

**Título:** Auditoría Especial "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015"

**Auditoría Núm.** CG.-01/16

**Área Auditada:** Secretaría Administrativa

**Año de Revisión:** 2015

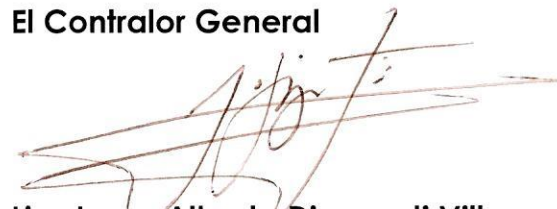
**Oficio N° IEDF/CG/SACyE/036/2016.**

Ciudad de México a 29 de junio de 2016.

**Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández**  
**Secretario Administrativo.**  
**Presente.**

En relación con la orden de **Auditoría CG.-01/16** del 29 de enero del 2016 y de conformidad con los artículos 86 fracción II del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal y 26, fracción X del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Distrito Federal; relativos a las atribuciones de la Contraloría General, en cumplimiento del Programa Interno de Auditoría para el Ejercicio Fiscal 2016, adjunto envío a usted el **Informe de Resultados** de la Auditoría Especial practicada a la Secretaría Administrativa, denominada **"Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015"**

**Atentamente.**  
**El Contralor General**



**Lic. Jorge Alberto Diazconti Villanueva**



RECIBIDO  
29 JUN 30 PM 10:05  
ERIC  
C/PROXO

SECRETARIA ADMINISTRATIVA  
RECIBIDO

c.c.p. **Mtro. Mario Velázquez Miranda.-** Consejero Presidente del Instituto Electoral del Distrito Federal Presente.  
**Consejeras y Consejeros Electorales del Instituto Electoral del Distrito Federal.** Presentes  
**Lic. Martha Elena Chicano Hernández,** Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación.- Presente.

MECH/MLGRM

<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.		
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016	<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015

## ÍNDICE

a) ANTECEDENTES.	2
b) ALCANCE.	4
c) OBJETIVO.	5
d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.	6
e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.	10
f) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.	13

<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.		
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016	<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015

**a) ANTECEDENTES**

El 10 de febrero de 2014, fue publicada la reforma electoral en el Diario Oficial de la Federación, esta reforma prevé entre otras cosas; la posibilidad de organizar las elecciones locales y municipales, además de las federales, la organización de la consulta popular; geografía electoral: distritación y secciones electorales; la organización de elecciones de dirigentes de partidos políticos, designación de consejeros para integrar los consejos de los institutos electorales locales, candidaturas independientes, etc.

Derivado de la reforma constitucional con fundamento en los artículos 73 y segundo transitorio se establecieron, diversas modificaciones y adiciones a las leyes generales, mismas que fueron adicionadas y publicadas el 23 de mayo de 2014 con los siguientes nombres:

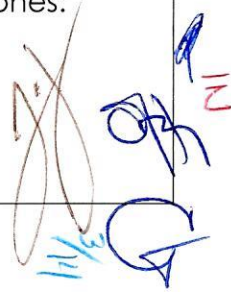
- Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.
- Ley General de Partidos Políticos.
- Ley General en Materia de Delitos Electorales.

La Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGlyPE), tiene por objeto establecer las disposiciones aplicables en materia de instituciones y procedimientos electorales, distribuir competencias entre la Federación y las entidades federativas en estas materias, así como la relación entre el Instituto Nacional Electoral (INE) y los Organismos Públicos Locales.

Conforme a lo que establece numeral 1 del Artículo 29 de la LGlyPE; el INE es un organismo público autónomo dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, en cuya integración participan el Poder Legislativo de la Unión, los partidos políticos nacionales y los ciudadanos, en los términos que ordene esta Ley. El Instituto contará con los recursos presupuestarios, técnicos, humanos y materiales que requiera para el ejercicio directo de sus facultades y atribuciones.

Adicionalmente en el numeral 1 del Artículo 32 de la referida Ley, se establece que el INE tendrá las siguientes atribuciones:

- a) Para los procesos electorales federales y locales:
- I. La capacitación electoral;





<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> “Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015”.	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

- II. La geografía electoral, que incluirá la determinación de los distritos electorales y su división en secciones electorales, así como la delimitación de las circunscripciones plurinominales y el establecimiento de cabeceras;
- III. El padrón y la lista de electores;
- IV. La ubicación de las casillas y la designación de los funcionarios de sus mesas directivas;
- V. Las reglas, lineamientos, criterios y formatos en materia de resultados preliminares; encuestas o sondeos de opinión; observación electoral; conteos rápidos; impresión de documentos y producción de materiales electorales, y
- VI. La fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos y candidatos.

Desde su fundación el INE, celebró convenios de colaboración con los gobiernos de las entidades federativas de la República Mexicana, para la aportación de información y asesoría para el diseño de la documentación electoral; así como, para el uso de productos registrales en su poder y de disponer de los apoyos necesarios para la realización de los procesos electorales locales.

Por otra parte, la reforma constitucional de 1996 determinó que para los procesos electorales de 1997 y 2000, respectivamente, los ciudadanos del Distrito Federal podrían elegir mediante el voto universal, secreto y directo, al Jefe de Gobierno y a los responsables de las demarcaciones políticas en que se divide la capital del país.

Oficializando dicha reforma en el Estatuto de Gobierno del Distrito Federal, publicado en el Diario Oficial de la Federación el 4 de diciembre de 1997; en la cual se sentaron las bases para la promulgación de los ordenamientos que rigen las actividades del Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF) y las normas para la participación democrática de la ciudadanía en la toma de decisiones que tienen que ver con la vida política de la Ciudad de México.

Siendo el 15 de enero de 1999, cuando el IEDF abrió sus puertas e inició trabajos, como la autoridad electoral capitalina, encargada de la función estatal de organizar las elecciones locales para diputados a la Asamblea Legislativa, jefes delegacionales y jefe de Gobierno; así como los procedimientos de participación ciudadana en el Distrito Federal.

El Artículo 15 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal establece que el Instituto Nacional y el Instituto Electoral son las autoridades electorales depositarias de la función estatal de organizar las elecciones locales en el Distrito Federal.

Otorgándole al IEDF en el Artículo 16 su carácter permanente y profesional en su desempeño, autonomía presupuestal en su funcionamiento e independencia en sus decisiones. Así como personalidad jurídica, patrimonio propio y su domicilio estará en el Distrito Federal.

<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

Paralelamente a la constitución del IEDF, en el año de 1999; se empezaron a establecer en el INE los criterios, que se debieran considerar en las propuestas de convenios de apoyo y colaboración, y sus anexos técnicos en materia de organización de elecciones recurrentes. Correspondiendo a las celebradas en el año del 2015, las establecidas en Acuerdo INE/114/2014 de fecha 13 de agosto del 2014 en el que se aprueba el modelo de casilla única.

La Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales establece en el Artículo noveno transitorio, por única ocasión, los procesos electorales ordinarios federales y locales correspondientes a las elecciones respectivas que tendrán lugar el primer domingo de junio del año 2015 iniciarán en la primera semana del mes de octubre del año 2014. Adicionalmente el Artículo 253 de la misma regulación señala que, en el caso de las elecciones locales concurrentes con la Federal, se deberá integrar una casilla única de conformidad con lo dispuesto en y los acuerdos que emita el Consejo General del INE.

Para poder realizar la instalación de las casillas únicas para las elecciones federales y locales en el Distrito Federal previstas para el desarrollo del proceso electoral ordinario 2014-2015 se celebró el Convenio General de Coordinación entre el INE y el IEDF, el 18 de diciembre del 2014.

Dicho convenio tiene como finalidad el coordinar el desarrollo de las elecciones federales y locales en el Distrito Federal a realizar el primer domingo de junio del 2015. Así como ofrecer un servicio de calidad a la ciudadanía, con el fin de elevar la eficacia de la organización y la operación de los comicios simultáneos y mejorar el aprovechamiento de los recursos asignados.

El objeto del convenio es establecer las reglas, procedimientos y calendario de las actividades, a los que se sujetará la organización de los procesos electorales, arriba señalados; así como las bases para determinar los costos, plazos y términos para erogar los recursos implicados.

#### **b) ALCANCE.**

El alcance de la auditoría se determinó como resultado de los trabajos en la fase de planeación. Para la determinación de la muestra, se seleccionaron los conceptos de gasto y costo del Anexo Financiero del Convenio General de Coordinación que celebraron el Instituto Nacional Electoral (INE) y el Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF).



<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

Los tiempos estimados para la ejecución de la presente auditoría son:

Fases	Fecha		Días Hábiles
	Inicio	Término	
Planeación:	12-01-16	27-01-16	9
Ejecución:	12-02-16	18-03-16	25
Elaboración de Informes:	29-03-16	08-04-16	8

De manera adicional, se verificó que las facturas proporcionadas por la Secretaría Administrativa relacionadas a la comprobación de los pagos realizados con cargo al contrato C.V.LPN.-002-15, "Litografía y Empaques Solís, S.A. de C.V., en específico a la Partida 4. Lupa Fresnel, seleccionada para su análisis, hayan cumplido los requisitos fiscales establecidos en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación vigente en 2015.

Se corroboró que la adjudicación de los bienes y/o servicios se hayan sujetado al "Procedimiento para solicitar la elaboración y formalizar los contratos de adquisiciones y arrendamientos de bienes muebles, así como de prestación de servicios", identificado con el código: SA-DACPS-07-2012.

La muestra se definió de conformidad con el criterio de las Normas Internacionales de Auditoría, "Importancia Relativa", de acuerdo a los montos ejercidos por capítulo establecidos en el Convenio General de Coordinación.

### c) OBJETIVO.

El objetivo de la auditoría consistió en verificar que se hayan realizado las erogaciones del Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF), en 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, así como, los conceptos de gastos y costos erogados y especificados en el Anexo Financiero, derivados del Convenio General de Coordinación celebrado el 18 de diciembre de 2014, para la instalación de casillas únicas destinadas a la recepción de la votación relativa al proceso de elecciones federales (Diputados en el Congreso de la Unión), y locales (Diputados Asamblea Legislativa y Jefes Delegacionales), en el Distrito Federal.

<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16	<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.	
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016	<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016
<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

**d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.**

Para realizar la verificación de los conceptos de gastos y costos de cada uno de ellos que fueron erogados y especificados en el Anexo Financiero, derivado del Convenio General de Coordinación celebrado el 18 de diciembre del 2014, para la instalación de casillas únicas para la recepción de la votación de la elecciones federales (Diputados en el Congreso de la Unión), y locales (Diputados en la Asamblea Legislativa y Jefes Delegacionales), en el Distrito Federal; se tiene contemplado identificar y solicitar la información que documente las transferencias electrónicas, que se definen en el anexo financiero del convenio, suscrito el 20 de marzo del 2015, en el que se define el costo total para la instalación de las 12,624 casillas únicas por un monto total de \$188,415,362.83 pesos m/n; aportados de la siguiente forma:

<b>MONTO TOTAL A PAGAR POR EL INE Y EL IEDF</b>		
MONTO A APORTAR POR EL INE	\$95,843,895.66	50.87%
MONTO A APORTAR POR EL IEDF	\$92,571,467.17	49.13%
<b>TOTAL CONVENIO</b>	<b>\$188,415,362.83</b>	<b>100.00%</b>

Respecto a los \$92,571,467.17 pesos m/n. correspondientes a las aportaciones que deberá pagar el IEDF y que representan el 49.13% del Convenio General, serán destinados al financiamiento de la puesta en marcha de las mesas que instalo el Organismo Federal y distribuyó de la siguiente manera:

<b>DESGLOSE DEL MONTO A APORTAR POR PARTE DEL IEDF</b>		
DIRECCION EJECUTIVA DE CAPACITACIÓN ELECTORAL Y EDUCACIÓN CIVICA (DECEyEC)	\$40,865,071.14	44.14%
DIRECC EJEC DEL REG FEDERAL DE ELECT DEL DF (DERFE)	\$419,298.95	0.45%
DIRECC EJEC DE ORGANIZACIÓN ELECTORAL (DEOE)	\$51,287,097.08	55.40%
<b>TOTAL A CARGO DEL IEDF</b>	<b>\$92,571,467.17</b>	<b>100.00%</b>



<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

Dicho importe deberá ser transferido electrónicamente a una cuenta asignada por el INE, de acuerdo al calendario establecido en el anexo financiero:

MONTO ESTABLECIDO A PAGAR POR EL IEDF			
ABRIL	MAYO	JUNIO	TOTAL
\$52,224,819.26	\$32,271,860.70	\$8,074,787.21	<b>\$92,571,467.17</b>

\*\* MÁS LAS MODIFICACIONES SEÑALADAS EN LA ADDENDA

Los conceptos de costo que cubren las transferencias del IEDF por los \$92,571,467.17 pesos m/n. son:

Concepto Gasto	Cargo INE	Cargo IEDF	TOTAL
2,357 Supervisores Electorales y 338 Capacitadores Electorales INE	\$43,134,453.00	\$43,134,546.80	\$86,268,999.80
Material e insumos DECEyEC INE	\$14,677,677.14	\$14,677,677.14	\$29,355,354.28
Plantilla emisión de los listados INE	\$435,368.90	\$37,029.26	\$472,398.16
Materiales para elaboración de listados	\$1,299,034.19	\$118,094.02	\$1,417,128.21
Servicio impresión y transportación listados	\$2,905,932.35	\$264,175.87	\$3,170,108.22
Centos de recepción y traslado	\$19,900,505.50	\$20,849,019.50	\$40,749,525.00
Recorridos Juntas Locales Ejecutivas INE	\$222,899.00	\$222,899.00	\$445,798.00
Aviso colocación de casilla, cartel Identificación casilla	\$416,935.00	\$416,935.00	\$833,870.00
Comunicación (\$900.00 Tiempo aire por cada SE Y CAE)	\$1,208,900.00	\$1,208,900.00	\$2,417,800.00
Apoyo a funcionarios mesas de casilla	\$11,193,300.00	\$11,193,300.00	\$22,386,600.00
Apoyo a propietarios de Inmuebles	\$448,890.58	\$448,890.58	\$897,781.16
<b>Total</b>	<b>\$95,843,895.66</b>	<b>\$92,571,467.17</b>	<b>\$188,415,362.83</b>



<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

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.

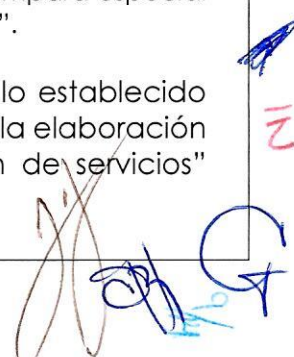
Adicionalmente el 31 de mayo del 2015, se reconsideraron los costos para la instalación de las 12,624 mesas directivas, incrementando el monto en \$5,772,555.84 pesos m/n.; por lo que el IEDF y el INE celebraron la firma de la Adenda, conviniendo aportar cada una de las partes un monto de \$2,886,277.92 adicionales, a liquidar mediante transferencia electrónica por parte del IEDF en el mes de julio del 2015.

El numeral dos del anexo financiero 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.

En forma complementaria, en el convenio general de coordinación entre el INE y el IEDF, numeral 2.2.11 correspondiente a los materiales que se emplearán en las casillas, considera:

- "El INE y el IEDF, se harán cargo con sus presupuestos propios, del costo por la producción de su respectivo cancel electoral, urnas y caja paquete electoral; así como de la base porta urnas. La marcadora de credenciales, los marcadores de boletas, la mampara especial y el líquido indeleble son materiales que aportará el INE; y por parte el IEDF éste aportará el sello "X" y la lupa tipo fresnel".

Por lo anterior, se determina revisar que la adquisición de los materiales aportados por el IEDF, se sujeten a lo establecido en el acuerdo JA028-12 de fecha 17 de febrero de 2012, en el que se establece el "Procedimiento para solicitar la elaboración y formalizar los contratos de adquisiciones y arrendamientos de bienes muebles, así como de prestación de servicios" identificado con la clave SA-DACPS-07-2012.





<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> “Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015”.	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

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.).

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:

*"Artículo 28.- Las dependencias, órganos desconcentrados, delegaciones y entidades, 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."*

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."

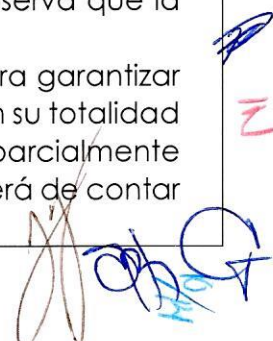
Principales cláusulas del contrato CV.LPN.-002-15, firmado el 23 de enero de 2015.

Primera: Se establece la obligación del proveedor de suministrar al IEDF, los materiales relativos a la Partida 4. Lupa Fresnel, consistente en 8,000 (ocho mil) piezas.

Tercera: Se establece la forma de pago a cubrir por parte del IEDF, la cual será en moneda nacional, por medio de cheque bancario nominativo o transferencia electrónica a solicitud por escrito por el proveedor, posterior a la entrega total de los materiales [...].

Cuarta: Se establece la vigencia del contrato, del uno de enero de 2015 al tres de abril del mismo año. Se observa que la Secretaria Administrativa suscribió el contrato con fecha posterior al inicio de su vigencia.

Quinta : Obligaciones del proveedor; en las que se establece que el proveedor deberá entregar una fianza para garantizar el cumplimiento del suministro de los materiales objeto del contrato en cuestión, misma que podrá ser aplicada en su totalidad por incumplimiento de cualquiera de las obligaciones establecidas en el contrato, no ceder o transferir total o parcialmente los derechos ni obligaciones derivados del contrato, excepto sobre los derechos de cobro en cuyo supuesto deberá de contar con la conformidad previa y por escrito por parte del IEDF.





<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16	<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.	
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016	<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016 <b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015

**e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.**

Las transferencias electrónicas, que se definen en el anexo financiero firmado el 20 mes de marzo del 2015 se realizaron de acuerdo a lo establecido en el Anexo Financiero, derivado del Convenio General de Coordinación, y fueron pagados de la siguiente forma:

POLIZA DE DIARIO	FECHA	DESCRIPCIÓN	IMPORTE
71	22-IX-2015	INE; CR-67013; CG.ADENDA.ANEX.FIN.INE;COMP. DE GASTOS QUE FORMAN PARTE DEL ANEXO FIN DE LA ADENDA DEL CONV. ENTRE EL IEDF Y EL INE.COMP. PD-96 SEP 15	\$2,886,277.92
79	22-IX-2016	INE; CR-67013;CG.ADENDA.ANEX.FIN.INE;COMP. DE GASTOS QUE FORMAN PARTE DEL ANEXO FIN. DE LA ADENDA DEL CONV. ENTRE EL IEDF Y EL INE. COMP. PD-96 SEP 15	
96	3-IX-2016	INE;CR-67013; ADENDA.ANEX.FIN.INE/UTALAOD.0415; GASTOS A COMP. PARA DAR SEGUIMIENTO A LA ADENDA DEL CONVENIO	
135	10-IV-2015	SE EFECTUA TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA A FAVOR DEL INE POR CONCEPTO DE CONVENIO INE-IEDF FEBRERO-ABRIL	\$52,224,819.00
150	8-V-2015	INE; CR-65164; ANEX. FIN. INE/UTALAOD.02.15;REQ-88;PAGO DE ANEXO FINANCIERO. UTALAOD. PD-150 MAYO 15	\$32,271,860.70
155	8-V-2015	SE EFECTÚA TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA A FAVOR DE INSTITUTO ELECTORAL POR CONCEPTO DE 2 PAGO CONVENIO INE-IEDF	
235	16-IV-2015	SE EFECTÚA TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA A FAVOR DEL INE POR CONCEPTO DE COMPLEMENTO CONVENIO INE-IEDF FEB-ABR 2015	\$349,500.00
263	4-VI-2015	INE; CR-65875; ANEX. FIN. INE/UTALAOD 03.15; GASTOS A COMP. CONVENIO DE ELECCIONES.	\$8,074,787.21
341	4-VI-2015	SE EFECTÚA TRANSFERENCIA A FAVOR DEL INE; POR CONVENIO DE INE-IEDF JUNIO 2015	
471	10-IV-2015	INE; NO.1; CR-64636; PRIMER PAGO DEL ANEXO FINANCIERO, REQ.88	
473	24-IV-2015	DOCUMENTO ANEX. FIN. INE.02.15 DE FECHA 24/04/2015, PAGO DEL CONVENIO GENERAL DE COORDINACIÓN PARA LAS ELECCIONES FEDERALES Y LOCALES DE LAS APORTACIONES PREVISTAS EN EL ANEXO FINANCIERO NUMERAL UNO REQ.093.	
474	16-IV-2015	INE; No.2; CR-64818; COMPLEMENTO AL 1ER PAGO DEL CONVENIO GENERAL DE LA COORDINACIÓN INE/IEDF. PD-474 ABRIL 15	
494	30-IV-2015	LIC. DELIA GUADALUPE DEL TORO LOPEZ, COMPROBACIÓN DE LA PD.-471/ABR/2015 CR.-64636 POR CONCEPTO DE LA 1RA APORTACIÓN DEL CONVENIO GENERAL DE COORDINACIÓN PARA LAS ELECCIONES FEDERALES Y LOCALES DEL ANEXO FINANCIERO NUMERAL UNO. REQ.86, 87 Y 88 RESPECTIVAMENTE	
551	19-VI-2015	INE; CR-65875; CG/INE/UTALAOD.03-15; COMP. CONVENIO D ELECCIONES.PD-263 JUN 15	
819	29-V-2015	COMPROBACIÓN DEL CONVENIO CELEBRADO INE Y EL IEDF PARA EL DESARROLLO DE LAS ELECCIONES FEDERALES. FOLIO NÚMERO: INE82-150255; PD-150 MAYO 15	
			<b>\$95,807,244.83</b>

*[Handwritten signatures and initials in blue and red ink]*

<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

Derivado del análisis de la documentación que soporta las transferencias realizadas por el IEDF al INE conforme a lo estipulado en los acuerdos, convenios y adenda no se generan observaciones al respecto.

Del análisis y revisión realizada a la documentación correspondiente para comprobar que la adquisición de las Lupas Fresnel se haya realizado en apego a la normatividad aplicable durante el ejercicio 2015; se desprende lo siguiente:

Mediante el oficio núm. IEDF/SA/DACPyS/2818/2014, de fecha 24 de diciembre de 2014, el Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, solicitó al Contralor General, con la finalidad de verificar si en los archivos de la Contraloría General existen antecedentes de que tres personas licitantes entre las que se encuentra "Litografía y Empaques Solís, S.A. de C.V.," hayan incurrido en alguno de los supuestos establecidos en el numeral 42 de los Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del IEDF.

En base a lo anterior se determina que no existió inconveniente para la celebración del contrato con la empresa "Litografía y Empaques Solís, S.A. de C.V."

Conforme al procedimiento SA-DACPS-07-2012 "Procedimiento para solicitar la elaboración y formalizar contratos de adquisiciones y arrendamientos de bienes muebles, así como de prestación de servicios", se analizó la documentación siguiente:

Mediante la presentación de la copia del "Recibo de pago de bases" por parte de la empresa "Litografía y Empaques Solís, S.A. de C.V. por concepto de la "Venta de bases de la Licitación Pública No. IEDF-LPN-12/14 por medio de cheque Scotiabank número 0000209, por un monto de \$1,000.00 m/n., recibo de caja 9347, de fecha 10 de diciembre de 2014, se constató que el proveedor realizó el pago mencionado.

Mediante el oficio IEDF/SA/DACPyS/0100/2015, de 16 de enero de 2015, el Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, solicitó a la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos, la formulación y validación del contrato referente a la adquisición de la "Partida 4.Lupa Fresnel", con la empresa "Litografía y Empaques Solís, S.A. de C.V.", adjudicado de conformidad con el fallo de la Licitación Pública Nacional No. IEDF-LPN-12/14 de fecha 29 de diciembre de 2014, en cumplimiento al acuerdo no. ACU-67-14 emitido por el Consejo General el 30 de octubre de 2014.



<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

Mediante el oficio IEDF/UTAJ/0159/2015 de fecha 22 de enero de 2015, el Titular de la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos, envió al Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, el contrato original núm. C.V.LPN.-002-15.

Con el oficio IEDF/SA/0163-I/2015, de fecha 23 de enero de 2015, el Secretario Administrativo, solicitó al Secretario Ejecutivo, signar cuatro instrumentos jurídicos entre los que se encontraba el contrato núm. C.V.LPN.-002-15, materia del análisis dentro de los trabajos de esta auditoría, con el propósito de finalizar el trámite de contratación de los servicios

Por medio del oficio número AE-SECG-IEDF/022b/2015, de fecha 23 de enero de 2015, el Asistente Ejecutivo, envió al Secretario Administrativo, en referencia al oficio núm. IEDF/SA/0163, 0163-I, 0163-II, 0163-III, 0163-IV, 0163-V, 0164, 0164-I, 0164-II Y 0164-III, todos del 23 de enero de 2015, por medio de los cuales envía para firma del Secretario Ejecutivo 38 contratos en tres tantos originales de cada contrato signados y rubricados, a efecto de continuar con el trámite administrativo correspondiente, entre los que se encuentra el contrato objeto de los trabajos de auditoría.

Mediante el oficio número IEDF/SA/DACPyS/0293/2015, de fecha 11 de febrero de 2015, el Director de Adquisiciones, control Patrimonial y Servicios, envió al Titular de la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos, nueve tantos originales de contratos entre los que se encuentra el contrato número C.V.LPN.-002-15, materia de los trabajos de esta auditoría.

Mediante el oficio número IEDF/SA/DACPyS/0309/205 de fecha 13 de febrero de 2015, El Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicio, remitió a la Directora Ejecutiva de Organización y Geoestadística Electoral, copia simple de tres contratos entre los que se encuentra el identificado con el número C.V.LPN.-002-15, proveedor Litografía y Empaques Solís, S.A. de C.V., relativo a la Partida 4. Lupa Fresnel, con el objeto de dar cumplimiento con lo dispuesto en la Cláusula Sexta. Supervisión del contrato y de los materiales a entregar, así como solicitar a la dirección de la DEOyGE informar a la DACPyS sobre el cumplimiento o incumplimiento de la entrega de los materiales mencionando el motivo y acciones realizadas para su atención.

Respecto a las garantías, el proveedor garantizó el cumplimiento de las obligaciones derivadas del contrato mediante fianza III-470249-RC expedida por Fianzas Atlas el 23 de enero de 2015 por un monto de \$33,376.00 pesos m/n. a favor del IEDF equivalente como mínimo al 10% del monto total del contrato en moneda nacional, sin considerar contribuciones fiscales, con una vigencia de seis meses a partir de la formalización del contrato.

*[Handwritten signatures and initials in blue and black ink, including a large signature and the letters 'Z' and 'H']*

<b>N° de Actividad:</b> CG.-01/16		<b>Tipo de actividad :</b> "Revisión al Proceso Electoral 2014 - 2015".	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b> Proceso Electoral 2014 - 2015. <b>Área o Unidad Administrativa:</b> Secretaría Administrativa.			
<b>Fecha de Inicio:</b> 29/enero/2016		<b>Fecha de Conclusión:</b> 16/junio/2016	
		<b>Periodo Revisado:</b> Ejercicio 2015	

Se verificó que la factura que soporta el pago realizados haya cumplido los requisitos fiscales establecidos en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación vigente en 2013, mediante el análisis de la factura número 62 de fecha 25 de febrero de 2015, que ampara la adquisición de 8,000 piezas de Lupa Fresnel 2X, por un monto total de \$383,161.60 pesos m/n IVA incluido.

#### **f) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.**

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.

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.

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. 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

**Contralor General**

  
**Lic. Jorge Alberto Diazconti Villanueva**

**Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación**

  
**Lic. Martha Elena Chicano Hernández**