PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
1	<p>Resultado Núm. 2 Observación Núm. 1</p> <p>Se verificó que los manuales de organización específicos de las secretarías ejecutivas de Administración (SEA); de Obra, Recursos Materiales y Servicios Generales (SEORMSG); de Finanzas (SEF); y de las direcciones generales de Seguridad y Protección Civil DGSPC); de Administración Regional (DGAR), de Inmuebles y Mantenimiento (DGIM); y de Recursos Materiales y Servicios Generales (DGRMSG), no se encuentran actualizados, toda vez que no se considera en éstos las modificaciones efectuadas a sus respectivas estructuras orgánicas.</p> <p>Lo anterior incumplió los artículos 65, fracción IX, 80, fracción XXVII, del Acuerdo General del Pleno del Consejo de la Judicatura Federal, que reglamenta la organización y funcionamiento del propio Consejo del 3 de octubre de 2006 (AG 3/Oct/06).</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-001 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal realice las gestiones necesarias para actualizar los manuales de organización específicos a efecto de que guarden congruencia con las estructuras orgánicas autorizadas, en cumplimiento de los artículos 65, fracción IX, 80, fracción XXVII, del Acuerdo General del 3 de octubre de 2006, relativo a la organización y funcionamiento del Consejo de la Judicatura Federal.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones que estimen pertinentes.</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>
2	<p>Resultado Núm. 5 Observación Núm. 1</p> <p>Se verificó que durante el ejercicio 2008 el CAAOPS realizó 54 sesiones: 44 ordinarias y 10 extraordinarias, de las cuales se levantaron sus actas respectivas; sin embargo, 13 de éstas (10 ordinarias y tres extraordinarias) carecen de las firmas de los integrantes del CAAOPS que asistieron a dichas reuniones.</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-002 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación,</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	Lo anterior incumplió el artículo 26, fracción V, del AG 75/2000.	<p>recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal recabe en tiempo y forma las firmas de los integrantes del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos, Obra Pública y Servicios, a efecto de que las actas de sus reuniones se encuentren debidamente formalizadas, en cumplimiento del artículo 26, fracción V, del Acuerdo General 75/2000.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	
3	<p>Resultado Núm. 7 Observación Núm. 1</p> <p>Con la revisión de la Licitación Pública Nacional núm. SEORMSG/DGRMSG/DCVSP/002/2008 (LPN-002-08) para la contratación del servicio de seguros patrimoniales y vehiculares con cargo a la partida 3404 "Seguros de Bienes Patrimoniales", se comprobó que se descalificó a dos concursantes por no haber foliado sus propuestas. No obstante lo anterior, en la Invitación Restringida núm. SEORMSG/DGRMSG/DRM/SA/IR/014/2008, tres concursantes incurrieron en la misma deficiencia, sin embargo, uno de ellos omitió foliar parcialmente su propuesta técnica, lo cual fue subsanado por el área convocante, por lo cual no fue descalificado del procedimiento.</p> <p>Por otra parte, en la LPN SEORMSG/DGRMSG/DRM/LPN/043/2008 se detectó que una empresa no presentó el acta de aumento de capital, y que otro</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-003 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal evalúe los criterios establecidos para descalificar a los concursantes en procesos de adjudicación, a fin de considerar aquellos aspectos que por sí mismos no afecten la solvencia de las propuestas presentadas, en cumplimiento del artículo 1, párrafo segundo, del Acuerdo General 66/2006.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	Solventada

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>proveedor no entregó los originales de los estados financieros, sólo una fotocopia con firmas en original; no obstante, no fueron descalificados por la convocante bajo el argumento de que el incumplimiento de dichos requisitos no afectan la solvencia de las propuestas; sin embargo, en la LPN SEORMSG/DGRMSG/DRM/SA/LPN/004/2008 una empresa fue descalificada por no presentar el último aumento o disminución al capital social.</p> <p>Al respecto, se informó por parte del CJF que dichas situaciones obedecen a que los procedimientos LPN-002-08 y el LPN/004/2008 fueron celebrados en febrero de 2008 y en abril de ese mismo año y la CA del CJF autorizó los "Criterios de Evaluación y Adjudicación de las Partidas", en donde se estableció que en caso de que la información se hubiese presentado parcialmente foliada, el personal del CJF subsanaría ésta deficiencia para no descalificar a los participantes del evento, razón por la cual en el caso de la LPN/043/2008, se procedió a foliar la información de un concursante y no se descalificó.</p> <p>Sin embargo, no se tienen criterios claros para decidir qué aspectos son los que pueden o no influir en la solvencia de la propuesta y por los cuales se debe descalificar a los participantes en un evento de licitación o de invitación restringida.</p> <p>Lo anterior incumplió los artículos 1, párrafo segundo, del AG 66/2006; y 47 TER, fracción IV, del Acuerdo General 51/2007 del Pleno del Consejo de la Judicatura Federal, por el que se reforman, derogan y adicionan diversas disposiciones del Acuerdo General 75/2000 del Pleno del Consejo de la Judicatura</p>		

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>Federal, que fija las bases para que las adquisiciones, arrendamientos, prestación de servicios y obra pública en el Consejo de la Judicatura Federal, se ajusten a los criterios contemplados en el artículo 134 constitucional y de los diversos acuerdos generales que lo han modificado.</p>		
<p>4</p>	<p>Resultado Núm. 8 Observación Núm. 1</p> <p>Se practicó una inspección física al Almacén General del CJF, y se observó que existen 3,375 cartuchos de diferentes características por 1,522.4 miles de pesos que a la fecha presentan nulo movimiento, debido al cambio de las tecnologías en materia de sistemas, lo que provocó que estos materiales se volvieran obsoletos.</p> <p>Cabe señalar que dichos materiales, a la fecha, se encuentran en proceso de ser desincorporados; sin embargo, de acuerdo con los reportes emitidos en el área de almacén, se detectó que en algunos casos los cartuchos han estado almacenados desde el ejercicio 2003, sin que dicho proceso haya sido concluido.</p> <p>Asimismo, se observó que en el Almacén General del CJF se encuentran resguardados aproximadamente 18,000 cartuchos usados, sin que a la fecha se haya determinado cuál será su destino final.</p> <p>Lo anterior incumplió el artículo 1, párrafo segundo, del AG 66/2006; y el apartado VI, numeral 7, punto 7.13, de las Políticas y Lineamientos para el Ejercicio del Presupuesto de Egresos 2008 del Consejo de la Judicatura Federal (PLEPE 2008),</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-004 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal realice las acciones necesarias a efecto de desincorporar los bienes que presentan bajo y nulo movimiento, y que se determine el destino final de aquellos bienes que ya han sido utilizados y se encuentran en resguardo del almacén, en cumplimiento del artículo 1, párrafo segundo, del Acuerdo General 66/2006 y de la normativa específica que para tal efecto se emita.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>autorizadas por el Pleno del CJF mediante el oficio núm. SEPLE./ADM./004/1003/2008 del 6 de febrero de 2008, relativa a incluir en el programa de desincorporación aquellos bienes obsoletos y sin movimiento por más de 180 días.</p>		
<p>5</p>	<p>Resultado Núm. 10 Observación Núm. 1</p> <p>Se revisó el 100.0% del gasto ejercido en la partida 3106 "Servicio de Energía Eléctrica" por 203,261.9 miles de pesos, de los cuales se observó que 13 pólizas por un importe de 100,150.5 miles de pesos, no tenían la documentación comprobatoria del trámite del pago efectuado por medio de transferencia electrónica, ya que por la intervención de la ASF, la entidad fiscalizada procedió a completar la documentación faltante en las pólizas observadas.</p> <p>Lo anterior incumplió el artículo 1, párrafo segundo, del AG 66/2006.</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-005 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal fortalezca los mecanismos de control que permitan asegurar que todos los pagos que se realicen, cuenten con la documentación comprobatoria completa, en cumplimiento de los artículos 42, 43, fracción III, del Acuerdo General 66/2006.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>
<p>6</p>	<p>Resultado Núm. 10 Observación Núm. 2</p> <p>En el análisis de las cuentas por las cuales el CJF realizó pagos por Servicio de Energía Eléctrica en el ejercicio 2008, se detectó lo siguiente:</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-006 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>1. Con el oficio núm. SEORMSG/DGRMSG/DSAIC/728/2008 del 5 de junio de 2008, se solicitó la baja de la cuenta de luz núm. 827050910671; sin embargo, se realizaron pagos de energía eléctrica de esta cuenta durante los meses de julio a octubre de 2008 por 40.8 miles de pesos sin que se justifiquen los motivos. Cabe mencionar que en el periodo del 4 de septiembre al 1 de octubre no se generó facturación.</p> <p>2. En las cuentas núms. 596950312238, 613961201146, 903900602707, 256930206479 y 626030108244, se observó que la Comisión Federal de Electricidad (CFE) realizó bonificaciones del pago de la luz, sin que se haya aclarado el porqué de dicha situación.</p> <p>3. Las cuentas núms. 849930209703 y 321553027941 están a nombre de la SCJN; sin embargo, se pagaron recibos que amparan los periodos del 18 de noviembre de 1994 al 1 de enero de 2008 y del 21 de diciembre de 2007 al 22 de enero de 2008, respectivamente, sin que se hubieran justificado los motivos de dichas erogaciones por parte del CJF, aunado al hecho de que los pagos de la cuenta 849930209703 se realizaron 14 años después de prestado el servicio. Cabe mencionar que para la cuenta núm. 321553027941 se solicitó su cancelación a Luz y Fuerza del Centro el 6 de febrero de 2008.</p> <p>Al respecto, se informó por parte del CJF que la cuenta núm. 321553027941 se encontraba a nombre de la SCJN, dado que fue un inmueble que se rentó desde años atrás y se facturaba a nombre de ese tribunal superior; sin embargo, no se remitió evidencia para acreditar la obligación de pago por parte del CJF.</p> <p>Asimismo, se señaló que la cuenta núm. 849930209703 no</p>	<p>Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal fortalezca los mecanismos de control a efecto de cancelar ante la instancia correspondiente, las cuentas por servicio de luz de los inmuebles que ya no ocupe; así como, identificar que los servicios por energía eléctrica correspondan a servicios devengados por el Consejo de la Judicatura Federal, y que los pagos se realicen en tiempo y forma, en cumplimiento del artículo 1, párrafo segundo, 43, fracción III, del Acuerdo General 66/2006.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>pertenece a ninguno de sus inmuebles y que con el oficio SEORMSG/DGRMSG/DS/1817/2009 del 20 de noviembre de 2009, se solicitó una bonificación por 849.6 miles de pesos; sin embargo, no se especificó a que cuentas corresponde dicha bonificación, toda vez que la entidad fiscalizada hizo referencia de la misma, para efectos de aclaración de los pagos por 2.5 miles de pesos de la cuenta núm. 708071101421; que no pertenece a ningún inmueble del CJF, sino a una de las casas de la Cultura Jurídica a cargo de la SCJN. 4. No se proporcionó la evidencia documental que ampare el alta de la cuenta núm. 827080209748 a efecto de contar con la documentación que justifique el pago por el servicio de energía eléctrica por un monto de 1,799.1 miles de pesos.</p> <p>Lo anterior incumplió los artículos 1, párrafo segundo, 43, fracción III, del AG 66/2006.</p>		
7	<p>Resultado Núm. 12 Observación Núm. 1</p> <p>Se constató que los contratos de arrendamiento de siete inmuebles localizados en los estados de Jalisco (uno), Quintana Roo (cuatro), Tamaulipas (uno) y Tlaxcala (uno), no fueron renovados, dado que su vigencia fue hasta los ejercicios de: 2000 (uno), 2002 (uno), 2005 (uno) y 2007 (cuatro).</p> <p>Sobre el particular, se informó que para dichos inmuebles se continúa realizando el pago que se tenía estipulado en el último contrato, bajo la figura legal de la "tácita reconducción" considerada en los códigos civiles de las entidades federativas señaladas.</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-007 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal realice las gestiones necesarias a efecto de que los contratos se renueven de forma anual, en cumplimiento de los artículos 31 del Acuerdo General 53/2006; y 43, fracción III, del Acuerdo General 66/2006.</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>Sin embargo, el AG 53/2006 señala que para efectos de liberación de los pagos por arrendamiento se debe contar con el contrato respectivo, y en los casos de los inmuebles observados, los pagos que se realizaron en el 2008 no se encuentran respaldados con un contrato de arrendamiento vigente, por lo que no se tiene certeza jurídica respecto de las obligaciones y derechos de las partes.</p> <p>Lo anterior incumplió los artículos 31 del AG 53/2006; y 43, fracción III, del AG 66/2006.</p>	<p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	
<p>8</p>	<p>Resultado Núm. 13 Observación Núm. 1</p> <p>Se verificó que los 73 inmuebles arrendados se encuentran incluidos en el Programa de Adquisiciones y Arrendamiento de Inmuebles 2008 (PAAI 2008).</p> <p>Respecto al PAAI 2008, se comprobó que con el oficio núm. SEPLE./ADM./007/7719/2008 del 8 de octubre, el Secretario Ejecutivo del Pleno del CJF comunicó que en esta fecha el Pleno autorizó el PAAI 2008 para cubrir necesidades de espacio para la instalación o reubicación de los Órganos Jurisdiccionales, Auxiliares y Unidades Administrativas del CJF, en el cual se contemplaron siete nuevos contratos de arrendamiento para los estados de Colima, Monterrey, San Luis Potosí, Morelia, Mazatlán, Tlaxcala y Villahermosa.</p> <p>Al respecto, se conoció que la norma no establece una fecha determinada para la presentación del citado programa al Pleno,</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-008 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal establezca los mecanismos de control necesarios, a efecto de que se establezca un plazo para la presentación del Programa de Adquisiciones y Arrendamiento de Inmuebles con la oportunidad que permita su adecuada ejecución en el ejercicio de que se trate, en términos de eficiencia y eficacia, en cumplimiento de los artículos 1, párrafo segundo, y 17 del Acuerdo General 66/2006.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>no obstante, dado que éste tiene como finalidad establecer las necesidades y requerimientos para la adquisición y arrendamiento de inmuebles anuales para ser autorizados por el Pleno, al haber sido autorizado hasta el 8 de octubre de 2008, dicha programación ya no era anual, toda vez que la ejecución de lo programado, sólo era factible el último trimestre de 2008, con lo que el Pleno sólo se dio por enterado de lo ya ejecutado.</p> <p>En este sentido, la presentación del PAAI no se realizó oportunamente, para contar con la autorización del Pleno antes de su ejecución, en atención a los criterios de eficiencia y eficacia que regulan la administración de los recursos en el CJF.</p> <p>Lo anterior incumplió los artículos 1, párrafo segundo, y 17 del AG 66/2006.</p>	<p>hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	
9	<p>Resultado Núm. 15 Observación Núm. 1</p> <p>Se constató que de los pagos realizados en el ejercicio 2008 al proveedor Grupo Estratégico Telecomunicaciones, S.A. de C.V., por 77,992.3 miles de pesos del contrato núm. SEORMSG/DGRMSG/DRM/SCS/022/07, los montos por 2,752.0 miles de pesos y 14,454.2 miles de pesos, fueron por servicios devengados a partir de noviembre y diciembre de 2007 que obedecen al incremento en los servicios pactados inicialmente.</p> <p>Sin embargo, se observó que el CJF no realizó con anticipación los convenios modificatorios que sustentaran la modificación de los servicios prestados, ya que fue hasta el 6 de mayo y el 18 de</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-009 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal establezca los mecanismos de control a efecto de que los contratos, convenios modificatorios, y todos aquellos documentos contractuales que impliquen una obligación de pago por parte del Consejo de la Judicatura Federal se formalicen previamente a la prestación de los servicios, en cumplimiento del artículo 1, párrafo segundo, del Acuerdo General 6/2006 y de la normativa</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>agosto de 2008, que se regularizó dicha situación.</p> <p>Lo anterior incumplió el artículo 1, párrafo segundo, del AG 66/2006; y las cláusulas tercera del segundo convenio modificatorio y sexta del tercer convenio modificatorio, ambos del contrato SEORMSG/DGRMSG/DRM/SCS/022/07, relativas al lugar y forma de pago.</p>	<p>específica que para tal efecto se emita.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	
10	<p>Resultado Núm. 16 Observación Núm. 1</p> <p>Se comprobó que en la partida 3209 "Arrendamiento de Vehículos Terrestres, Aéreos, Marítimos, Lacustres y Fluviales para Servidores Públicos", se ejercieron 5,064.7 miles de pesos, los cuales se revisaron en su totalidad.</p> <p>Dicho monto se integró por 158.9 miles de pesos para el alquiler de vehículos de los Consejeros para el desempeño de funciones oficiales; y 4,905.8 miles de pesos para pagar el "Servicio de Transporte del Personal del CJF" para diversos inmuebles ubicados en México, D.F., Estado de México, Jalisco, Nuevo León y Sinaloa.</p> <p>Al respecto, se comprobó que el gasto se encuentra sustentado con los contratos u órdenes de servicio y las facturas correspondientes; sin embargo, se observó que las erogaciones realizadas por el servicio de transporte de personal, que representan el 96.9% del presupuesto ejercido en dicha partida, es una "prestación especial" que es recurrente y sólo para las localidades a las que se hace referencia, sin que el CJF haya demostrado la obligatoriedad de otorgar esta prestación.</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-010 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal fortalezca los mecanismos de control con objeto de que la renovación de los servicios se formalicen en tiempo y forma, así como las obligaciones tanto del proveedor como del Consejo de la Judicatura Federal se cumplan en los términos contratados, en cumplimiento de los artículos 1, párrafo segundo; y 51 del Acuerdo General 66/2006.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	<p>Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>Cabe señalar que en el caso de Mazatlán Sinaloa, no se proporcionaron los servicios de transporte durante el periodo de agosto a octubre de 2008, en virtud de que se estaba en espera de que el Pleno del CJF autorizara que el estacionamiento ubicado en avenida Miguel Alemán fuera utilizado por el personal de apoyo; lo que evidencia que dichos servicios no son obligatorios, aunado a que la justificación para otorgar esta prestación obedece a que el estacionamiento se encuentra retirado del edificio sede.</p> <p>Además, en los contratos y órdenes de servicio realizados en 2008 para el servicio de transporte de personal, se observó lo siguiente:</p> <p>a) En el contrato CON/DGRMSG/016/2008 del 2 de enero de 2008, suscrito con el proveedor Transporte Escolar y de Personal, S.A. de C.V., se observó que el prestador del servicio presentó hasta marzo la facturación de los servicios devengados en enero y febrero de 2008, por lo que la presentación de la facturación no se realizó con oportunidad, aunado a que la validación para su pago se efectuó hasta el 21 de abril de 2008. Adicionalmente, el pago de las facturas A 29431, A 29433, A 29435, A 31347, A 29432, A 29434, A 29436, A 31348, se realizó hasta julio de 2008 y no dentro de los veinte días hábiles siguientes, como se establece en el contrato de referencia, toda vez que el contrato se remitió por parte de la Subdirección de Contratación de Servicios hasta el 12 de mayo de 2008.</p> <p>b) Se verificó que el contrato CON/DGRMSG/006/08 del 2 de enero de 2008, suscrito con el proveedor Martur, S.A. de C.V., por el periodo de enero a diciembre de 2008, fue rescindido en</p>		

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>noviembre, por lo que se contrataron los servicios de transporte con el proveedor Transportes Lipu, S.A. de C.V., para el mes de diciembre; sin embargo, dicha acción representó un incremento en el costo de 51.8 miles de pesos a 160.6 miles de pesos (IVA incluido), es decir, 108.8 miles de pesos adicionales, de lo que se informó por parte de la entidad fiscalizada que el incremento en el costo del servicio radica esencialmente en la calidad del servicio y condiciones físicas y mecánicas de las unidades destinadas a prestar el servicio; no obstante, de que en el "dictamen técnico de la evaluación de servicios para su renovación o contratación en el 2008" se señaló en el apartado de observaciones que la Administración Regional había evaluado el servicio como bueno.</p> <p>Lo anterior infringió los artículos 1, párrafo segundo; y 51 del AG 66/2006.</p>		
11	<p>Resultado Núm. 17 Observación Núm. 1</p> <p>En la revisión de la partida 3404 "Seguros de Bienes Patrimoniales" por 40,773.8 miles de pesos, se observó que las pólizas con los núms. 1165, 1166, 2055, 2056, 2917, 4878, 5168, 5798 y 2492 por un monto total de 31.7 miles de pesos corresponden a siniestros que ocurrieron en los ejercicios 2007 (ocho pólizas) y 2006 (una póliza); sin embargo, el pago de sus deducibles son reflejados hasta un año posterior a los eventos; toda vez que en el área en la que ocurre el siniestro se demora de uno a cuatro meses aproximadamente en dar el aviso correspondiente, aunado a que el CJF no realiza la reclamación a la compañía aseguradora, hasta obtener la factura, el</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-011 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal fortalezca los mecanismos de control a efecto de que los siniestros se reporten con oportunidad y se agilicen los trámites correspondientes para hacer la reclamación a la compañía aseguradora; asimismo, que se precise en su Clasificador por Objeto del Gasto en qué partida se deben registrar las</p>	<p style="text-align: center;">Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>resguardo y elaborar el presupuesto de reposición de conformidad con las características y el tipo de daño, lo cual se llega a tardar de dos a siete meses aproximadamente. Adicionalmente, la determinación de la pérdida y el pago correspondiente por parte de la aseguradora se realiza hasta de dos a cinco meses posteriores.</p> <p>Sin embargo, el procedimiento de aviso del siniestro, así como de recopilación de la documentación correspondiente, no se realiza con oportunidad de manera que permita eficientar los tiempos para efectuar la reclamación correspondiente.</p> <p>Por otra parte, el Clasificador por Objeto del Gasto del CJF (COG CJF), vigente para 2008, no especifica la partida en la cual se debe registrar el pago de los deducibles de los seguros de los bienes patrimoniales; no obstante de contar con la facultad de identificar a mayor detalle sus erogaciones.</p> <p>Lo anterior infringió el artículo 1, párrafo segundo, y 51 del AG 66/2006.</p>	<p>erogaciones por concepto del pago de deducibles, en cumplimiento de los artículos 1, párrafo segundo, y 51 del Acuerdo General 66/2006.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	
12	<p>Resultado Núm. 19 Observación Núm. 1</p> <p>En la revisión de los importes ejercidos en las partidas 3418 y 3407, se observó que:</p> <p>1. Se cargó indebidamente a la partida 3418 un importe de 149.8 miles de pesos, los cuales, por la naturaleza del gasto, deben registrarse en la partida 3407, ya que corresponden al pago de Impuestos Adicionales y 0.2 miles de pesos por concepto de comisiones bancarias, de acuerdo a lo señalado en</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-012 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal realice el registro de las operaciones de conformidad con el Clasificador</p>	<p>Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>la documentación comprobatoria (declaración de impuestos estatales).</p> <p>Lo anterior incumplió el COG CJF en términos del artículo 50, fracción II, del AG 66/2006.</p>	<p>por Objeto del Gasto del Consejo de la Judicatura Federal, en cumplimiento del artículo 50, fracción II, del Acuerdo General 66/2006.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	
13	<p>Resultado Núm. 19 Observación Núm. 2</p> <p>Se comprobó que mediante el oficio núm. STCA/0789/2008 del 14 de febrero de 2008, se informó por parte del Secretario Técnico de la CA, que los estados de Puebla, Durango, Baja California y Chiapas habían presentado incremento en la tasa del Impuesto Sobre Nóminas (ISN) o su similar en Puebla, Impuesto sobre Erogaciones por Remuneraciones al Trabajo Personal (IERTP); sin embargo, se realizarían los pagos conforme a los porcentajes establecidos en el ejercicio fiscal 2005. En ese sentido, en las oficinas foráneas del CJF de las entidades federativas citadas, no se han realizado los pagos de dicha contribución de conformidad con lo establecido en la legislación estatal.</p> <p>De igual forma, con el oficio núm. STCA/0789/2008 se informó que en diversos estados de la República se había comenzado con el pago del ISN, de los cuales no se había hecho pago alguno, y que continuarían en el ejercicio 2008 sin cubrir los pagos por este concepto.</p>	<p>08-0-03110-02-0207-01-013 Recomendación</p> <p>La Auditoría Superior de la Federación, con fundamento en lo establecido en los artículos 79, fracción II, párrafo tercero, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, fracción II, 15, fracción XV, y 88, fracción VIII, de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, recomienda que el Consejo de la Judicatura Federal implemente los mecanismos de control a efecto de que se cumpla con el pago de las obligaciones fiscales de las que es sujeto obligado, en cumplimiento de la resolución de la Suprema Corte de Justicia de la Nación y de la normativa estatal aplicable.</p> <p>El Consejo de la Judicatura Federal presentará a la Auditoría Superior de la Federación, en un plazo máximo de 30 días hábiles contados a partir de su notificación, la información y las consideraciones pertinentes.</p>	<p>Solventada</p>

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
 CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
 REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	<p>Al respecto, se observó que la obligación de las oficinas foráneas del CJF para el pago de dicha contribución empezó a partir del año 2005 para Colima, Guanajuato y Querétaro; del 2006 para Tabasco, Campeche y Aguascalientes y; de 2007 para San Luis Potosí. Asimismo, en el caso de Querétaro, se tiene establecido también el pago de Impuestos Adicionales cuya base gravable corresponde al pago efectuado por concepto de ISN, motivo por el cual éstos tampoco fueron cubiertos.</p> <p>Por otra parte, se constató que los estados de Coahuila y Sinaloa no efectuaron el pago del ISN del ejercicio 2008, aun cuando en diciembre de 2007 se derogó la exención de la Federación para su pago y para el 2008 se encontraba obligado a cubrirlo.</p> <p>Sobre el particular, el CJF informó que el 4 de marzo de 2008 se emitió la resolución al Juicio de Amparo 962/2007, promovido por la Dirección General de Asuntos Jurídicos del CJF (DGAJ), en el cual se determinó que el CJF no es sujeto del IERTP en el estado de Puebla, motivo por el cual sólo se realizaron los pagos por dicho impuesto hasta el mes de marzo de 2008.</p> <p>Lo anterior incumplió la normativa estatal aplicable referente al impuesto de referencia; sin embargo, el CJF realizó una consulta a la SCJN el 24 de mayo de 2006, en relación con el pago del Impuesto Sobre Nóminas o su similar en otros estados. Al respecto, la SCJN emitió resolución el 23 de junio de 2009 en la que se determinó que el CJF está obligado al pago del Impuesto Sobre Nóminas o Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal y que dichas obligaciones le serán exigibles por parte de las autoridades hacendarias a partir de que la resolución se publique en el DOF, y respecto del impuesto que comenzó a</p>		

PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN
CONSEJO DE LA JUDICATURA FEDERAL
REVISIONES PRACTICADAS POR LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

No. de Auditoría: 08-0-03110-02-207

Título: Adquisición de Materiales, Servicios, e Inversión Financiera y Ayudas.

No.	OBSERVACIÓN	ACCIÓN PROMOVIDA	SITUACIÓN ACTUAL
	devengarse a partir del ejercicio fiscal 2009, a no ser de que se ubique en algún supuesto de exención, no sujeción o situación de excepción que lo libere de la carga tributaria.		