



**CONTROLADORÍA GENERAL**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA No: 1 DE 5  
NÚMERO AUDITORÍA: 01/16  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

**ÁREA REVISADA:** Secretaría Administrativa

**TIPO DE AUDITORÍA:** Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><b>"Revisión al Proceso electoral 2014-2015".</b></p> <p>De la revisión al Convenio General de Coordinación, celebrado el 18 de diciembre de 2014, entre el INE y el IEDF, así como del Anexo Técnico, Anexo Financiero en materia de conteos rápidos y la Adenda para la consideración de los costos para la instalación de las Mesas Directivas de Casilla, derivados del Convenio General de Coordinación.</p> <p>En adición a los anteriores, se determinó revisar la adquisición de los materiales relativos a la Partida 4. Lupa Fresnel, por una cantidad de 8,000 piezas, por medio del procedimiento de Licitación Pública Nacional identificado con el número IEDF-LPN-12/14, derivando en el contrato núm. CV.LPN.-002-15, por un monto total de \$387,161.60 (trescientos ochenta y siete mil ciento sesenta y un pesos 60/100), IVA incluido.</p> <p>Del análisis realizado al universo seleccionado, se constató que las erogaciones del Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF), dieron cumplimiento a las reglas, procedimientos y calendario de actividades aplicables y de los procesos electorales federal y locales relacionados a la jornada electoral concurrente en el Distrito Federal, asentadas en el Convenio General de Coordinación celebrado el 18 de diciembre de 2014. Siendo estas:</p>	<p><b>Correctiva.</b></p> <p>a) La Secretaría Administrativa, en apego al numeral 2 del Anexo Financiero del Convenio General de Coordinación, deberá solicitar y resguardar la documentación comprobatoria mediante los recibos más amplios y cumplidos que amparen los recursos enviados, dentro de los 5 días hábiles siguientes en el que se realizó el movimiento.</p> <p>b) La Secretaría Administrativa deberá comprobar que se contaba con Suficiencia Presupuestal previa al inicio del proceso de la Licitación Pública Nacional número IEDF-LPN-12/14.</p> <p><b>Preventiva</b></p> <p>a) La Secretaría Administrativa deberá en lo sucesivo abstenerse de suscribir contratos en los que el inicio de la vigencia sea con fecha anterior a la firma del mismo y deberá realizarse en un término no mayor a quince días hábiles contados a partir de la fecha de notificación del fallo, conforme a lo establecido en el Artículo 59 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal.</p>	<p> <b>Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández</b> <b>Secretario Administrativo</b></p> <p> <b>C.P. Juan Carlos González Pimentel</b> <b>Director de Recursos Humanos y Financieros</b></p> <p><u>11/Ago 2016</u> <b>Fecha compromiso</b></p>

**Elaboró**  
**Analista**

  
C. Isaac Garcés Hernández

**Coordinó y Supervisó**  
**Subdirectora de Auditoría**

  
Lic. Ma. de Lourdes Guat Rojo Moreno

**Autorizó**  
**Subcontralora de Auditoría,**  
**Control y Evaluación**

  
Lic. Martha Elena Chicano Hernández



**CONTRALORÍA GENERAL**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA No: 2 DE 5  
NÚMERO AUDITORÍA: 01/16  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

**ÁREA REVISADA:** Secretaría Administrativa

**TIPO DE AUDITORÍA:** Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>MONTO ESTABLECIDO A PAGAR POR EL IEDF:</p> <p>Abril: \$52,224,819.26 Mayo: \$32,271,860.70 Junio: <u>\$8,074,787.21</u> Total: <b>\$92,571,467.17</b></p> <p>El 13 de abril del 2015 se firmó otro anexo financiero en materia de conteos rápidos, que incluía la realización de dos simulacros los días 3 y 24 de mayo del mismo año, por un monto de \$349,500.00 pesos m/n. adicionales a los establecidos previamente, de los cuáles el 77% fue aportado por el INE por concepto de la asignación de \$100.00 pesos m/n. de tiempo aire para cada uno de los 2,695 Supervisores y Capacitadores Electorales, cuya suma asciende a \$269,500.00 pesos m/n., el cual será destinado para la realización del conteo rápido del 7 de junio. Los \$80,000.00 pesos m/n. restantes fueron aportados por parte del IEDF considerando una carga de tiempo aire por \$25.00 pesos m/n. para cada uno de los 1,600 Supervisores y Capacitadores Electorales que participaran en los simulacros. La fecha límite para cubrir las aportaciones en mención fue el día 20 de abril de 2015.</p> <p>Adicionalmente el 31 de mayo del 2015, se reconsideraron los costos para la instalación de las 12,624 mesas directivas, incrementando el</p>	<p>b) La Secretaría Administrativa, deberá solicitar y resguardar la documentación comprobatoria y justificativa, que ampare los recursos aportados por el Instituto en convenios de colaboración, así como el detalle de los bienes y/o servicios que serán erogados con la participación del IEDF.</p> <p>c) La Secretaria Administrativa deberá comprobar que se cuenta con la Suficiencia Presupuestal previa al inicio de los procesos licitatorios.</p>	

Elaboró  
Analista

C. Isaac Garcés Hernández

Coordino y Superviso  
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guati Rojo Moreno

Autorizó  
Subcontralora de Auditoría,  
Control y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



**CONTRALORÍA GENERAL**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA No: 3 DE 5  
NÚMERO AUDITORÍA: 01/16  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

**ÁREA REVISADA:** Secretaría Administrativa

**TIPO DE AUDITORÍA:** Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>monto en \$5,772,555.84 pesos m/n.; por lo que el IEDF y el INE celebraron la firma de la Adenda, conviniendo aportar cada una de las partes un monto de \$2,886,277.92 adicionales, a liquidar mediante transferencia electrónica por parte del IEDF en el mes de julio del 2015.</p> <p>En la opinión de esta Contraloría General, la Secretaría Administrativa realizó las erogaciones del Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF), en cumplimiento a la normatividad aplicable y de los procesos electorales federal y locales relacionados a la jornada electoral concurrente en el Distrito Federal, derivados del Convenio General de Coordinación.</p> <p>Sin embargo, se detectaron observaciones con respecto al control de la documentación comprobatoria al Convenio General de Coordinación respecto a la presentación de los comprobantes establecidos en el Anexo Financiero-, en donde el numeral dos establece que "una vez realizada la transferencia correspondiente el INE expedirá y entregará al IEDF, dentro de los 5 días hábiles siguientes en el que se realizó el movimiento, el recibo más amplio y cumplido que amparen los recursos enviados, por lo que se verificará la información que documente las transferencias electrónicas señaladas anteriormente.</p>		

**Elaboró**  
**Analista**

C. Isaac Garcés Hernández

**Coordinó y Supervisó**  
**Subdirectora de Auditoría**

Lic. Ma. de Lourdes Guati Rojo Moreno

**Autorizó**  
**Subcontralora de Auditoría,**  
**Control y Evaluación**

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



CONTRALORÍA GENERAL  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA No: 4 DE 5  
NÚMERO AUDITORÍA: 01/16  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Adicionalmente en relación a la formalización del contrato para la adquisición de las Lupas Fresnel se determinó que existe incumplimiento durante los procesos de licitación y formalización del contrato</p> <p>Se revisó la adquisición de los materiales relativos a la "Partida 4. Lupa Fresnel", realizada por el IEDF por medio del procedimiento de Licitación Pública Nacional número IEDF-LPN-12/14, de la que se derivó el contrato núm. CV.LPN.-002-15, consistente en la adquisición de 8,000 (ocho mil) piezas, por un monto de \$333,760.00 (trescientos treinta y tres mil setecientos sesenta pesos m/n.) más IVA por un monto de \$53,401.60 (cincuenta y tres mil cuatrocientos un pesos 60/100 m/n.), sumando en total de \$387,161.60 (trescientos ochenta y siete mil ciento sesenta y un pesos 60/100 m/n.).</p> <p>Mediante la requisición número 053, de fecha 12 de enero de 2015, se constató que existía suficiencia presupuestal, sin embargo, la fecha de este documento es posterior al fallo de la licitación pública, por lo que incumple con lo dispuesto en el Artículo 28 de la Ley de Adquisiciones para el Distrito Federal, que a la letra señala:</p> <p>"Artículo 28.-Las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones y entidades,</p>	<p>OF 112 / 1197</p> <p>NOR 2 / 139</p>	

Elaboró  
Analista

C. Isaac Garcés Hernández

Coordinó y Supervisó  
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guati Rojo Moreno

Autorizó  
Subcontralora de Auditoría,  
Control y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández





**CONTROLADORÍA GENERAL**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA No: 5 DE 5  
NÚMERO AUDITORÍA: 01/16  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

**ÁREA REVISADA:** Secretaría Administrativa

**TIPO DE AUDITORÍA:** Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p><i>podrán convocar, adjudicar o llevar a cabo adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, solamente cuando cuenten con recursos disponibles dentro de su presupuesto aprobado y señalados en el oficio de autorización de inversión que al efecto emita la Secretaría."</i></p> <p>Mediante el acta de resultado del dictamen y emisión del fallo, de fecha 29 de diciembre de 2014, se adjudicó la Partida.4 a la empresa "Litografía y Empaques Solís, S.A. de C.V." derivando en el <u>contrato CV.LPN.-002-15</u>, firmado el 23 de enero de 2015, estableciendo en la cuarta cláusula la vigencia del contrato, del uno de enero de 2015 al tres de abril del mismo año, por lo que se determina que la Secretaria Administrativa suscribió el contrato con fecha posterior al inicio de su vigencia.</p> <p><b>Fundamento Legal.</b></p> <p>Ley de adquisiciones para el Distrito Federal.</p> <p>Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.</p> <p>Procedimiento para solicitar la elaboración y formalizar los contratos de adquisiciones y arrendamientos de bienes muebles, así como de prestación de servicios.</p>	<p>OF 99/197</p>	

Elaboró  
Analista

C. Isaac Garcés Hernández

Coordinó y Supervisó  
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guati Rojo Moreno

Autorizó  
Subcontralora de Auditoría,  
Control y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

0047