



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



**ENTIDAD FISCALIZADA:** TELEVISIÓN METROPOLITANA, S.A. DE C.V.  
**ÁREA FISCALIZADA:** SUBDIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA Y OPERATIVA  
**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:**  
8.0.0 "AL DESEMPEÑO"  
**PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN:** 2023  
**SECTOR:** CULTURA  
**CLAVE DE LA ENTIDAD:** 48425

HOJA No. 1 de 5  
ACTO DE FISCALIZACIÓN 04/2023  
NÚMERO DE RESULTADO: 3  
MONTO FISCALIZABLE: N/A  
MONTO FISCALIZADO: N/A  
MONTO POR ACLARAR: N/A  
MONTO POR RECUPERAR: N/A

**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS 3**

RESULTADO SIN OBSERVACIÓN	OBSERVACIÓN
<p><b><u>Programa Anual de Trabajo de la Subdirección General Técnica y Operativa</u></b></p> <p>Con el fin de constatar que los objetivos, estrategias, líneas de acción y metas establecidas en el Programa Anual de Trabajo de la Subdirección General Técnica y Operativa se encuentre debidamente vinculada a los diferentes Programas rectores y al Plan Nacional de Desarrollo 2019 – 2024, al respecto se determinó lo siguiente:</p> <p>El Manual de Organización de Televisión Metropolitana, S.A. de C.V., dentro de las funciones de la Subdirección General Técnica y Operativa, en su viñeta N° 1 señala:</p> <p><i>“Formular el programa anual de metas y actividades de la Subdirección General Técnica y Operativa para el ejercicio 2022, así como la evidencia documental que acredite su cumplimiento.”</i></p> <p>Al respecto, mediante oficio N° 11/425/186/2023 de fecha 11 de octubre de 2023, primer requerimiento de auditoría, en su punto N° 3, se solicitó:</p> <p><i>“3. Proporcionar el Programa Anual de Metas y Actividades de la Subdirección General Técnica y Operativa para el ejercicio 2022, así como la evidencia documental que acredite su cumplimiento.”</i></p> <p>En respuesta, mediante oficio N° SGTO/400/069/2023 de fecha 24 de octubre de 2023, la Subdirección General Técnica y Operativa proporcionó lo siguiente:</p> <p><i>“Programa Anual de Trabajo 2022, con el objetivo de la renovación técnica de la infraestructura, Metas de la propuesta de servicios de transmisión y Metas para la propuesta de servicios técnicos otorgados a las producciones.”</i></p> <p>Al respecto esta Área de Auditoría Interna de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública realizó una revisión de los documentos proporcionados y determinó</p>	<p>La Subdirección General Técnica y Operativa, proporcionó evidencia suficiente que acredita lo siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Los objetivos, estrategias, líneas de acción y metas establecidas en el Programa Anual de Trabajo de la Subdirección General Técnica y Operativa se encuentran debidamente vinculadas a los diferentes Programas rectores y al Plan Nacional de Desarrollo 2019 – 2024.</li> <li>• La Subdirección General Técnica y Operativa cuenta con mecanismos de control que le permiten lograr un cumplimiento eficiente para los indicadores de las metas establecidas en su Programa Anual de Trabajo maximizando los resultados obtenidos.</li> <li>• La Subdirección General Técnica y Operativa cuenta con un mecanismo de control interno que le permite cumplir razonablemente con sus metas y objetivos institucionales, salvaguardando los recursos que se le asignan.</li> </ul> <p style="text-align: right;">   <b>Ing. Raúl Yau Mendoza</b>            Subdirector General Técnico y Operativo         </p>



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023  
FRANCISCO  
VILLA

**ENTIDAD FISCALIZADA:** TELEVISIÓN METROPOLITANA, S.A. DE C.V.  
**ÁREA FISCALIZADA:** SUBDIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA Y OPERATIVA  
**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:**  
8.0.0 "AL DESEMPEÑO"  
**PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN:** 2023  
**SECTOR:** CULTURA  
**CLAVE DE LA ENTIDAD:** 48425

**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS 3**

HOJA No. **2 de 5**  
ACTO DE FISCALIZACIÓN **04/2023**  
NÚMERO DE RESULTADO: **3**  
MONTO FISCALIZABLE: **N/A**  
MONTO FISCALIZADO: **N/A**  
MONTO POR ACLARAR: **N/A**  
MONTO POR RECUPERAR: **N/A**

**RESULTADO SIN OBSERVACIÓN**

**OBSERVACIÓN**

que la Subdirección General Técnica y Operativa proporcionó evidencia documental que acredita que los objetivos, estrategias, líneas de acción y metas establecidas en su Programa Anual de Trabajo se encuentran debidamente vinculadas a los diferentes Programas rectores y al Plan Nacional de Desarrollo 2019 – 2024.

**2. Cumplimiento de metas**

Con el fin de revisar que se tengan establecidos mecanismos de control, evaluación y/o indicadores de las metas establecidas en el Programa Anual de Trabajo de la Subdirección General Técnica y Operativa; así como verificar los resultados obtenidos en concordancia con el presupuesto asignado, se solicitó a la Subdirección la evidencia documental correspondiente, determinándose lo siguiente:

El artículo 50 de la Ley Federal de las Entidades Paraestatales indica:

*“Artículo 50. Los presupuestos de la entidad se formularán a partir de sus programas anuales. Deberán contener la descripción detallada de objetivos, metas y unidades responsables de su ejecución y los elementos que permitan la evaluación sistemática de sus programas.”*

Mediante oficio N° 11/425/186/2023 de fecha 11 de octubre de 2023, primer requerimiento de auditoría, en su punto N° 4, se solicitaron los reportes de avances y resultados de la Subdirección General Técnica y Operativa, correspondientes al ejercicio 2022.

Al respecto, mediante oficio N° SGTO/400/069/2023 de fecha 24 de octubre de 2023, la Subdirección General Técnica y Operativa proporcionó, en su punto N° 4 los reportes trimestrales de avances en el cumplimiento de metas e

**Ing. Héctor Díaz Mendoza**  
Director de Ingeniería y Operaciones  
(Enlace)

5



**FUNCIÓN PÚBLICA**  
SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023  
AÑO DE  
Francisco  
VILLA  
EL FINANCIAMIENTO DEL PAÍS

**ENTIDAD FISCALIZADA:** TELEVISIÓN METROPOLITANA, S.A. DE C.V.  
**ÁREA FISCALIZADA:** SUBDIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA Y OPERATIVA  
**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:**  
8.0.0 "AL DESEMPEÑO"  
**PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN:** 2023  
**SECTOR:** CULTURA  
**CLAVE DE LA ENTIDAD:** 48425

HOJA No. **3 de 5**  
**ACTO DE FISCALIZACIÓN 04/2023**  
**NÚMERO DE RESULTADO: 3**  
**MONTO FISCALIZABLE: N/A**  
**MONTO FISCALIZADO: N/A**  
**MONTO POR ACLARAR: N/A**  
**MONTO POR RECUPERAR: N/A**

**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS 3**

**RESULTADO SIN OBSERVACIÓN**

**OBSERVACIÓN**

indicadores presentados ante el Consejo de Administración, así como los correos electrónicos mediante los que se proporcionó la información ante el Consejo.

Al respecto, esta Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública verificó los reportes proporcionados, así como los resultados obtenidos en relación con el presupuesto asignado, por lo que se determinó que la Subdirección General Técnica y Operativa cuenta con mecanismos de control que le permiten lograr un cumplimiento eficiente para los indicadores de las metas establecidas en su Programa Anual de Trabajo maximizando los resultados obtenidos.

**3- Aprovechamiento de los recursos públicos.**

Con el objetivo de verificar la existencia, suficiencia o funcionalidad de los mecanismos de control interno de la Subdirección General Técnica y Operativa, proporcione una seguridad razonable sobre la consecución de las metas y objetivos institucionales y la salvaguarda de los recursos públicos, se solicitó a la Subdirección General Técnica y Operativa diversa documentación, al respecto se determinó lo siguiente:

El Artículo 53 del Contrato Ley de la Industria de la Radio y la Televisión con vigencia del 1 de febrero de 2022 al 31 de enero de 2024, señala respecto de los trabajadores transitorios o eventuales que presten servicios a la Empresa:

*"ARTÍCULO 53.- El Patrón se obliga a descontar y entregar al Sindicato, las cuotas de tránsito o desplazamiento de los trabajadores que tengan la calidad de transitorios o eventuales o que desplacen según el caso, a trabajadores de base y que no siendo miembros del Sindicato, con previa autorización de éste, presten servicios a la Empresa.*

5

*[Handwritten signature]*



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023  
100 años  
Francisco  
VILLA

**ENTIDAD FISCALIZADA:** TELEVISIÓN METROPOLITANA, S.A. DE C.V.  
**ÁREA FISCALIZADA:** SUBDIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA Y OPERATIVA  
**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:**  
8.0.0 "AL DESEMPEÑO"  
**PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN:** 2023  
**SECTOR:** CULTURA  
**CLAVE DE LA ENTIDAD:** 48425

HOJA No. **4 de 5**  
ACTO DE FISCALIZACIÓN **04/2023**  
NÚMERO DE RESULTADO: **3**  
MONTO FISCALIZABLE: **N/A**  
MONTO FISCALIZADO: **N/A**  
MONTO POR ACLARAR: **N/A**  
MONTO POR RECUPERAR: **N/A**

**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS 3**

**RESULTADO SIN OBSERVACIÓN**

**OBSERVACIÓN**

*Por concepto de cuotas de tránsito o desplazamiento a que se refiere el párrafo anterior, el Patrón descontará hasta el 12% (DOCE POR CIENTO) de la cuota diaria que perciban los trabajadores transitorios o eventuales.*

*Realizado el descuento, dentro de los siguientes diez días hábiles, la Empresa lo entregará al Sindicato y, en caso de retraso, se causará un interés del 4% (CUATRO POR CIENTO) el primer mes y a partir del segundo y subsecuentes meses el 5% (CINCO POR CIENTO) mensual."*

Al respecto, esta Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública solicitó a través de los oficios números 11/425/186/2023 y 11/425/190/2023, de fechas 11 y 13 de octubre de 2023, respectivamente, los Formatos SGTO-01 "Programación de personal técnico operativo", las hojas de tiempo del personal de estructura, confianza y sindicalizado las hojas de tiempo del personal de honorarios asimilados a sueldos y salarios, todos correspondientes a los meses de marzo, mayo, agosto y diciembre del ejercicio 2022. Así mismo, se solicitaron los contratos del personal de honorarios asimilados a sueldos y salarios.

Esta Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública revisó en los Formatos SGTO-01, los casos en los que el personal de honorarios asimilados a sueldos y salarios llevó a cabo actividades que, de conformidad con lo señalado por los artículos 104, 109 y 106 del Contrato Ley de la Industria de la Radio y la Televisión con vigencia del 1 de febrero de 2022 al 31 de enero de 2024, correspondía realizar al personal sindicalizado de Televisión Metropolitana, S.A. de C.V.

Mediante oficio N° DIO/410-239/2023, de fecha 17 de noviembre de 2023, la Dirección de Ingeniería y Operaciones, proporcionó las justificaciones correspondientes.



**FUNCIÓN PÚBLICA**

SECRETARÍA DE LA FUNCIÓN PÚBLICA



2023  
Año de  
Francisco  
VILLA

1910 GOBIERNO DEL PUEBLO

**ENTIDAD FISCALIZADA:** TELEVISIÓN METROPOLITANA, S.A. DE C.V.  
**ÁREA FISCALIZADA:** SUBDIRECCIÓN GENERAL TÉCNICA Y OPERATIVA  
**CLAVE DE PROGRAMA Y DESCRIPCIÓN DE LA AUDITORÍA:**  
8.0.0 "AL DESEMPEÑO"  
**PROGRAMA ANUAL DE FISCALIZACIÓN:** 2023  
**SECTOR:** CULTURA  
**CLAVE DE LA ENTIDAD:** 48425

HOJA No. **5 de 5**  
**ACTO DE FISCALIZACIÓN 04/2023**  
**NÚMERO DE RESULTADO: 3**  
**MONTO FISCALIZABLE: N/A**  
**MONTO FISCALIZADO: N/A**  
**MONTO POR ACLARAR: N/A**  
**MONTO POR RECUPERAR: N/A**

**CÉDULA DE RESULTADOS DEFINITIVOS 3**

RESULTADO SIN OBSERVACIÓN	OBSERVACIÓN
<ul style="list-style-type: none"> <li>De lo anterior se determinó que la Subdirección General Técnica y Operativa cuenta con un mecanismo de control interno que le permite cumplir razonablemente con sus metas y objetivos institucionales, salvaguardando los recursos que se le asignan.</li> </ul>	

Auditora

**C. MONTSSERRAT PÉREZ CAMACHO**

Titular del Área de Auditoría Interna, de Desarrollo y Mejora de la Gestión Pública

**L.A. MAYRA YAZMÍN CARDOSO ARELLANO**