

"Autorizaciones y Ejecución del Gasto de Servicios de
Comunicación Social y Publicidad de la Administración Pública
Federal del Ejercicio Fiscal 2018"

Tercera entrega de informes individuales

TIPO DE REVISIÓN: DE CUMPLIMIENTO FORENSE

Autorizaciones y Ejecución del Gasto de
Servicios de Comunicación Social y Publicidad
de la Administración Pública Federal del
Ejercicio Fiscal 2018

Ente fiscalizado

Secretaría de Gobernación y
las Secretarías de Salud,
Comunicaciones y
Transportes, Desarrollo Social
hoy Bienestar y Desarrollo
Agrario Territorial y Urbano,
por estar vinculadas con las
operaciones por revisar.

Número de auditoría:

13-GB

¿Por qué se practicó esta
auditoría?

CRITERIOS DE SELECCIÓN

*Esta auditoría se seleccionó con base en los
criterios establecidos por la Auditoría Superior de
la Federación para la integración del Programa
Anual de Auditorías para la Fiscalización
Superior de la Cuenta Pública 2018 considerando
lo dispuesto en el Plan Estratégico de la ASF.*

¿Qué se auditó?

*Las autorizaciones realizadas por la Secretaría de
Gobernación, correspondientes a los diversos incrementos
presupuestales solicitados por las dependencias y entidades,
así como la ejecución del gasto, conforme a la normatividad
aplicable.*

UNIVERSO SELECCIONADO

6,856,687.8 miles de pesos

MUESTRA AUDITADA

2,254,876.2 miles de pesos

"Autorizaciones y Ejecución del Gasto de Servicios de
Comunicación Social y Publicidad de la Administración Pública
Federal del Ejercicio Fiscal 2018"

Tercera entrega de informes individuales

Principales resultados de la auditoría

- La Secretaría de Gobernación como autorizador de las estrategias y programas anuales de comunicación social 2018 y sus modificaciones.
 - Emitió autorizaciones de estrategias y programas anuales de comunicación social y/o promoción y publicidad a dependencias y entidades de la Administración Pública Federal que no contaban con recursos presupuestarios previamente autorizados y asignados en el Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2018,
 - Autorizaciones de incrementos de recursos a los programas anuales, que no acreditaron el supuesto establecido en el artículo 15 párrafo octavo del PEF 2018; y de los que no se emitió una valoración fundada y motivada por parte de la Dirección General de Normatividad de Comunicación, en coordinación con la Subsecretaría de Normatividad de Medios ambas de la Secretaría de Gobernación.
- Secretaría de Gobernación y las Secretarías Salud, de Comunicaciones y Transportes, Desarrollo Social hoy Bienestar y de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano como ejecutores del gasto.
 - En los incrementos solicitados por la Secretaría de Gobernación y las Secretarías Salud, de Comunicaciones y Transportes, Desarrollo Social hoy Bienestar y de Desarrollo Agrario Territorial y Urbano no se acreditó la situación de carácter contingente.
 - No existe una trazabilidad en las características y cantidades de los servicios para la Difusión de las Campañas de comunicación social, establecidos en las requisiciones, en los Anexos Técnicos, en los Contratos o Pedidos y en los oficios de adjudicación.
 - Los pedidos y contratos no señalan la totalidad de las características requeridas para la prestación del servicio, toda vez que no contiene la información de los formatos del "Programa de Comunicación Social" como son: Género (Hombres y Mujeres) población objetivo (Urbana y Rural), edades y nivel socioeconómico.
 - Órdenes de transmisión, de inserción y de servicio identificadas con inconsistencias situación por la cual las erogaciones realizadas en materia de comunicación social no se acreditaron con las ordenes respectivas.
 - De los entregables de los pedidos y contratos se identificaron spots faltantes.
 - De los entregables de los pedidos y contratos se identificaron spots duplicados.
 - No se hizo exigible a los proveedores adjudicados, la totalidad de los comprobantes del ejercicio del gasto, debido a que las dependencias establecieron en los contratos, pedidos y anexos técnicos, respectivamente, porcentajes de entrega de los audios y spots transmitidos como se detalla: Secretaría de Gobernación entre el 50% y 60%, Secretaría de Desarrollo Social hoy Secretaría de Bienestar 30% y la Secretaría de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano 60%.
 - De la reproducción de los videos y audios no es posible identificar las características consistentes en: horario, cobertura, tipo de programa o frecuencia toda vez que la reproducción corresponde a un fragmento de programa, anuncios comerciales o el spot específico y en la proyección o reproducción de igual forma no se identifican dichas características.
 - Las Secretarías de Gobernación, Salud, de Comunicaciones y Transportes, Desarrollo Social hoy Bienestar y de Desarrollo Agrario, Territorial y Urbano, no acreditaron con documentación e información justificativa y comprobatoria la validación de las pautas, a fin de certificar y corroborar la difusión realizada por los medios de comunicación masivos, por lo que no existe la certeza de que los servicios contratados para llevar a cabo la "Difusión de Mensajes sobre Programas y Actividades Gubernamentales" se hayan efectuado por 415,181.2 miles de pesos, 641,830.6 miles de pesos, 241,517.3 miles de pesos, 224,999.4 miles de pesos y 282,903.9 miles de pesos, respectivamente.



Principales acciones emitidas

- **01 – Pliego de Observaciones**
Monto Observado. - \$415,181,181.89
La entidad fiscalizada no acreditó con documentación justificativa y comprobatoria la validación de las pautas, estableció en los pedidos y sus anexos técnicos de las Campañas porcentajes de entrega de los spots transmitidos que oscilan entre el 50% y 60%; las órdenes de transmisión, de inserción y de servicio no cumplen con las especificaciones de la pauta de difusión; así mismo, no comprobó 17,775 spots de radio y televisión y presentó 5,533 spots duplicados.
- **02 – Pliego de Observaciones**
Monto Observado. - \$641,830,590.16
La entidad fiscalizada no acreditó con documentación justificativa y comprobatoria la validación de las pautas, las órdenes de transmisión, de inserción y de servicio no cumplen con las especificaciones de la pauta de difusión; así mismo, no comprobó 10,902 spots de radio y televisión, y presentó 948 spots duplicados.
- **03 – Pliego de Observaciones**
Monto Observado. - \$241,517,310.96
La entidad fiscalizada no acreditó con documentación justificativa y comprobatoria la validación de las pautas, las órdenes de transmisión, de inserción y de servicio no cumplen con la información de la tarifa convenida y/o pautas de difusión, y no comprobó 121 spots de radio y televisión, y 15 spots los justifican con el mismo archivo.
- **04 – Pliego de Observaciones**
Monto Observado. - \$224,999,397.00
La entidad fiscalizada no acreditó con documentación justificativa y comprobatoria la validación de las pautas, no hizo exigible a los proveedores adjudicados, la totalidad de los comprobantes del ejercicio del gasto, debido a que estableció en el anexo técnico de la Campaña un porcentaje de entrega de los audios y spots transmitidos del 30%.
- **05 – Pliego de Observaciones**
Monto Observado. - \$282,903,860.96
La entidad fiscalizada no acreditó con documentación justificativa y comprobatoria la validación de las pautas, no hizo exigible a los proveedores adjudicados, la totalidad de los comprobantes del ejercicio del gasto, debido a que estableció en el anexo técnico de la Campaña un porcentaje de entrega de los audios y spots transmitidos del 60%; además de que no comprobó 1,159 spots de radio y televisión y presentó 1,198 spots duplicados.
- **06 – Pliego de Observaciones**
Monto Observado. - \$1,388,874.89
La Secretaría de Gobernación pagó con recursos públicos federales del ejercicio fiscal 2018, compromisos contraídos en el ejercicio fiscal 2016, sin que se hubiera acreditado que contaba con la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- **07 – Pliego de Observaciones**
Monto Observado. - \$2,115,073.24
La Secretaría de Gobernación pagó con recursos públicos federales del ejercicio fiscal 2018, compromisos contraídos en el ejercicio fiscal 2016, sin que se hubiera acreditado que contaba con la autorización de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público.
- **61 Recomendaciones emitidas a efecto de fortalecer el sistema de control de las Dependencias y asegurar se cumplan con los tiempos, plazos y requisitos en las autorizaciones de modificaciones a las Estrategias y Programas Anuales de Comunicación Social y/o Promoción y Publicidad, los procedimientos de adjudicación y la ejecución y comprobación del gasto.**
- **40 Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria por las irregularidades en el desarrollo de las solicitudes y autorizaciones de modificaciones a las Estrategias y Programas Anuales de Comunicación Social y/o Promoción y Publicidad, los procedimientos de adjudicación y la ejecución y comprobación del gasto, que no se realizó en apego a la normativa aplicable.**

