



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 1 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>"Auditoría de Desempeño al Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración 2016."</p> <p>En la ejecución de la presente auditoría de desempeño al "Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016", emitido por la Secretaría Administrativa (SA), se realizaron las siguientes actividades:</p> <p>Cabe señalar que el programa plantea dos actividades institucionales a desarrollar durante el ejercicio del 2016:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Armonización de la normatividad en materia de ejercicio del gasto con el Sistema Informático Integral de Administración (SIAD).2. Y operatividad integral del SIAD. <p>A. Elaboración de la Cédula de Entendimiento</p> <p>Se contemplo el Instrumento, la naturaleza jurídica, la base legal y normativa que le aplica y que dio origen al Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016, así como los</p>	<p>Preventivas:</p> <p>La Secretaría Administrativa deberá:</p> <ol style="list-style-type: none">a) Implementar un mapa de riesgos para identificar aquellas actividades o procesos que afecten el cumplimiento del Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016.b) Implementar controles internos que le permitan detectar posibles desviaciones sobre el avance del programa; a fin de que se puedan identificar, prevenir y modificar. <p>Correctivas:</p> <p>La Secretaría Administrativa deberá:</p>	<p>Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández Secretario Administrativo</p> <p>C.P. Juan Carlos González Pimentel Director de Planeación y Recursos Financieros</p> <p>12-02-2018 Fecha compromiso.</p>

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

137



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 2 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>objetivos e indicadores de resultados, la estructura programática presupuestal, sub-resultado y actividad institucional, estructura organizacional y administración de riesgos.</p> <p>Del análisis efectuado al entendimiento del marco jurídico y regulatorio, se detectó que el programa cuenta con una base legal, tiene claramente definidos los objetivos, se presentan indicadores, en relación al avance en los procesos del Programa; así como los recursos humanos y materiales requeridos para su operación.</p> <p>Es importante señalar que en la metodología utilizada en el programa para la generación de indicadores se basó en el Manual de Planeación de Instituto Electoral del Distrito Federal (IEDF); utilizando la Metodología del Marco Lógico (MML).</p> <p>Referente a las evaluaciones sobre el Sistema de Seguimiento y Evaluación del Plan General de Desarrollo del IEDF del Programa en el 2016, elaborado por la SA, se alcanzó un cumplimiento para las dos actividades del 84.76%, debido a que el SIAD durante ese año se encontraba en etapa de implementación y puesta en</p>	<p>a) Elaborar informe detallado sobre las medidas que implemento para dar cumplimiento al Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016, y las causas por las que no se alcanzó el 100%.</p> <p>b) Presentar evidencia que documente las afectaciones presupuestales que tuvieron las Actividades Institucionales relativas al Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016.</p> <p>c) Informar y documentar que el Sistema Informático Integral de Administración (SIAD), a la fecha de la presente se encuentra operando al 100%.</p> <p>d) Aclarar la diferencia sobre los resultados del programa entre el</p>	

Elaboró
Analista

Coordino
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

C. Citlali Ancheyta Marroquin

C. Wendy Téllez Becerril

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 3 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>marcha; y hasta en tanto no se liberaran los procesos, se llevaría a cabo las modificaciones pertinentes a los procedimientos. Por lo que se considera que no dio cumplimiento al programa auditado.</p> <p>Se asignaron recursos presupuestales a las dos actividades, conforme a lo siguiente:</p> <p>1. Armonización de la normatividad en materia de ejercicio del gasto con el Sistema Informático Integral de Administración (SIAD) \$71,385.00.</p> <p>2. Operatividad integral del SIAD \$71,869.00.</p> <p>Sin embargo; en la primera actividad el ejercicio presupuestal ascendió a cero pesos y de la segundo se ampliaron a \$597,861.92.</p> <p>Lo anterior se fortalece con la respuesta emitida por la SA en el oficio IECM/SA/1287/2017 de fecha 5 de diciembre del 2017, que indica que de los recursos mínimos programados para las dos actividades sumaron \$143,254 por concepto de papelería, papel y consumibles de cómputo, que fueron atendidos, pero no erogados con los recursos solicitados; por lo que los mismos en su</p>	<p>Informe de Cumplimiento y Resultados del último trimestre del 2016, el Informe Anual de Cumplimiento y Resultados 2016, Reporte Anual del Sistema de Seguimiento y Evaluación del Plan General de Desarrollo.</p> <p>A1 3/551</p> <p>e) Enviar Informe detallado respecto a las causas por las cuales el SIAD aún no se encuentra implementado en su totalidad. Y que acciones se implementarán para su correcto funcionamiento.</p> <p>f) Establecer una fecha compromiso para que el sistema se encuentre operando al 100%.</p> <p>A3 11/61</p> <p>g) Informar porque no se cuenta con el Manual de Operación del SIAD; así como establecer una fecha compromiso para su elaboración y difusión.</p>	

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefe de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 4 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>momento fueron reasignados a otras actividades institucionales.</p> <p>Por otra parte, se considera que, en las acciones relativas a la administración de riesgos, no se atestiguó evidencia relativa, señalando la SA en el <u>Cuestionario de Control en la respuesta correspondiente a la pregunta número 78, "que se tiene considerado integrar al manual de planeación para el ejercicio fiscal 2019 los criterios para considerar un mapa de riesgo dentro de los programas institucionales".</u></p> <p>Por último en la aplicación y seguimiento de acciones en materia de Control Interno, sí se realizó el avance del programa y estabilización del sistema de manera periódica; sin embargo, la SA <u>mediante el oficio número IECM/SA/1287/2017 de fecha 5 de diciembre del 2017, informa que no fue posible concluir en su totalidad las actividades de difundir el Manual de Operación del SIIAD, modificar y elaborar los procedimientos de los recursos financieros, humanos materiales, y de control patrimonial del Instituto que se deriven de la evaluación correspondiente; por último, revisar y en su caso, actualizar las normas generales de programación, presupuesto y contabilidad del Instituto; por lo que se</u></p>	<p>h) Presentar un programa de capacitación a los usuarios sobre la operación del SIIAD.</p> <p>cu 16/17 i) Establecer un mecanismo de control para la asignación de usuarios y contraseñas.</p> <p>j) Relacionar los procedimientos que derivados de la evaluación se tendrán que elaborar y/o modificar, indicando fecha de cumplimiento.</p> <p>A3 21/61</p>	

Elaboró
Analista

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

C. Citlali Ancheyta Marroquin

C. Wendy Tellez Becerril

Lic. Ma. de Lourdes Guati Rojo
Moreno

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 5 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>considera que no dio cumplimiento a la actividad 1 del programa.</p> <p>B. Diagrama Conceptual del Alineamiento Estratégico</p> <p>Con este documento se determina que los objetivos se encuentran alineados al Programa General de Desarrollo del Distrito Federal 2014-2017; el cual cuenta con la misión y visión establecidas en el Manual de Planeación del IEDF para el ejercicio fiscal del 2016.</p> <p>En base al análisis del soporte documental proporcionado y a las respuestas al Cuestionario de Control aplicado sobre las siguientes 2 actividades institucionales:</p> <p>a) Armonización de la normatividad en materia de ejercicio del gasto con el SIIAD.</p> <p>b) Operatividad integral del SIIAD.</p> <p>Se identificó el Programa General de Desarrollo del IEDF, la naturaleza jurídica, base legal reguladora, misión, visión, objetivos estratégicos, Resultados y Sub-resultado por Actividad Institucional, metas, presupuesto,</p>	<p>DC 1/8</p>	

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Tellez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guati Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

141

CO
5/31



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 6 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>estructura organizacional, indicadores de gestión, áreas de riesgo y las obligaciones en el Portal de Transparencia.</p> <p>Derivado a la revisión de los puntos anteriores, se estableció que no cuentan con indicadores del Portafolio Integral de Monitoreo y Evaluación (PORTIME); sin embargo, utilizan indicadores estratégicos y de gestión Metodología del Marco Lógico (MML) establecidos en el Manual de Planeación del IEDF, que permiten medir el grado de logro de los objetivos del Programa y los resultados obtenidos respecto a lo establecido en el Plan General Armonizado.</p> <p>Así mismo no existe evidencia respecto a la administración de riesgos por parte de la SA, conforme a la respuesta referida anteriormente en el Cuestionario de Control.</p> <p>Conforme lo establecido en el Manual de Planeación del IEDF para el ejercicio del 2016 y la Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México en los Artículos 2, 3 y 121, se verificó que la rendición de cuentas por parte de la SA, dio cumplimiento a esta actividad, que tiene por objeto</p>		

Elaboró
Analista


C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación


C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría


Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación


Lic. Martha Elena Chicano Hernández



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 7 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>en específico, fomentar la transparencia y la rendición de cuentas.</p> <p>En base a lo anterior se determina que los objetivos del Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016", se encuentran alineados al Programa General de Desarrollo del IEDF, no obstante, se detectan carencias en la administración de riesgos.</p> <p>C. Cédula Analítica CA 7/12</p> <p>En base al soporte documental proporcionado y Cuestionario de Control aplicado, se realizó el análisis y evaluación del alineamiento estratégico y los objetivos estratégicos de la SA para la evaluación del "Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración administrativa 2016", donde el objetivo central del programa es el de "ejercer el gasto institucional conforme a mecanismos de control eficientes y disposiciones que incrementen la calidad de la gestión administrativa, al tiempo que aseguren una rendición de cuentas oportuna y veraz". En este entendido, el programa se encuentra alineado con la</p>		

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

143
7/31



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 8 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Así mismo se pudo verificar que la Misión y Visión del Instituto se encuentran establecidas y alineadas al Plan General del Desarrollo; donde se verificó que el IEDF cuenta con <u>5 objetivos estratégicos</u>:</p> <ol style="list-style-type: none">Cumplir de forma sobresaliente con las atribuciones y funciones exclusivas del IEDF.Incrementar la eficiencia de las actividades institucionales que realizan en colaboración con otras autoridades.Elevar la efectividad de los procesos y funciones susceptibles de ser delegables.Certificar procesos del IEDF para garantizar su desarrollo conforme a estándares nacionales e internacionales.Generar valor público, de forma transversal, a través de sus actividades Institucionales.	CA 2/12	

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefe de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

144
2013/12/12



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 9 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>El "Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016" tiene como <u>Actividades Institucionales</u>:</p> <ul style="list-style-type: none">La armonización de la normatividad en materia del ejercicio del gasto con el SIAD.La Operatividad integral del SIAD. <p>Estas actividades implican una exhaustiva tarea de revisión de procedimientos, normas y lineamientos, conforme a los que el instituto Electoral ejerce su presupuesto, trazando como Objetivos Específicos:</p> <ol style="list-style-type: none">La armonización de la normatividad interna en materia de ejercicio de gasto con la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los ordenamientos que emitan en el ámbito de sus atribuciones, el CONCAC y CONSAC-DF.Lograr que todas las Unidades Responsables del Instituto operen eficientemente el SIAD, para facilitar el registro y control del gasto institucional.	CA 2/12	

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Beceril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

145
CO
9/31



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 10 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>En base a lo anterior se considera que existe una concordancia entre las actividades y objetivos del programa con el plan general de desarrollo del Instituto.</p> <p>Como se había mencionado anteriormente el "Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración Administrativa 2016" considera Actividades Institucionales (AI's) enfocadas a incrementar la calidad de la gestión administrativa, mediante el uso de un sistema moderno y eficiente que permita un control eficiente del gasto a través de la armonización de la normatividad interna en materia del gasto con el SIAD.</p> <p>De la revisión a los recursos presupuestados para cada AI's, en el documento denominado "Ejercicio del Presupuesto de Flujo de Efectivo de Diciembre 2016", se encontró que el presupuesto aprobado para la Actividad Institucional "Armonización de la normatividad en materia del ejercicio de gasto con el SIAD" fue de \$71,385 monto que fue modificado a cero; y en la Actividad Institucional "Operatividad Integral del SIAD" existe una modificación al presupuesto aprobado de \$71,869, a \$597,881.92 ejercido por lo que existe una</p>	<p>CA 3/12 AI 3/551</p>	

Elaboró
Analista


C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación


C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría


Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación


Lic. Martha Elena Chicano Hernández

146

10/10/16



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 11 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

diferencia de \$526,012.92, que modifica los montos de la Actividad Institucional.

REPORTE DE EJERCICIO DE GASTO POR CUMPLIMIENTO Y RESULTADO

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	APROBADO	AMPLIACIÓN	APROBADO + AMPLIACIÓN	MODIFICADO	DIFERENCIA	EJERCIDO
Armonización de la normatividad en materia de ejercicio del gasto con el SIAD	\$ 71,385.00	\$ -	\$ 71,385.00	\$ -	\$ 71,385.00	\$ -
Operatividad Integral del SIAD	\$ 71,869.00	\$ -	\$ 71,869.00	\$ 597,881.92	-\$ 526,012.92	\$ 597,881.92

En relación al desempeño de Resultados de las dos Actividades Institucionales del Programa, a partir del análisis realizado a los Informes de Cumplimiento y Resultados trimestrales la SA alcanzó el 95.15% en promedio para el Resultado 02 en general, cifra que incluye a las dos AI's; por otra parte en el Informe Anual de Cumplimiento y Resultados 2016, la SA indica haber alcanzado el 91.61% para el Resultado 02 y en el Reporte Anual del Sistema de Seguimiento y Evaluación del Plan General de Desarrollo que describe el avance mensual de las acciones, indicadores y metas por AI correspondiente a los cuatro trimestres del ejercicio 2016, el porcentaje alcanzado para las dos actividades fue de 84.76%.

CA
4/12

A1
30,104,148,231/551

A3
46/61

A1
278/551

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefe de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guadalupe Rojo Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 12 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

Así mismo en respuesta a la pregunta 31 del cuestionario de control, la SA responde que el Programa Institucional de Modernización, Simplificación y Desconcentración 2016 se cumplió en un 91.25%.

No.	RESULTADO	COBERTURA DE CUMPLIMIENTO POR RESULTADO Y AI's			
		% ANUAL X INF TRIMESTRAL	% INFORME ANUAL	% SEGUIMIENTO ANUAL PNG	% CUESTIONARIO
02	Instrumentar acciones de mejora continua a la estructura, sistemas y procedimientos administrativos.	95.15	91.61	84.76	91.25

En base a lo anterior se aprecia que las metas del programa en ningún reporte son coincidentes y no se alcanzó el 100% del resultado estimado.

En cuanto al nivel de cumplimiento alcanzado por Actividad Institucional, la SA reporta que, en el primer trimestre del Informe de Cumplimiento y Resultado, la AI Operatividad integral del SIIAD, alcanzó un 98% y argumentó en el mismo informe, que debido a que el SIIAD se encontraba en etapa de implementación y puesta en marcha, y hasta en tanto no estuvieran liberados los procesos se podrían llevar a cabo la difusión del manual de operación.

CU
10/17

AI
30/31

Elaboró
Analista

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

C. Citlali Ancheyta Marroquin

C. Wendy Téllez Becerril

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 13 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

De la Armonización de la normatividad en materia del ejercicio del gasto con el SIIAD, para el segundo y tercer trimestre de los Informes de Cumplimiento y Resultado, la SA reportó que la AI alcanzó el 66.66% de cumplimiento para ambos periodos bajo los mismos argumentos.

Para el cuarto trimestre la SA reportó que el cumplimiento para la AI Operatividad integral del SIIAD, alcanzó un 95.56% y argumentó que debido a que el SIIAD se encontraba en etapa de estabilización, y hasta en tanto no se concluyera esa etapa la SA estaría en posibilidad de realizar las modificaciones correspondientes.

CUMPLIMIENTO DE RESULTADOS POR ACTIVIDAD INSTITUCIONAL
Informes Trimestrales de Cumplimiento y Resultados

ACTIVIDAD INSTITUCIONAL	Primer Trimestre %	Segundo Trimestre %	Tercer Trimestre %	Cuarto Trimestre %	Cumplimiento promedio anual PROGRAMA
Armonización de la normatividad en materia de ejercicio del gasto con el SIIAD.		66.66	66.66		91.72 %
Operatividad integral del SIIAD.	95			95.56	

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefe de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

149

13/31



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 14 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Con oficio IECM/SA/1287/2017 del 5 de diciembre del 2017 la SA refiere que las acciones pendientes de realizar para ambas actividades fueron:</p> <p>1) Difundir el manual de operación del SIIAD.</p> <p>2) Modificar y elaborar los procedimientos para la administración de recursos financieros, humanos y materiales, y de control patrimonial del Instituto que se deriven de la evaluación correspondiente.</p> <p>3) Revisar, y en su caso, actualizar las Normas Generales de Programación, Presupuesto y Contabilidad del IEDF.</p> <p>En base a lo anterior y en forma general, se determina que no se lograron los alcances de las Actividades Institucionales del programa; al no haber realizado en el ejercicio del 2016 la armonización de la normatividad en materia del ejercicio del gasto con el SIIAD y su operatividad integral.</p> <p><u>D. Visita de Inspección</u> AIN 1/29</p>	<p>A3 1/61</p>	

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 16 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

En cuanto a la emisión de Estados Financieros, la SA refiere que el Sistema se está adecuando a las necesidades de la operación institucional, en la emisión de Estados Financieros se tiene contemplada la actualización constante a la normativa señalada por el CONAC, CONSAC-DF y lo solicitado por la Secretaría de Finanzas de la Ciudad de México; en ese sentido, el Sistema está en proceso de adecuación de la salida de informes financieros e informes trimestrales.

Los reportes que emite la SA son:

- ☐ Balanza de Comprobación
- ☐ Balanza General
- ☐ Estado de Variación en la Hacienda Pública
- ☐ Estado de Flujo de Efectivo
- ☐ Estado de Actividades
- ☐ Estado de Cambios en la Situación Financiera

Con oficio IECM/SA/1287/2017 de fecha 5 de diciembre de 2017 la SA refiere que no cuenta con un Manual de Operación para el SIAD dado que el sistema no se encuentra operando en su totalidad, "hasta que los procesos que conforman el Sistema fueran liberados se

A3
2/69

Elaboró
Analista

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

C. Citlali Ancheyta Marroquin

C. Wendy Téllez Becerril

Lic. Ma. de Lourdes Guati Rojo
Moreno

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

151



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 15 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>A efecto de constatar la operación del SIIAD, mediante oficio <u>IECM/CG/SACyE/085/2017</u> de fecha 22 de noviembre de 2017 y el Acta de Inspección 14/17, se realizó visita física para verificar los siguientes procesos que realiza el SIIAD:</p> <p>a) Pago de nómina.</p> <p>b) Registro de inventarios y bienes de consumo.</p> <p>c) Emisión de reportes financieros que emite el SIIAD.</p> <p>Los procesos de llevaron a cabo sin problemas y se constató que estos procesos operan de manera oportuna. La SA proporcionó impresiones de pantalla de los procesos verificados. Sin embargo, durante la visita de inspección se constató que la SA no detenta un Manual de Operación para el SIIAD.</p> <p>Así mismo, se verificó que usuarios y contraseñas se comparten para llevar a cabo la ejecución de los procesos y operar el Sistema; algunos usuarios refieren que no hay capacitación o no la recibieron (de manera formalizada) para operar el Sistema.</p>	<p>OSI 6/10</p> <p>AJN 1/39</p>	

Elaboró
Analista

C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordino
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández

OSI
6/10

CO
15/31



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 17 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>estaría en condiciones de llevar a cabo las modificaciones y actualizaciones a los procedimientos y la normativa, y la difusión del Manual de Operación; además, de que la SA estaba en espera de la aprobación de las leyes secundarias de la Ciudad de México, normatividad que afecta a los procedimientos del Instituto". Mientras tanto, la SA aduce que la operación del Sistema se ajusta al Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC como lo marca la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Derivado de la visita de inspección se resume que existe una falta de control sobre los usuarios y sus atribuciones, así como la falta de un manual de operación del SIIAD y un Programa de capacitación a los usuarios para la operación del SIIAD implementado al 100%.</p> <p>Fundamento Legal. Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal. Ley de General de Contabilidad Gubernamental Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal Plan General de Desarrollo del IEDF 204-2017 Manual de Planeación del IEDF.</p>		

Elaboró
Analista


C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación


C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría


Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación


Lic. Martha Elena Chicano Hernández

153
20
19/31



INSTITUTO ELECTORAL DE LA CIUDAD DE MEXICO
CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 18 DE 18
NÚMERO AUDITORÍA: 03/17
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: N/C
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE AUDITORÍA: Desempeño
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Fundamento Legal.</p> <p>Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal.</p> <p>Ley de General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal.</p> <p>Plan General de Desarrollo del IEDF 204-2017.</p> <p>Manual de Planeación del IEDF.</p>		

Elaboró
Analista

15/12/17
C. Citlali Ancheyta Marroquin

Coordinó
Jefa de Departamento
de Mejora de Procesos y
Evaluación

C. Wendy Téllez Becerril

Supervisó
Subdirectora de Auditoría

Lic. Ma. de Lourdes Guatí Rojo
Moreno

Autorizó
Subcontralora de Auditoría, Control
y Evaluación

Lic. Martha Elena Chicano Hernández