encuentra el recibo sin número de fecha 08 de febrero de 2012 firmado por el Comisionado Ciudadano Presidente del Instituto en donde se especifica esta operación.

PI-25-MAR-2012, Venta de bases de licitación. Ingreso derivado de la venta de bases de licitación INFODF/LPI/01/2012 para la contratación del seguro de gastos médicos mayores para el personal del Instituto por un importe total de \$1,600.00, mismo que se registró a través de cuatro depósitos por cuenta de los participantes en la licitación de \$400.00 cada uno. Como documentos probatorios de esta acción, en el expediente contable se encuentran cuatro fichas de depósito originales y cuatro recibos sin número de folio o número de control firmados por la titular del área durante el 2012, la Dra. María Emilia Janetti Díaz, documentos a los que se hace mención en la "Atenta Nota" número DRMSG/AN/075/2012 de fecha 29 de marzo de 2012 firmada por el entonces Jefe de Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales, el C. Fidel Lenin Lemus Arrona, a través de la cual se entregaron los comprobantes originales de los depósitos mencionados a la Dirección de Administración y Finanzas, responsable del registro. Al respecto, cabe señalar que durante la presente revisión se detectó que los datos registrados en la "atenta nota" número DRMSG/AN/075/2012 muestran un error en relación con la fecha que se reporta, pues los depósitos originales son del año 2012 y el desglose que se realiza menciona como ejercicio fiscal de la acción el año 2011.

Por último, los ingresos mencionados en la póliza que nos ocupa fueron remitidos en su totalidad a la Secretaría de Finanzas del



CONTRALORÍA

| | | |
|--|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 20 de 30 |
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

Distrito Federal según consta en la póliza de egresos E-471-DIC-2012.

PI-31-SEP-2012, Aportación del Instituto Electoral del Distrito Federal por convenio de colaboración autorizado por el Pleno en el acuerdo número 1038/SO/19-09/12 de fecha 19 de septiembre de 2012 para apoyo en la realización de la 4ta Feria de la Transparencia. Dentro del expediente de esta póliza se encontró el recibo de fecha 26 de septiembre de 2012 firmado por el Comisionado Ciudadano Presidente del Instituto donde se especifica la operación. Cabe señalar que no se registra documento bancario alguno que haga constar la transacción.

PI-08-DIC-2012, Aportación de la Asamblea Legislativa del Distrito Federal mediante convenio de colaboración ALDF/VIL/11-02/12 por la cantidad de \$90,000.00 otorgado al Instituto para la edición y publicación de la Ley de Transparencia. En el expediente contable, se encuentra recibo de fecha 28 de noviembre de 2012 firmado por el Comisionado Presidente donde se especifica la operación. Sin embargo, no se cuenta con documento bancario que señale la transacción.

D) INGRESOS A LA CUENTA DEL INFODF QUE NO REPRESENTAN INGRESO ADICIONAL AL PRESUPUESTO AUTORIZADO NI AMPLIADO.

REINTEGROS

| Póliza | Concepto | Importe |
|----------------|-----------------------------------|------------|
| PI-06-ENE-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$590.00 |
| PI-07-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$715.00 |
| PI-08-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,576.00 |
| PI-11-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,791.00 |
| PI-14-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$3,623.26 |
| PI-16-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$728.00 |



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 21 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |
| PI-17-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$455.00 | |
| PI-19-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,104.00 | |
| PI-20-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$516.00 | |
| PI-22-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$728.00 | |
| PI-23-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$777.28 | |
| PI-25-FEB-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$332.00 | |
| PI-05-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$10,973.00 | |
| PI-07-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$720.00 | |
| PI-18-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,270.00 | |
| PI-11-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$315.56 | |
| PI-12-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,454.07 | |
| PI-15-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,011.00 | |
| PI-16-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,099.21 | |
| PI-17-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$264.00 | |
| PI-18-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,272.00 | |
| PI-19-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$5,824.00 | |
| PI-21-MAR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$707.00 | |
| PI-04-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$86,000.00 | |
| PI-09-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$3,294.00 | |
| PI-11-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,794.00 | |
| PI-12-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$920.00 | |
| PI-13-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$250.00 | |
| PI-16-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$15,000.00 | |
| PI-20-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,534.00 | |
| PI-21-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$200.00 | |
| PI-22-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$296.00 | |
| PI-23-ABR-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,840.00 | |
| PI-02-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,310.00 | |



CONTRALORÍA

| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | | Tipo de Auditoría: Financiera | | Hoja Núm. 22 de 30 | |
|---|-----------------------------------|-------------------------------|------------|---------------------------|--|
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | | | Núm. de auditoría: A02/13 | |
| PI-06-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$200.00 | | |
| PI-07-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,959.81 | | |
| PI-10-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,538.80 | | |
| PI-11-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$120.00 | | |
| PI-12-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,488.00 | | |
| PI-15-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,106.00 | | |
| PI-20-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,384.00 | | |
| PI-22-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$20.00 | | |
| PI-23-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,373.00 | | |
| PI-24-MAY-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$173.01 | | |
| PI-04-JUN-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$74.36 | | |
| PI-05-JUN-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$995.36 | | |
| PI-07-JUN-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$2,675.36 | | |
| PI-09-JUN-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$23.50 | | |
| PI-12-JUN-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,043.00 | | |
| PI-19-JUN-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$69.55 | | |
| PI-08-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$364.06 | | |
| PI-09-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$998.00 | | |
| PI-10-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$106.00 | | |
| PI-14-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$110.00 | | |
| PI-15-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$624.00 | | |
| PI-16-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,060.00 | | |
| PI-17-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$120.00 | | |
| PI-18-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$4.00 | | |
| PI-21-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$93.80 | | |
| PI-22-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$141.60 | | |
| PI-24-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$1,850.00 | | |
| PI-26-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$2,584.00 | | |
| PI-28-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | | \$187.00 | | |



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 23 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |
| PI-29-JUL-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$36.50 | |
| PI-08-AGO-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$71.00 | |
| PI-11-AGO-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,285.00 | |
| PI-12-AGO-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$6,116.58 | |
| PI-15-AGO-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$0.20 | |
| PI-19-AGO-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$132.56 | |
| PI-20-AGO-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$89.67 | |
| PI-21-AGO-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$208.06 | |
| PI-02-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$431.00 | |
| PI-03-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$728.00 | |
| PI-04-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$341.06 | |
| PI-07-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,205.00 | |
| PI-10-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$375.00 | |
| PI-11-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$3,170.00 | |
| PI-12-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$641.00 | |
| PI-16-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,080.00 | |
| PI-19-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$216.00 | |
| PI-22-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$45.40 | |
| PI-26-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,119.00 | |
| PI-27-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$102.03 | |
| PI-28-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$115.00 | |
| PI-29-SEP-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$224.00 | |
| PI-08-OCT-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$722.00 | |
| PI-10-OCT-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$128.00 | |
| PI-12-OCT-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$49.50 | |
| PI-03-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$5,505.60 | |
| PI-04-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$10,321.00 | |
| PI-10-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$547.00 | |
| PI-15-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,331.00 | |

[Handwritten signature]

C
-
C



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 24 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |
| PI-16-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$550.00 | |
| PI-17-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,149.70 | |
| PI-19NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$5,827.00 | |
| PI-20-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1.40 | |
| PI-21-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$373.01 | |
| PI-22-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$30.93 | |
| PI-23-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,117.56 | |
| PI-25-NOV-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$288.00 | |
| PI-03-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$49.06 | |
| PI-04-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$30.00 | |
| PI-05-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$541.00 | |
| PI-09-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$14.50 | |
| PI-10-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$293 | |
| PI-11-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$4,411.00 | |
| PI-12-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$204.00 | |
| PI-13-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$525.00 | |
| PI-14-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$541.00 | |
| PI-15-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,871.00 | |
| PI-16-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$4,212.00 | |
| PI-17-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$3,750.00 | |
| PI-18-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,295.00 | |
| PI-21-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$102.00 | |
| PI-26-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$400.00 | |
| PI-28-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$520.00 | |
| PI-29-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$4,160.00 | |
| PI-30-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$350.00 | |
| PI-31-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,261.00 | |
| PI-33-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,659.87 | |
| PI-34-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$4,672.00 | |

2012



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 25 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

| | | |
|----------------|-----------------------------------|-------------|
| PI-35-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$728.00 |
| PI-36-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,614.00 |
| PI-38-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,866.00 |
| PI-39-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,248.65 |
| PI-42-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$10,000.00 |
| PI-43-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$2,470.00 |
| PI-44-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$29,387.00 |
| PI-45-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$5,763.71 |
| PI-48-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$15,000.00 |
| PI-49-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$10,000.00 |
| PI-50-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$1,020.00 |
| PI-51-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$11.90 |
| PI-52-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$15,000.00 |
| PI-53-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$6,687.00 |
| PI-54-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$15,000.00 |
| PI-55-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$63.00 |
| PI-57-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$43,001.75 |
| PI-59-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$4,500.00 |
| PI-60-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$102.00 |
| PI-61-DIC-2012 | REINTEGRO A LA CUENTA DEL INFO DF | \$185.59 |

En este caso, se detecta el registro de un movimiento denominado **reintegro** que se deriva de una operación previa donde el gasto fue registrado, etiquetado, ejercido y comprobado pero no en su totalidad, generando así un monto que se registra en estas pólizas. El expediente de las mismas se conforma de la siguiente manera: póliza de ingreso (donde se registra el reintegro), oficio donde el solicitante especifica la comprobación realizada e integra los comprobantes del gasto, así como un comprobante del depósito realizado a la cuenta del InfoDF sellado por la institución bancaria en original.



CONTRALORÍA

| | | |
|--|--------------------------------------|---------------------------|
| Órgano Autónomo: Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 26 de 30 |
| Área revisada: Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

Cabe señalar, con relación a este movimiento, que no representa un ingreso adicional al presupuesto autorizado y ampliado, sino el registro de devoluciones de recursos previamente otorgados. Sin embargo, carecen de un formato específico y no se observa uniformidad en los documentos integrados durante la conformación de los expedientes, ni en las fechas y tiempos en los que se registra el gasto y el subsecuente reintegro. Si bien en algunos expedientes el gasto y el reintegro corresponden al mismo mes de operación, se observa que para otros casos el tiempo puede exceder los 60 días y hasta los 6 meses del momento en que el gasto fue ejercido y el instante en que el monto no utilizado es reintegrado.

Con relación a los tiempos de comprobación y posible reintegro, el personal autorizado del área informa que no existe fecha determinada. Sin embargo, hace constar que a los servidores públicos que reciben estos recursos en la modalidad de gastos por comprobar se les hace firmar un formato de recibo que contiene el siguiente texto:

| | |
|---|----------------|
| RECIBÍ: \$ 0.00 | |
| RECIBO DE GASTOS A COMPROBAR | |
| Por medio del presente, hago constar que recibo la cantidad de \$0.00 (00/100 M.N.) por concepto de gastos sujetos a comprobar (especificar la razón de gasto) | |
| Asimismo, me comprometo que la comprobación la realizaré mediante facturas a nombre del Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de datos Personales del Distrito Federal y que estas facturas deberán cubrir con todos los requisitos establecidos en el Código Fiscal de la Federación, y en caso de que no llegara a comprobar lo recibido, autorizo que se realice el descuento vía nómina, si existiera un remanente lo deberé depositar a la cuenta bancaria 0101111194 de Scotiabank Inverlat o a la cuenta CLABE 044180001011111944, para realizar la transferencia a favor del Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal y entregar la ficha de depósito original a la Dirección de Administración y Finanzas. | |
| RECIBE | ENTREGA |

A continuación se mencionan casos específicos de pólizas de reintegro que presentan diversas particularidades:



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 27 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

PI-07-ABR-2012, ingreso por \$ 1,959.81: se detecta el faltante de la ficha bancaria de depósito del reintegro en original, únicamente se cuenta con copia simple de la misma.

PI-04-MAR-2012: se registra un ingreso de \$86,000.00 por parte del proveedor Rosa María Núñez Carmona; cabe destacar que dentro del expediente contable no se cuenta con documento alguno que especifique el motivo del reintegro.

PI-18-JUN-2012: reintegro de \$2,000.07 en el expediente contable de dicha póliza se especifica que el motivo del reintegro es por el cobro indebido de un cheque, reintegrándose \$2,000.00 de los \$8,000.00 entregados. Como documentos probatorios de la acción únicamente se presenta el registro bancario del reintegro y el oficio INFODF/DAF/075/12 mediante el cual se informa que la mencionada operación es consecuencia de una discrepancia del cheque 0000804 que debió haber sido por \$6000.00. Sin embargo, no se especifica la causa de la llamada discrepancia.

PI-27-JUL-2012: reintegro por \$1,944.00 por concepto de cobro indebido; del mismo modo, no se especifica la razón que da origen al reintegro. Dentro del expediente sólo se cuenta con el oficio INFODF/DAF/075/12 que informa que se realizó un cobro indebido sin explicar la causa del error.

PI-48-DIC-2012: reintegro a la cuenta del Instituto por la cantidad de \$15,000.00. En este caso, no se cuenta con ningún tipo de documento que justifique el reintegro; lo único que existe es un documento probatorio de la transacción.

PI-28-DIC-2012; PI-29-DIC-2012; PI-30-DIC-2012; PI-31-DIC-2012; PI-33-DIC-2012: En estas pólizas, destaca el hecho de que los reintegros son registrados 60 días después (en promedio) de que se emitió el cheque.

PI-01-ABR-2012: Transferencia de cuenta para pago de pensión alimenticia del fondo de ahorro. Esta póliza refiere un ingreso por \$52,055.00 por concepto de pago de pensión alimenticia. En este caso, el ingreso se realizó mediante transferencia de una cuenta de



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 28 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

ahorro (correspondiente al seguro de separación individualizado) a la cuenta del Instituto para cubrir la obligación del pago de alimentos que ordenó el juzgado 15 de lo familiar de acuerdo con el expediente 266/10.

IV. Conclusión y Recomendación General.

CONCLUSIÓN:

Derivado de la revisión efectuada se obtuvo un panorama general de la situación que guarda la Dirección de Administración y Finanzas en el manejo y aplicación de los recursos aprobados en el Programa Operativo Anual 2012 del Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos del Distrito Federal; particularmente, de los ingresos y otros beneficios durante el ejercicio fiscal 2012, panorama del que se concluye que si bien el Instituto cumple en lo general con lo establecido en los diversos Lineamientos en la materia, se advierte la falta de consistencia en la aplicación y supervisión de la normatividad aplicable, así como la falta de control interno de la documentación e información elaborada y manejada por el área auditada respecto de la integración y homologación de la documentación utilizada en la integración de los expedientes.

Se advierte la falta de un manual de políticas y/o procedimientos que documenten los procesos y de formatos para el control administrativo y normativo para los diversos tipos de ingresos del Instituto.

Recomendaciones Generales.

Es importante considerar el resultado de la presente revisión con el objetivo de implementar las medidas necesarias tendientes a complementar las inconsistencias advertidas a través de una coordinación periódica entre todos los involucrados, elaborando un plan de trabajo y dando seguimiento al cumplimiento futuro de la normatividad aplicable considerando lo siguiente:



CONTRALORÍA

| | | | |
|---|---|--------------------------------------|---------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 29 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |
| <ul style="list-style-type: none">○ Se deberá elaborar un formato específico para los ingresos derivados de reintegros, regulando el plazo máximo en que deberán realizarse considerando que nunca se debe exceder el año fiscal en que se ejerció el gasto, sugiriendo que se realice dentro de los 30 días siguientes al ejercicio del gasto, incluyéndose en los criterios desarrollados todas las partidas presupuestales contempladas en el clasificador por objeto de gasto vigente; las normas deberán contemplar y especificar el cada paso del procedimiento así como supervisar la revisión para la comprobación del reintegro, incluyendo especificar la evidencia documental necesaria para la integración de los expedientes resultantes.○ Se sugiere llevar un mejor control en la elaboración de "atentas notas" que son integradas de manera constante en las pólizas de ingreso para la comprobación de la acción con el fin de evitar errores en los datos que ahí se muestran.○ Con el fin de lograr uniformidad en el proceso de integración y sustentación de las diversas pólizas de ingresos, se recomienda elaborar un procedimiento que estandarice y sirva como guía para la integración de los documentos que contendrá cada expediente.○ Para el caso de los ingresos por concepto de convenios de colaboración, se deberá considerar incluir un número de folio en los recibos firmados por el Ciudadano Comisionado Presidente logrando con ello mayor control y certeza de las operaciones. Asimismo, se sugiere incluir de forma general en el expediente contable algún documento en que conste la transferencia realizada.○ En el caso de reintegros de proveedores se sugiere incluir, además de la leyenda "cobro indebido", una breve explicación del motivo que originó el reintegro, lo anterior, para brindar mayor certeza en los pagos que realiza el Instituto así como mayor claridad en el expediente del gasto.○ Evitar realizar correcciones con lápiz en las pólizas y documentos con los que se comprueba el gasto. | | | |



CONTRALORÍA

| | | | |
|-------------------------|---|--------------------------------------|----------------------------------|
| Órgano Autónomo: | Instituto de Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales del Distrito Federal | Tipo de Auditoría: Financiera | Hoja Núm. 30 de 30 |
| Área revisada: | Dirección de Administración y Finanzas | | Núm. de auditoría: A02/13 |

V. Esta auditoría se determino sin Observaciones

~~Handwritten signature~~
D-100