

Título: Auditoría Especial "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios"

Auditoría Núm. CG.-04/16

Área Auditada: Secretaría Administrativa

Año de Revisión: 2015

Oficio N° IEDF/CG/SACyE/115/2017.

Ciudad de México a 3 de febrero de 2017.

Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández
Secretario Administrativo.
P r e s e n t e.

En relación con la orden de **Auditoría CG.-04/16** del 29 agosto del 2016 y de conformidad con los artículos 86 fracción II del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal y 26, fracción VII 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 **"Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios"**.

Atentamente.
El Contralor General


Lic. Jorge Alberto Diazconti Villanueva

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/

Somos un Instituto de Calidad

En el IEDF estamos **comprometidos y comprometidas** en administrar **elecciones** locales íntegras; conducir instrumentos de **participación ciudadana** incluyentes, y promover en las y los habitantes de la Ciudad de México la **cultura democrática**, la participación y el ejercicio pleno de la ciudadanía, en apego a los **principios rectores** de la función electoral, cumpliendo con los **requisitos legales y reglamentarios**, y **mejorando continuamente** la eficacia de nuestro sistema de **Gestión de Calidad**.



SECRETARIA ADMINISTRATIVA
2017 FEB 3 PM 4 55

MECH/MLGRM/

06-03-17

IV

N° de Auditoria: CG.-04/16		Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.		Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

ÍNDICE	Hoja
a) ANTECEDENTES.	2
b) ALCANCE.	6
c) OBJETIVO.	7
d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.	7
e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.	8
f) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.	25
g) CEDULAS DE OBSERVACIONES.	27

Handwritten signatures and stamps in the bottom right corner, including a large blue 'G' and red text 'IN 1/26'.

N° de Auditoria: CG.-04/16		Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.		Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

a) ANTECEDENTES.

El 15 de enero de 1999, el Instituto Electoral del Distrito Federal (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 16 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal, le otorga al IEDF, el 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.

Conforme se establece en el artículo 25 del Código, el Consejo General es el órgano superior de dirección del Instituto Electoral. Sus decisiones se asumen de manera colegiada en sesión pública y por mayoría de votos.

En el artículo 84 del mismo Código, señala que la Contraloría General del IEDF cuenta con autonomía técnica y de gestión, y tiene como principal atribución la de fiscalizar el manejo, custodia empleo y ejercicio de los recursos del organismo verificando los Procedimientos Administrativos, así como el proponer mejoras.

El artículo 68 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal, establece que la Secretaría Administrativa es el órgano ejecutivo que tiene a su cargo la administración de los recursos financieros, humanos y materiales del Instituto Electoral. Es el responsable de su patrimonio, de la aplicación de las partidas presupuestales y eficiente uso de los bienes muebles e inmuebles.

El artículo 69, nos refiere a las atribuciones del titular de la Secretaría Administrativa, destacando entre otras:

I. Ejercer de conformidad con lo acordado por el Consejo General, las partidas presupuestales en los términos aprobados en el Presupuesto de Egresos del Instituto Electoral y los recursos de los fideicomisos institucionales para los fines que fueron creados;

II. Elaborar y proponer a la Junta Administrativa, en agosto del año anterior al que deban aplicarse, los anteproyectos de Programas Institucionales de carácter administrativo;

01-03

2/26
IN

N° de Auditoría: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".	
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.	
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

III. Instrumentar y dar seguimiento a los Programas Institucionales de carácter administrativos y cumplir los acuerdos aprobados por el Consejo General, en el ámbito de sus atribuciones;

IV. Aplicar las políticas, normas y procedimientos para la administración de los recursos financieros, humanos y materiales, y de control patrimonial del Instituto Electoral;

XII. Atender las necesidades administrativas de las áreas del Instituto Electoral y ministrar oportunamente, los recursos financieros y materiales a los Órganos Desconcentrados, para el cumplimiento de sus funciones;

XIII. Recibir de los titulares de los Órganos Ejecutivos y Técnicos, las requisiciones y bases técnicas para la adquisición de bienes y contratación de servicios vinculados a los programas y proyectos que deben cumplir;

XIV. Presidir los Comités de Adquisiciones, Arrendamientos y Obra Pública;"

Para el desempeño de sus funciones y conforme a lo establecido en el artículo 24 del Reglamento Interior del Instituto Electoral del Distrito Federal, la Secretaría Administrativa cuenta entre otras áreas, con la estructura orgánica siguiente:

Titular de la Secretaría Administrativa
Asistente Ejecutivo;...

Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios:
Subdirección de Adquisiciones;
Subdirección de Patrimonio Institucional;
Departamento de Control e Integración de Procedimientos;
Departamento de Investigación Análisis y Selección de Mercado;
Departamento de Control Patrimonial;
Departamento de Mantenimiento y Servicios, y
Departamento de Seguridad y Protección Civil.

En el IEDF el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales (CAAySG), tiene entre sus principales atribuciones:

- ❖ Revisar el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios.
- ❖ Analizar el volumen de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios, autorizados en el ejercicio fiscal correspondiente.

01.001

CG-04/16
3/bc
IN

N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

- ❖ Constituir el Subcomité de Revisión y aprobación de convocatoria, bases de Licitación Pública y bases de invitación restringida a cuando menos tres proveedores.
 - ❖ Formular las observaciones, modificaciones y recomendaciones convenientes.
 - ❖ Aprobar las bases políticas y lineamientos en materia de adquisiciones, arrendamientos y servicios.
- Autorizar en los procedimientos de licitación pública, invitación restringida a cuando menos tres proveedores y adjudicación directa, las propuestas que cumplan con la totalidad de los requisitos, en apego a la normatividad y bases aplicables.

La Secretaría de Finanzas del Gobierno de la Ciudad de México, comunicó el techo presupuestal aprobado por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal para el ejercicio fiscal del 2015, mediante oficio SFDF/0024/15 de fecha 7 de enero de 2015, en el que se otorgó al Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF) el presupuesto aprobado detallando lo siguiente:

**TECHO PRESUPUESTAL 2015
INSTITUTO ELECTORAL DEL DISTRITO FEDERAL**

CONCEPTO		GASTO CORRIENTE	GASTO INVERSIÓN	MONTO ASIGNADO
GASTO TOTAL		1,570,343,890	0	1,570,343,890
*APORTACIONES	DEL	1,570,343,890	0	1,570,343,890
GDF				
(Recursos Fiscales)				
RECURSOS ETIQUETADOS			IMPORTE	

Por medio del Acuerdo ACU-06-15, de fecha 09 de enero de 2015, emitido por el Consejo General del Instituto, se aprobó el ajuste al Programa Operativo Anual y al Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2015, con base en las asignaciones autorizadas por la Asamblea Legislativa del Distrito Federal; y la solicitud de Ampliación Líquida al Presupuesto de Egresos del Instituto Electoral del Distrito Federal para el ejercicio fiscal 2015.

Respecto al presupuesto autorizado, modificado y ejercido del ejercicio 2015 se presenta el "Ejercicio del Presupuesto de Flujo de Efectivo al mes de diciembre de 2015 por Capítulo y Partida Específica", donde se detalla lo siguiente:



 0-05
 99/4/16
 IN

N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

PRESUPUESTO POR CAPITULO DE GASTO 2015

Capítulo de Gasto	Original	Modificado	Ejercido	% Ejercido por Capítulo	Variación Ejercido vs Original
1000	751,681,625	852,838,805	852,838,805	50.93%	101,157,180
2000	50,365,525	29,341,741	29,341,741	1.75%	-21,023,784
3000	238,250,793	186,680,870	186,680,870	11.15%	-51,569,923
4000	505,749,719	592,015,498	592,015,498	35.35%	86,265,779
5000	18,296,228	13,629,466	13,629,466	0.81%	-4,666,762
6000	6,000,000	0	0	0.00%	-6,000,000
TOTAL	1,570,343,890	1,674,506,381	1,674,506,381	100%	104,162,491

*Fuente: INFORME DE CUENTA PÚBLICA 2015

Como puede apreciarse el presupuesto ejercido por el IEDF durante el 2015 fue 1,674 millones de pesos, registrando un incremento del 6.63% con respecto al originalmente aprobado.

De acuerdo a los montos presupuestados y la calendarización del inicio de los procedimientos de adjudicación 2015; los montos de actuación que se aprobaron mediante acuerdo Acuerdo núm. AE-01-03-2015 de la primera sesión extraordinaria, del 16 de enero del mismo año por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales para el ejercicio fiscal 2015, fueron los siguientes:

PROCEDIMIENTO	MONTO (Sin IVA)
Adjudicación Directa hasta	\$290,000.00
Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores hasta	\$4,390,000.00
Licitación pública a partir de	\$4,390,001.00

Con la participación de las unidades responsables de gasto, la Secretaria Administrativa integro el Programa Operativo Anual (POA), para el ejercicio fiscal de 2015; considerando los objetivos, metas y prioridades previstas en los programas institucionales. Que integraron el anteproyecto de presupuesto. Dichos documentos fueron aprobados por el Consejo General del IEDF el 30 de octubre de 2014, mediante Acuerdo ACU-66-14 y dieron la pauta para formular el Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios (PAAAS).

El objetivo principal del PAAAS es ser el documento rector para administrar los recursos y cumplir con eficiencia, transparencia y legalidad la función de abastecimiento de materiales, suministro y servicios; así como, la adquisición de bienes muebles, a partir del cual se

N° de Auditoria: CG.-04/16		Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.		Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

conozcan los requerimientos necesarios para la consecución de los programas, resultados y subresultados sustantivos de las áreas del IEDF, permitiendo llevar a cabo una adecuada planeación, programación y control de las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios.

En el Programa Anual de Auditoría para el ejercicio de 2016 se programó la presente auditoría; con el fin de revisar las disposiciones de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestaria que resultaran aplicables en el ejercicio fiscal correspondiente, sobre los procedimientos adjudicatorios, conforme a la normativa vigente y aplicable.

b) ALCANCE.

Se revisará el proceso de elaboración y presentación del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamiento y Servicios que se haya realizado la Secretaría Administrativa, en apego a los numerales 14, 15 y 17 de los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del IEDF (Lineamientos).

Comprobar que las operaciones derivadas de procedimientos de Invitación Restringida y Adjudicación Directa, se realicen conforme al numeral 51 de los Lineamientos, sin exceder del 20% del volumen anual de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios autorizado por el IEDF y remitir el informe a la Contraloría General del IEDF, en cumplimiento a los numerales 49 y 51 de los Lineamientos.

Determinar que la Secretaría Administrativa durante el ejercicio 2015 haya realizado los procedimientos seleccionados de Licitaciones Públicas Nacionales, Invitación Restringida a cuando menos tres personas y Adjudicación Directa, de conformidad con los procedimientos establecidos y a la relación y control de contratos y pedidos por tipo de adjudicación, concepto, monto y fecha.

Verificar que las actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales (CAAySG), cumplan con lo establecido en los numerales 7 y 11 del Manual de Funcionamiento del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales, adicionalmente se revisará que los eventos hayan sido presididos por el Titular de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios y en caso de delegación de esta función.

En el proceso de Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores, comprobar que se realizó cuando menos una junta de aclaración de bases, un acto para la recepción de documentación y propuestas, y acto para el dictamen y fallo de la invitación y que, a partir de la apertura de documentación entregada por parte de los proveedores participantes, se haya procedido a declarar desierta una invitación.

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016
	Ejercicio Auditado: 2015

Constatar que la garantía de formalidad de la propuesta que fue presentada por los participantes a la Licitación Pública e Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores, haya sido de un mínimo del 5% del monto de la oferta antes del IVA y que la garantía de cumplimiento haya sido por mínimo del 10% del monto total del pedido o contrato antes del IVA, incluyendo las Adjudicaciones Directas; y fueran entregadas a través de fianza, cheque de caja, cheque certificado, depósito en efectivo.

c) OBJETIVO.

Comprobar selectivamente que la planeación, programación, presupuestación y pago de las adquisiciones y contratación de servicios del ejercicio presupuestal 2015; se haya realizado con criterios de economía, eficiencia, eficacia y transparencia que aseguren las mejores condiciones para el instituto, verificando el apego a la normatividad aplicable en cada una de las etapas de los procesos licitatorios y el cumplimiento de los pedidos y contratos correspondientes, así como constatar que el presupuesto asignado fue efectivamente devengado.

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

En la ejecución de la auditoría se llevaron a cabo las siguientes actividades:

- Verificar y comprobar la integración y consolidación del Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios (PAAAS) 2015.
- Revisión de la información y documentación sobre el muestreo de la adjudicación de servicios o adquisiciones, relación de contratos, pedidos, ordenes de servicio y otros procedimientos de Licitación Pública, Invitación Restringida, Adjudicación Directa y Excepciones a las Licitaciones.
- Comprobar que las operaciones que se realicen de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, a través del procedimiento de Invitación Restringida o por adjudicación directa, no excedan el 20% del volumen anual.
- En caso de las excepciones de licitación pública detectadas, confirmar el cumplimiento conforme al Capítulo V de los Lineamientos.
- Constatar que las actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales (CAAySG) se hayan formalizado mediante las firmas de quienes en ellas intervinieron, conforme al Capítulo II y III del Manual de Funcionamiento del Comité.

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".		
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.		
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015	

e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.

e.1) En relación al Programa Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios del ejercicio 2015, el presupuesto total estimado considerado como el monto total de la suma de la adquisición de los bienes y servicios especificando la cuantía y porcentaje que representan el subtotal de las adquisiciones de bienes y servicios, detallado conforme al PAAAS 2015:

CAPÍTULO	DESCRIPCIÓN	MONTO EJERCIDO 2015	SUMA DE ADQUISICIONES
1000	SERVICIOS PERSONALES	\$ 852,838,805	\$ 24,126,228
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	\$ 29,341,741	\$ 46,276,475
3000	SERVICIOS GENERALES	\$ 186,680,870	\$ 170,561,670
5000	BIENES MUEBLES	\$ 13,629,466	\$ 18,296,228

La Secretaría Administrativa envió el PAAAS 2015, elaborado por la Jefatura de Departamento de Control e Integración de Documentos, revisado por la Subdirección de Adquisiciones y autorizado por la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, donde se constató su integración y cumplimiento; realizándose de conformidad con lo señalado en los numerales 14 y 15 de los Lineamientos.

Con respecto que más tardar en el mes de octubre del 2014 todas las áreas del IEDF remitieran sus programas y presupuestos de adquisiciones arrendamientos y prestación de servicios para su revisión e integración correspondiente al PAAAS a la Secretaría Administrativa mediante el circular número SA-028, se determina el cumplimiento al plazo señalado en el numeral 16 de los Lineamientos.

Mediante el acuerdo número ACU-066-14 del Consejo General de fecha 30 de octubre del 2014, se aprobaron los proyectos del Programa Operativo Anual y del Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2015; posteriormente el 9 de enero del 2015 el Consejo General emitió el acuerdo número ACU-06-15, por el que se aprueba el ajuste al Programa Operativo Anual y el Presupuesto de Egresos para el ejercicio fiscal 2015.

En base a lo anterior y en apego al numeral 17 de los lineamientos, la Secretaría Administrativa puso por única ocasión a disposición de los interesados a través del sitio en Internet del Instituto, el PAAAS; señalando que dicho programa será de carácter informativo, sin implicar compromiso alguno de contratación y podrá ser adicionado, modificado, suspendido o cancelado, sin responsabilidad alguna para el Instituto.

N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

Como resultado de la verificación y comprobación del PAAAS 2015 del IEDF, se determina que cumplió con lo establecido en los numerales 14, 15 y 17 Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral del Distrito Federal (Lineamientos) aplicables en el 2015.

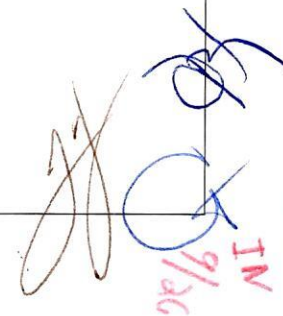
e.2) Referente al análisis de la información y documentación sobre el muestreo de la adjudicación de servicios o adquisiciones, relación de contratos, pedidos, ordenes de servicio y otros procedimientos de Licitación Pública, Invitación Restringida y Adjudicación Directa, se detalla lo siguiente:

e.2.1) Licitaciones Públicas

Durante el ejercicio del 2015 el Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF), llevo a cabo 18 procedimientos de Licitación Pública Nacional; asimismo, realizo 16 contratos, por un importe total de \$28,325,972.26, de los cuales se seleccionaron los siguientes 6 contratos que representan el 69.78%:

Contrato y/o Pedido	Concepto	Monto
15-179	Adquisición de 10 automóviles tipo sedán cuatro puertas transmisión automática y 4 automóviles tipo sedán cuatro puertas transmisión manual.	\$ 2,391,124.10
C.V.LPN-004-15	Infraestructura de comunicaciones central que comprende: 1 Switch central 2 Switch departamental	\$ 2,683,187.29
C.V.LPN.-001-15	Adquisición de diversos materiales electorales	\$ 3,123,010.00
C.V.LPN.-003-15	Adquisición de diversos materiales electorales	\$ 3,414,112.00
C.P.LPN.-003-15	Contratación de los servicios de limpieza para los inmuebles propios y arrendados del Instituto, mantenimiento y conservación de áreas jardinadas y plantas naturales, fumigación y valet parking.	\$ 4,806,810.64
C.V.LPN.007-15	Adquisición de diversos bienes informaticos	\$ 3,348,721.83
TOTAL		\$ 19,766,965.86

0.10



N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

Adicionalmente, se llevó a cabo 2 procesos de Licitación Pública Nacional celebrados en el mismo ejercicio, correspondiente a la adquisición de bienes y servicios de irreductibles, los cuales son los siguientes:

Concurso	Concepto	Monto
IEDF-LPN-12/15	Adquisición de vales de despensa mensuales, mediante dispersión a 782 tarjetas electrónicas	\$ 5,931,425.74
IEDF-LPN-18/15	Adquisición de vales de despensa para fin de año 2015, mediante dispersión en hasta 780 tarjetas electronicas.	\$ 10,552,018.00
TOTAL		\$ 16,483,443.74

La finalidad de la presente revisión, fue determinar el nivel de cumplimiento de las adquisiciones y contratación de servicios del ejercicio presupuestal 2015, conforme al Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012" y a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral del Distrito Federal (LMAAyPS), acorde a lo subsiguiente:

- a) La convocatoria se encuentre publicada en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, página de Internet del Instituto y, en su caso, para su mayor difusión en el Diario Oficial de la Federación.
- b) Las bases y convocatorias emitidas por el Instituto por conducto de la Secretaría Administrativa contengan los requisitos y condiciones para todos los participantes, asimismo que estuvieran aprobadas y rubricadas por el Subcomité de Revisión.
- c) Que la unidad responsable remita el Anexo Técnico para la celebración de la Licitación.
- d) Que las actas de los eventos de convocatorias, revisión de bases, junta de aclaraciones, presentación y apertura de la documentación legal, administrativa y la propuesta técnica y económica y el fallo, fueran aprobados y rubricados por el Subcomité de Revisión.
- e) Que los procedimientos se llevaran a cabo conforme a plazos de: revisión de bases y convocatoria, junta de aclaración, acto de recepción y presentación de documentos por parte de los proveedores, dictamen detallado y fallo de la licitación como lo establece el numeral 43 de los LMAAyPS.
- f) Constatar el motivo por el que se declaró desierto el concurso, que cumpla con lo previsto en el numeral 47 de los LMAAyPS.

[Handwritten signatures and initials in blue and red ink, including a large signature and the date 10/12]

N° de Auditoria: CG.-04/16		Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.		Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015
<p>g) Comprobar la presentación de las Garantías de formalidad mínimo del 5% del monto total del pedido o contratado antes de IVA y de cumplimiento mínimo del 10% del monto total del pedido o contratado antes de IVA.</p> <p>h) Revisión de los formatos de: registro de compra de bases, registro de asistencia, revisión cuantitativa de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad, revisión de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad y evaluación de ofertas económicas y de la garantía de formalidad de la propuesta, conforme lo establece en los anexos del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012".</p> <p>i) Constatar la correcta aplicación de penas convencionales por incumplimiento contractual del ejercicio 2015.</p> <p>Derivado de la revisión a los 6 contratos por Licitación Pública Nacional y 2 procedimientos de Licitación Pública Nacional celebrados en el mismo ejercicio, correspondiente a la adquisición de bienes y servicios de irreductibles se determinó lo siguiente:</p> <p>a) Se constató que las 8 convocatorias fueron publicadas en la Gaceta Oficial del Distrito Federal, página de Internet del Instituto, como lo establece el numeral 35 de los (LMAAyPS).</p> <p>b) Se verificó que las bases y las convocatorias de Licitación Pública Nacional estuvieron aprobadas y rubricas por el Subcomité de Revisión; por lo que se comprobó que los requisitos y condiciones fueran las mismas para todos los participantes, cumpliendo con los numerales 35, 36 y 37 de los (LMAAyPS).</p> <p>c) Se constató que la unidad responsable remitió el Anexo Técnico para la celebración de la Licitación; conforme lo establece el numeral 4 primer párrafo de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012".</p> <p>d) Se verificaron las actas de los eventos de las convocatorias, revisión de bases, juntas de aclaraciones, presentación y apertura de la documentación legal, administrativa y la propuesta técnica y económica y el fallo, asimismo se constató que estuvieran aprobados y rubricados por el Subcomité de Revisión, cumpliendo con lo establecido en el numeral 4, párrafos sexto y decimoprimeros de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012".</p> <p>e) Al término de la revisión de lo correspondiente a las bases y convocatorias, juntas de aclaraciones, actas de recepción y presentación de documentos por parte de los proveedores y dictámenes detallados y fallos a la Licitaciones Públicas Nacionales que conforman la muestra; se determinó que la Secretaría Administrativa respeto los plazos como lo establece el numeral 43 de los (LMAAyPS).</p>		

N° de Auditoria: CG.-04/16		Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.		Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015
<p>f) Es importante señalar que, en la primera etapa de presentación y apertura de la documentación legal, administrativa y la propuesta técnica y económica, y en la segunda etapa del fallo se declararon desiertos, conforme al numeral 47 de los lineamientos los siguientes 4 contratos:</p> <p>i)LPN-06/15 Debido a que las propuestas presentadas no reúnen los requisitos solicitados en las bases de Licitación, con fundamento en el numeral 47 de los Lineamientos y el punto 15.1, inciso D) de las bases de la licitación se declara desierta la misma, al haberse realizado la revisión cualitativa de los requisitos legal, administrativo, técnico y económico no se cuenta con al menos una propuesta que haya cumplido con todos los requisitos solicitados.</p> <p>ii)LPN-01/15 De las 3 partidas únicamente se declaró desierta la partida 3 (3.1 y 3.2 de forma integral), con fundamento en el punto 15.1 inciso G) de las bases de licitación y el numeral 47, segundo párrafo de los Lineamientos, debido a que el precio ofertado por el licitante no fue conveniente para el Instituto.</p> <p>iii)LPN-06/14 Se adjudicó parcialmente tres partidas, la partida 3 se declaró desierta aun cuando fue ofertada por un licitante y su propuesta se desechó en la primera etapa del procedimiento de la licitación.</p> <p>iv)LPN-04/15 Se declararon desiertas las partidas 2, 4, 8, 10, 11, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 23 y 24 porque habiendo sido ofertadas por uno o más licitantes sus propuestas fueron desechadas en la primera etapa de la licitación, conforme el numeral 47 de los Lineamientos y el punto 15.2 inciso B) de las bases.</p> <p>Constatando el motivo por el que se declaró desierto el concurso, con lo previsto en el numeral 47 de los LMAAyPS.</p> <p>g) De la muestra seleccionada se revisaron las 8 Garantías de formalidad y 8 Garantías de cumplimiento mínimo del 5% y 10% del monto total del pedido o contratado antes de IVA; cumpliendo con los requisitos establecidos en el numeral 77 fracción III y en el numeral 4, párrafos doce y trece de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012".</p>		

0013

[Handwritten signatures and initials]
12/ac
IN

N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

Contrato y/o Pedido	Concepto	Garantía de formalidad mínimo del 5% del monto total del pedido o contratado antes de IVA	Garantía de cumplimiento mínimo del 10% del monto total del pedido o contratado antes de IVA
15-179	Adquisición de 10 automóviles tipo sedán cuatro puertas transmisión automática y 4 automóviles tipo sedán cuatro puertas transmisión manual.	\$ 125,100.00	\$ 239,000.00
C.V.LPN-004-15	Infraestructura de comunicaciones central que comprende: 1 Switch central 2 Switch departamental	\$ 200,000.00	\$ 231,309.24
C.V.LPN.-001-15	Adquisición de diversos materiales electorales	\$ 450,000.00	\$ 2,699,225.00
C.V.LPN.-003-15	Adquisición de diversos materiales electorales	\$ 266,630.00	\$ 294,320.00
C.P.LPN.-003-15	Contratación de los servicios de limpieza para los inmuebles propios y arrendados del Instituto, mantenimiento y conservación de áreas jardinadas y plantas naturale, fumigación y valet parking.	\$ 245,000.00	\$ 414,380.23
C.V.LPN.007-15	Adquisición de diversos bienes informaticos	\$ 225,000.00	\$ 288,000.00
IEDF-LPN-12/15	Adquisición de vales de despensa mensuales, mediante dispersión a 782 tarjetas electrónicas	\$ 298,692.00	\$ 592,142.57
IEDF-LPN-18/15	Adquisición de vales de despensa para fin de año 2015, mediante dispersión en hasta 780 tarjetas electronicas.	\$ 564,012.00	\$ 1,066,183.50

h) Se revisaron los formatos de: registro de compra de bases (Anexos 1), registro de asistencia (Anexo 2), revisión cuantitativa de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad (Anexos 3), revisión de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad (Anexo 4) y evaluación de ofertas económicas y de la garantía de formalidad de la propuesta (Anexo 5), conforme se establece en los anexos del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012".

En relación al anexo 3 del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012", del formato de revisión cuantitativa de la documentación, falta requisitar el apartado de resultado y nombre y firma del representante de la DACPyS en los 8 procedimientos de LPN's antes mencionados.

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016
	Ejercicio Auditado: 2015

Por lo que hace al anexo 4 del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas SA-DACPS-03-2012, los siguientes 5 procedimientos:

Número de procedimiento	Formato de revisión de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad (Anexo 4)
LPN-01/15	X
LPN-12/14	X
LPN-04/15	X
LPN-12/15	X
LPN-18/15	X

No cumplen con el punto 7 del Anexo 4 del Procedimiento para celebrar LPN SA-DACPS-03-2012 al no registrar el nombre y firma del representante del área solicitante.

En cuanto al anexo 5 del Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas SA-DACPS-03-2012, las siguientes 6 LPN's :

Número de procedimiento	Formato de evaluación de ofertas económicas y de la garantía de formalidad de la propuesta (Anexo 5)
LPN-01/15	X
LPN-12/14	X
LPN-06/14	X
LPN-04/15	X
LPN-12/15	X
LPN-18/15	X

No cumplen con el punto 12, al no registrar el nombre y firma del representante del área solicitante.

- i) En la "relación de penas convencionales que se aplicaron por incumplimiento del ejercicio 2015", del contrato C.P.LPN.-003-15 derivado de la LPN-06/14, se constató la aplicación de 7 penas convencionales por incumplimiento del servicio en la asistencia del personal durante

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016
	Ejercicio Auditado: 2015

el periodo de enero-diciembre del 2015 y una por incumplimiento en la fecha de entrega del material en cada Sede Distrital por el importe total de \$79,663.51 del contrato sin IVA, conforme lo establece el numeral 73, 74 y 75 de los LMAAyPS.

e.2.2 INVITACIONES RESTRINGIDAS A CUANDO MENOS TRES PROVEEDORES

Durante el ejercicio del 2015 el Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF) llevo a cabo 22 Procedimientos de Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores, de los cuales 17 fueron declarados desiertos, 4 parcialmente adjudicados y el restante registra estatus de adjudicado.

En cuanto al monto de adjudicación, se seleccionaron los siguientes 2 contratos derivados de las 17 Invitaciones Restringidas a cuando menos tres proveedores declarados desiertos, que representan el 26.71%:

Contrato	Monto	Concepto
C.P.AD.-075-15	\$1,110,018.00	Arrendamiento de planta de luz jornada electoral por cuatro días
C.P.AD.-090-15	\$1,569,712.00	Contratación de los servicios de consultoría para la elaboración de un estudio que aporta elementos para un rediseño institucional armonizado con la Reforma Político-Electoral
TOTAL	\$2,679,730.00	

La finalidad de la presente revisión, fue determinar el nivel de cumplimiento de las adquisiciones y contratación de servicios del ejercicio presupuestal 2015, conforme al Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012", y a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral del Distrito Federal (LMAAyPS), acorde a lo subsiguiente:

- Oficios de invitación remitidos a los proveedores participantes.
- Las bases emitidas por el Instituto por conducto de la Secretaría Administrativa contengan los requisitos y condiciones para todos los participantes, asimismo que estuvieran aprobadas y rubricadas por el Subcomité de Revisión.

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016
	Ejercicio Auditado: 2015

- c) Que la unidad responsable remita el Anexo Técnico para las celebraciones de la Invitaciones Restringidas.
- d) Revisión de las actas de los eventos de revisión de bases, junta de aclaraciones, presentación y apertura de la documentación legal, administrativa y la propuesta técnica y económica y el fallo, asimismo que fueran aprobados y rubricados por el Subcomité de Revisión.
- e) Verificar que los procedimientos se llevaran a cabo conforme a plazos de: revisión de bases, junta de aclaración, acto de recepción y presentación de documentos por parte de los proveedores y dictamen detallado y fallo de la licitación como lo establece las numerales 43 y 52 fracción V de los LMAAyPS.
- f) Constatar el motivo por el que se declaró desierto el concurso, con lo previsto en el numeral 51 de los LMAAyPS.
- g) Comprobar la presentación de las Garantías de formalidad mínimo del 5% del monto total del pedido o contratado antes de IVA y de cumplimiento mínimo del 10% del monto total del pedido o contratado antes de IVA.
- h) Revisión de los formatos de: registro de asistencia (Anexo 1) Formato de revisión cuantitativa de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad (Anexo 2) Formato de revisión de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad (Anexo 3) Formato de evaluación de ofertas económicas y de la garantía de formalidad de la propuesta (Anexo 4), conforme al Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012 "
- i) Constatar si se aplicaron penas convencionales por incumplimiento contractual del ejercicio 2015.
- j) Revisar si los procedimientos de Invitación Restringida provinieron de excepción a Licitación Pública.

Derivado de la revisión a los 2 contratos considerados como muestra, se obtuvo lo siguiente:

- a) Los oficios de invitaciones estuvieron recabados con acuses de recibo de los proveedores respectivos, acorde a lo estipulado en el numeral 52 fracción IV LMAAyPS.
- b) Las bases de Invitaciones Restringidas estuvieron aprobadas y rubricas por el Subcomité de Revisión; por lo que se comprobó que los requisitos y condiciones fueran las mismas para todos los participantes, cumpliendo con los numerales 35, 36 y 37 de los (LMAAyPS) y el

N° de Auditoria: CG.-04/16		Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.		Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015
<p>numeral 4 párrafos primero y tercero de las Políticas de Operación del Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012"</p> <p>c) La unidad responsable remitió el Anexo Técnico para la celebración del concurso de IR's, conforme lo establece el numeral 4 segundo párrafo de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012"</p> <p>d) Las actas de los eventos de las convocatorias, revisión de bases, juntas de aclaraciones, presentación y apertura de la documentación legal, administrativa y la propuesta técnica y económica y el fallo, estuvieron aprobadas y rubricadas por el Subcomité de Revisión, cumpliendo con lo establecido en el numeral 4, párrafos sexto y decimo de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012"</p> <p>e) La Secretaría Administrativa respeto los plazos como se establece en los numerales 43 y 52 fracción V de los (LMAAyPS) y el numeral 4, párrafo octavo de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012"</p> <p>f) Es importante señalar que, en la primera etapa de presentación y apertura de la documentación legal y Administrativa, se declararon desiertos los 2 concursos, conforme al numeral 52 segundo y tercer párrafo de los (LMAAyPS) y el numeral 4, párrafo noveno de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012":</p> <p>❖ INV-09/15 e INV-13/15 Realizada la revisión cuantitativa de los requisitos legales, administrativos, técnicos y económicos no se contó con al menos tres propuestas que cumplieran con los requisitos solicitados en las bases.</p> <p>g) Las 2 Garantías de cumplimiento mínimo 10% del monto total del pedido o contrato antes de IVA; cumplieron con los requisitos establecidos, conforme se estipula en el numeral 77 fracción III de los LMAAyPS y en el numeral 4, párrafos once y doce de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012"; sin embargo cabe señalar que al declararse desiertos los concursos, las Garantías de formalidad del 5% no se recibieron.</p> <p>h) Con respecto a la revisión detallada a los formatos de: registro de asistencia (Anexo 1) Formato de revisión cuantitativa de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad (Anexo 2) Formato de revisión de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad (Anexo 3) Formato de evaluación de</p>		

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016
	Ejercicio Auditado: 2015

ofertas económicas y de la garantía de formalidad de la propuesta (Anexo 4), se apegaran a lo establecido en el Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos Tres Proveedores "SA-DACPS-04-2012", se derivó lo siguiente:

En relación al Anexo 2, en el formato de revisión cuantitativa de la documentación, faltó requisitar el apartado de resultado y nombre y firma del representante de la DACPyS en los 2 concursos de IR's antes mencionados.

Con respecto al Anexo 3, no se requisita el formato de revisión de la documentación legal, administrativa, propuesta técnica, económica y garantía de formalidad, ya que los concursos se declararon desiertos en la primera etapa de presentación y apertura de la documentación legal y administrativa, y la propuesta técnica y económica.

En cuanto al en el formato de evaluación de ofertas económicas y de la garantía de formalidad de la propuesta, no se llevó a cabo evaluación de las ofertas, ya que se declaró desierto el concurso por no haberse presentado cuando al menos tres propuestas por los proveedores concursantes.

- i) De la relación de penas convencionales que se aplicaron por incumplimiento del ejercicio 2015 en el contrato C.P.AD.075-15 derivado de la INV-09/15 se constató la aplicación de una penalización por incumplimiento en los servicios prestados en la mayoría de las Sedes Distritales. Ya que no fueron instaladas las plantas generadoras de energía en el día y la hora señalada, lo que se computa como horas de atraso en el servicio, por el 10% del importe del contrato sin IVA, conforme lo establece el numeral 73, 74 y 75 de los LMAAyPS.
- j) Con base a la revisión realizada a los 2 contratos antes mencionados, se observó que no provienen de caso de excepción a Licitación Pública conforme lo establecen los numerales 48, 50, 52 de los LMAAyPS.

e.2.3 ADJUDICACIONES DIRECTAS

Durante el ejercicio del 2015 el Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF) realizó 134 contratos por Adjudicación Directa, por un importe total de \$79,456,930.37 de los cuales se seleccionaron por importancia relativa, los siguientes 3 contratos que representan el 42.13% del "Control de Contratos de enero a diciembre 2015", reportado por la SA:

N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

Adjudicación Directa		
	Monto	Concepto
C.P.AD.-009-15	\$ 10,896,619.84	Seguro de gastos médicos mayores
C.P.AD.-001-15	\$ 3,160,339.22	Suministro de combustible
C.P.AD.-031-15	\$ 17,638,985.52	Servicio de vigilancia
TOTAL	\$31,695,944.58	

La finalidad de la presente revisión, fue determinar el nivel de cumplimiento de las adquisiciones y contratación de servicios del ejercicio presupuestal 2015, conforme al Procedimiento para celebrar Adjudicaciones Directas." "SA-DACPS-05-2012" y a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral del Distrito Federal (LMAAyPS), acorde a lo subsiguiente:

- Verificar en los papeles de trabajo remitidos por la Secretaría Administrativa, las cotizaciones de los proveedores entregados al área convocante.
- Revisar que el cuadro comparativo de ofertas, tuviera los requisitos necesarios, conforme a las contrataciones.
- Revisar el directorio de proveedores, para verificar que las actividades estuvieran relacionadas con las contrataciones.
- Que la Unidad Responsable cumpliera con remitir al Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales, la justificación para realizar el procedimiento de Adjudicación Directa, para las contrataciones de los servicios
- Comprobar la presentación de la Garantías de cumplimiento de los procedimientos adjudicatorios seleccionados mínimo del 10% del monto total del pedido o contratado antes de IVA.
- Que el formato de solicitud de cotización (Anexo 1), estuviera requisitado conforme al Procedimiento para celebrar adjudicaciones directas." "SA-DACPS-05-2012"
- Constatar la aplicación de penas convencionales por incumplimiento contractual del ejercicio 2015.

N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

- h)** Revisar si los procedimientos Adjudicación Directa provinieron de excepción a Licitación Pública por el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales.

Derivado de la revisión a los 3 contratos por Adjudicación Directa, se determinó lo siguiente:

- a)** Del análisis efectuado, se constató que los proveedores remitieron al área responsable las cotizaciones con las características y condiciones requeridas, de acuerdo a la actividad 5 del numeral 6" Descripción de las Actividades" del Procedimiento para celebrar adjudicaciones directas." "SA-DACPS-05-2012"
- b)** Al término de la revisión realizada a los cuadros comparativos de ofertas de los 2 contratos C.P.AD. -009-15 y C.P.AD. -001-15, cumplieron con los requisitos necesarios, conforme a lo estipulado en los numerales 4, párrafo quinto y 6, apartado 5.1 de las "Políticas de Operación" Procedimiento para celebrar adjudicaciones directas "SA-DACPS-05-2012".

Cabe mencionar que para el contrato C.P.AD. -031-15, el área responsable se exceptiona de la elaboración del cuadro comparativo, celebrado con la Secretaría de Seguridad Pública del DF, debido a que la contratación de este servicio únicamente puede realizarse con esta Dependencia del Gobierno de la CDMX, de acuerdo a lo señalado en el numeral 1, tercer párrafo de los LMAAyPS.

- c)** Se constató que en el padrón de proveedores 2015, los prestadores de bienes y servicios correspondieran a las actividades estuvieran relacionadas con las contrataciones efectuadas.
- d)** Derivado del análisis realizado por este Órgano de Control a la justificación para realizar el procedimiento de Adjudicación Directa, proporcionado por la Secretaria Administrativa conforme a lo siguiente:

No. de contrato o convenio celebrado	Justificación de la UR sobre la adquisición para ser autorizada por el CAAySG
C.P.AD.009-15	✓
C.P.AD.001-15	✓
C.P.AD.031-15	N/A

Se determina que los contratos C.P.AD. -009-15 y C.P.AD. -001-15 cumplen con lo establecido en el numeral 4, noveno párrafo de las "Políticas de Operación" del Procedimiento para celebrar Adjudicaciones Directas "SA-DACPS-05-2012".

0:21

[Handwritten signatures and initials in blue and red ink]

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".	
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.	
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

Cabe mencionar que se excepciono al contrato C.P.AD. -031-15, celebrado con la Secretaría de Seguridad Publica de Distrito Federal, debido a que la contratación de este servicio únicamente puede realizarse con esta Dependencia del Gobierno Central, de acuerdo a lo señalado en el numeral 1, tercer párrafo de los LMAAyPS.

- e) De la muestra seleccionada se revisó del contrato C.P.AD. -001-15, la Garantía de cumplimiento mínimo 10% del monto total del pedido o contratado antes de IVA; cumpliendo con los requisitos establecidos en el numeral 77 fracción III de los LMAAyPS.

Derivado de la revisión al contrato C.P.AD. -009-15, de seguro de Gastos Médicos Mayores, se determinó que se apega al artículo 294 de la Ley de Instituciones de Seguros y Fianzas; donde se prohíbe a las Instituciones de seguros a dar en garantía los bienes de su activo, a excepción del efectivo o valores que requieran para asegurar el cumplimiento de las obligaciones que correspondan.

Asimismo, se excepciona la entrega de la Garantía de cumplimiento mínimo 10% del monto total del pedido o contratado antes de IVA para el contrato C.P.AD. -031-15, celebrado con la Secretaría de Seguridad Publica de Distrito Federal, debido a que la contratación de este servicio únicamente puede realizarse con esta Dependencia del Gobierno Central, de acuerdo a lo señalado en el numeral 1, tercer párrafo de los LMAAyPS.

- f) En los contratos C.P.AD. -009-15 y C.P.AD. -001-15, en el punto 13 del Anexo 1, se registró la firma del Jefe de Departamento de Investigación, Análisis y Selección de Mercado, en lugar del Jefe de Departamento de Control e Integración de Procedimientos, incumpliendo con lo señalado en el numeral 8 "Anexos" del Procedimiento para celebrar Adjudicaciones Directas "SA-DACPS-05-2012".

En el contrato C.P.AD. -031-15, la requisición del Anexo 1 se realizó acorde a lo anteriormente señalado.

- g) En la relación de penas convencionales que se aplicaron por incumplimiento del ejercicio 2015, el C.P.AD. -009-15 y C.P.AD. -001-15, no incurrieron en el supuesto de penalización conforme lo establece el numeral 73, 74 y 75 de los LMAAyPS.

En el contrato C.P.AD. -031-15, celebrado con la Secretaría de Seguridad Publica de Distrito Federal, no aplican las penas convencionales, de acuerdo a lo señalado en el numeral 1, tercer párrafo de los LMAAyPS.

- h) En referencias a la muestra seleccionada, se observó que los contratos C.P.AD. -009-15 y el C.P.AD. -001-15, provienen de caso de excepción a Licitación Pública, conforme lo establece el numeral 48, donde refiere que se podrá optar por no llevar a cabo el procedimiento de Licitación Pública y celebrar contratos de adquisiciones, arrendamiento y prestación de servicios, a través de un

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".	
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.	
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

procedimiento de Invitación Restringida o de Adjudicación Directa, en los supuestos y con sujeción a las formalidades que prevén los numerales 50 y 51 de los LMAAyPS.

En relación al contrato C.P.AD. -031-15, este no proviene de caso excepción a Licitación Pública.

e.3) Del análisis efectuado al informe del estado que guardan los casos de excepción autorizados por Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales del IEDF, con respecto al 20% del Volumen Anual de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios, correspondiente a los cuatro trimestres del 2015 se derivan los siguientes comentarios:

En el primer trimestre del ejercicio 2015, el monto por adquisición de bienes y contrataciones fue por la cantidad de \$75,789.3 miles de pesos, conformados por: \$71,336.6 miles de pesos de Licitaciones Públicas, excepciones aprobadas por el Comité de Adquisiciones y Adjudicaciones con dependencias o empresas del sector público, más \$4,452.6 miles de pesos correspondientes al numeral 51 (adquisiciones por montos de actuación). Lo anterior, refleja un avance presupuestal del 33.77% con respecto al Presupuesto Total Anual, con un monto por ejercer de \$148,603.6 miles de pesos

El monto por adquisición de bienes y contrataciones correspondiente al segundo trimestre de 2015 fue por la cantidad de \$51,772.6 miles de pesos, integrado por: \$40,750.6 miles de pesos de las Licitaciones Públicas, Adjudicaciones Directas, como caso de excepción aprobadas por el Comité de Adquisiciones y Adjudicaciones con dependencias o empresas del sector público, más \$11,021.9miles de pesos relacionados al numeral 5, adquisiciones por montos de actuación.

El monto por adquisición de bienes y contrataciones correspondiente al tercer trimestre de 2015 es por la cantidad de \$161,240.2miles de pesos se conforma por: \$140,600.5 miles de pesos correspondiente a las Licitaciones Públicas, excepciones aprobadas por el Comité de Adquisiciones y Adjudicaciones con dependencias o empresas del sector público, más \$20,639.7 miles de pesos que corresponden al numeral 51 (adquisiciones por montos de actuación). Lo anterior, refleja un avance presupuestal del 72% con respecto al Presupuesto Total Anual, con un monto por ejercer que asciende a \$63,152.6 miles de pesos.

Para el último trimestre del año se reportan adquisición de bienes y contrataciones por \$224,392.9 miles de pesos, conformado por \$179,514.3 miles de pesos adjudicados mediante procedimientos de Licitación Pública y los \$44,878.6 miles de pesos restantes corresponden al numeral 51 de los Lineamientos.

En el informe que guardan los casos de excepción cuando se presentan al comité, con respecto al 20% del volumen anual del 2015 de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios autorizados, el importe total anual fue por \$238,090.1 miles de pesos, el 80% corresponde a Licitaciones Públicas y casos de Excepción a la Licitación Pública, aprobados por el Comité de Adquisiciones y

N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016
	Ejercicio Auditado: 2015

adjudicaciones con dependencias o empresas del sector público local o federal por un monto de \$190,472.1 miles de pesos. El 20% restante por la cantidad de \$47,618.0 miles de pesos refiere Adjudicaciones Directas e Invitaciones Restringidas a cuando menos tres proveedores por monto de actuación.

Por lo anterior, se corrobora que en el ejercicio fiscal de 2015 las adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, a través del procedimiento de Invitación Restringida o por adjudicación directa, no excedieron el 20% del volumen anual autorizado por el Instituto, conforme se establece al numeral 51 de los Lineamientos.

e.4) Se verificó el cumplimiento de los casos seleccionados para su análisis identificados con los números de acuerdo AU-05-02-2015 adjudicado a Santiago Moctezuma González por concepto de servicios de impresión y distribución de papel promocional grado alimenticio para envolver tortillas por un monto de \$999.5 miles y el acuerdo número AU-11-01-2015 adjudicado al proveedor MetLife México, S.A. para la renovación de la póliza del seguro de Vida o invalidez total o permanente por un monto de \$4,510.0 miles de pesos.

En los acuerdos arriba señalados se evaluó su cumplimiento con respecto al Capítulo V de los Lineamientos:

Numeral 48.- "El Instituto, bajo su responsabilidad, podrá optar por no llevar a cabo el procedimiento de Licitación Pública y celebrar contratos de adquisiciones, arrendamiento y prestación de servicios, a través de un procedimiento de Invitación Restringida o de Adjudicación Directa, en los supuestos y con sujeción a las formalidades que prevén los numerales 50 y 51 de estos Lineamientos".

Numeral 49.- La Secretaría, a más tardar dentro de los primeros diez días naturales de cada mes, enviará un informe a la Contraloría, en el que se referirán las operaciones autorizadas de conformidad con los numerales 50 y 51 de estos Lineamientos, realizadas en el mes calendario inmediato anterior, acompañando copia de las actas en los casos que hayan sido dictaminados al amparo del numeral 50 por el Comité.

Numeral 50.- Señala las causas por las que el Instituto, bajo su responsabilidad, previa autorización del Comité, podrá contratar adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios a través de un procedimiento de invitación a cuando menos tres proveedores o por adjudicación directa.

0624

23/26

IN



N° de Auditoria: CG.-04/16	Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".	
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.	Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.	
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

Conforme lo anterior y en base al análisis del "informe del estado que guardan los casos de excepción autorizados por Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales del IEDF, con respecto al 20% del Volumen Anual, correspondientes a los cuatro trimestres del 2015 y a los oficios IEDF/SA/0054/2016 e IEDF/SA/1503/2015 de fecha 11 de enero y 9 de julio de 2015 respectivamente se determina que la Secretaría Administrativa cumplió con lo establecido con los numerales 48, 49 y 50 de los Lineamientos.

e.5) Constatar que las actas de las sesiones del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales (CAAySG) se hayan formalizado mediante las firmas de quienes en ellas intervinieron, conforme al Capítulo II y III del Manual de Funcionamiento del Comité.

Con respecto de las 12 actas ordinarias, 2 extraordinarias y 16 urgentes del Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales (CAAySG), se verifico:

- ❖ Que el Comité, estuviera integrado por miembros con derecho a voz y voto y por miembros con derecho a voz, como se estipula en los numerales 4 y 5 del Manual de Funcionamiento del CAAySG.
- ❖ Que los eventos fueran asistidos, conforme al numeral 8 del Manual de Funcionamiento del CAAySG, los Vocales y Asesores integrantes del Comité, que refiere a que deberán asistir personalmente a las sesiones y solo de manera excepcional cuando las actividades institucionales, programadas a la misma hora y día les impidan concurrir, podrán designar por escrito algún representante que de acuerdo a sus funciones le siga en el orden inferior jerárquico de sus respectivas áreas, para que asista en su representación a la Sesión.

Con base a lo anterior en cada una de las actas se comprobó que se apegarán con lo establecido en el numeral 32 del Manual de Funcionamiento del CAAySG, conforme los siguientes puntos:

- i) Lista de asistencia,
- ii) Puntos del orden del día
- iii) Síntesis de las intervenciones,
- iv) Sentido del voto de los integrantes del Comités
- v) Acuerdos aprobados y los informes recibidos

Concluida la evaluación de las actas, se constató su cabal cumplimiento, con lo establecido en el Manual de Funcionamiento del CAAySG.

N° de Auditoria: CG.-04/16		Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".
Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.		Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.
Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016	Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016	Ejercicio Auditado: 2015

f) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Al término de la ejecución de la presente auditoria, se determina que la Secretaria Administrativa en el proceso de la elaboración y presentación del Programa Anual de Adquisiciones y Servicios (PAAS), el 20% del volumen anual mediante procedimientos de invitación restringida y adjudicación directa, cumplió con lo establecido en la normatividad vigente.

Asimismo, el Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios Generales, en sus actas de sesión, fueron formalizadas conforme a las normas establecidas en el Manual de Funcionamiento del CAAYSG.

Por último, en los procedimientos de Licitación Pública, Invitaciones Restringidas a cuando menos tres proveedores y Adjudicaciones Directas, de la muestra seleccionada cumplieron en forma general a lo establecido en los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral del Distrito Federal, y se constató la presentación de las garantías requeridas y aplicación de penas correspondientes.

Sin embargo, se detectaron áreas de oportunidad que permitirán a la Secretaria Administrativa a través de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicio mejorar la gestión gubernamental del Instituto.

Por lo antes expuesto, en el ámbito de sus atribuciones, el C. Secretario Administrativo, deberá instruir a los servidores públicos de las áreas a su cargo para que a la brevedad:

- Se requirieran debidamente el llenado de los anexos de los Procedimientos para celebrar: Licitaciones Públicas "SA-DACPS-03-2012", Invitaciones Restringidas "SA-DACPS-04-2012" y Adjudicaciones Directas "SA-DACPS-05-2012".
- Implementen acciones de control para obtener las mejores condiciones de oportunidad, economía, calidad y precio para el Instituto en la adquisición de bienes y servicios.

Contralor General

Lic. Jorge Alberto Diazconti Villanueva

Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

N° de Auditoria: CG.-04/16

Tipo de actividad: "Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios".

Rubro o Aspecto Revisado: Procedimientos Adjudicatorios para adquisición de bienes y servicios.

Área o Unidad Administrativa: Secretaría Administrativa.

Fecha de Inicio: 25/Agosto/2016

Fecha de Conclusión: 21/Diciembre/2016

Ejercicio Auditado: 2015

g) CEDULAS DE OBSERVACIONES

06/27

26/26

IN

