



**CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**

Hoja N° 1 de 5
Referencia: 04/18

N° de Auditoría: 04/18		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Ejecutiva	
Rubro o Aspecto Revisado:		Actualización de Procedimientos del IECM.	
Fecha de Inicio: 27/septiembre/2018		Fecha de Conclusión: 10/diciembre/2018	Ejercicio Auditado: 2017

ÍNDICE

Hoja

a) ANTECEDENTES.

2

b) ALCANCE.

2

c) OBJETIVO.

2

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

3

e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.

3

f) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

5

0002
2/11
gl



**CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**

Hoja N° 2 de 5

Referencia: 04/18

N° de Auditoría: 04/18		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Ejecutiva	
Rubro o Aspecto Revisado:		Actualización de Procedimientos del IECM.	
Fecha de Inicio: 27/septiembre/2018		Fecha de Conclusión: 10/diciembre/2018	Ejercicio Auditado: 2017

a) ANTECEDENTES.

El 7 de junio de 2017 fue publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México, el Decreto por el que se expide la Constitución Política de la Ciudad de México. El mismo día también fue publicado el Decreto por el cual se abroga el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales del Distrito Federal y se expide el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, en el cual se establece el cambio de denominación del Instituto Electoral de la Ciudad de México. El 21 de junio del año en curso se publicó en la Gaceta Oficial la nota aclaratoria al decreto por el que se expide el Código. El 3 de agosto de 2017, la Junta Administrativa del Instituto Electoral aprobó mediante Acuerdo IECM-JA025-17, el anteproyecto de Acuerdo del Consejo General del IECM por el que se aprueban las modificaciones a la estructura orgánica funcional del Instituto Electoral de la Ciudad de México, en acatamiento a lo previsto en las nuevas disposiciones en materia electoral de la Constitución Política de la Ciudad de México y del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

Los Procedimientos se definen como el conjunto de acciones interrelacionadas e interdependientes que conforman la función de administración e involucra diferentes actividades tendientes a la consecución de un fin a través del uso óptimo de recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos; por ello es importante validar su actualización en apego al Artículo Décimo Tercero transitorio del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México respecto a la entrada en vigor, que establece que las autoridades electorales contarán con un plazo de 60 días naturales para adecuar y aprobar toda la normatividad interna, su estructura orgánica y funcional con base en las atribuciones y responsabilidades previstas en él.

b) ALCANCE.

Verificar la totalidad de los procedimientos publicados en el REPOSITORIO de la Red Institucional Electoral (RIE).

d) OBJETIVO.

Verificar la actualización de los Procedimientos para dar cumplimiento a lo establecido en el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, considerando las adecuaciones a la normatividad interna, estructura orgánica y funcionalidad.

[Handwritten signatures]

3000 11/9
N 3



**CONTRALORÍA GENERAL (AHORA CONTRALORÍA INTERNA)
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**

Hoja N° 3 de 5
Referencia: 04/18

N° de Auditoría: 04/18		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Ejecutiva	
Rubro o Aspecto Revisado:		Actualización de Procedimientos del IECM.	
Fecha de Inicio: 27/septiembre/2018		Fecha de Conclusión: 10/diciembre/2018	Ejercicio Auditado: 2017

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

Para el desarrollo de la presente auditoría se analizaron y revisaron los siguientes puntos:

1. La publicación de los Procedimientos actualizados en el REPOSITORIO de la Red Institucional Electoral (RIE).

d) RESULTADO DE LA REVISIÓN.

Derivado de la revisión al listado de Procedimientos proporcionado por la Secretaría Ejecutiva, Secretaría Administrativa y Unidad Especializada de Fiscalización mediante oficios SECG-IECM/6372/2018, IECM/SA/2188/2018, IECM/UTEF/645/2018 respectivamente; se procedió a realizar la verificación de 95 procedimientos, a fin de constatar que se encuentren publicados y actualizados en la Página WEB Institucional, así como en el REPOSITORIO de la Red Institucional Electoral (RIE) (**ANEXO 1**).

De lo anterior se Observó que los Procedimientos denominados "Procedimiento para envío de documentación y/o materiales diversos a instancias externas a través del servicio de Mensajería y/o por Oficialía de Partes del Instituto Electoral del Distrito Federal" con código SE-ODP-02-2011 y "Procedimiento para la recepción, registro y distribución de la documentación que ingresa por la Oficialía de Partes del Instituto Electoral del Distrito Federal" con código SE-ODP-01-2011, no fueron localizados en la página WEB; es de señalarse que dichos procedimientos se encontraron relacionados por parte de la Secretaría Ejecutiva, ambos con fecha de expedición 26 de agosto de 2011, por lo que no se puede establecer si se encuentran vigentes y/o actualizados.

Asimismo, el Procedimiento denominado "Procedimiento para expedir copias certificadas y/o cotejadas" sin código, con fecha de expedición 15 de diciembre de 2004 emitido por la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos, no fue localizado en el REPOSITORIO de la Red Institucional Electoral (RIE), por lo tanto no se puede establecer si se encuentra vigente y/o actualizado.

0002, 7000
12/11
15/11

N° de Auditoría: 04/18		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Ejecutiva	
Rubro o Aspecto Revisado:		Actualización de Procedimientos del IECM.	
Fecha de Inicio: 27/septiembre/2018		Fecha de Conclusión: 10/diciembre/2018	Ejercicio Auditado: 2017

No se omite mencionar, que en el caso de los Procedimientos "Procedimiento para reembolsar el pago por defunción" y "Procedimiento para acceder a préstamos que otorga el ISSSTE" se detectó que cuentan con el mismo código IECM/PR/CRH/SGE/09/2017, aún cuando ambos se encuentran actualizados.

Asimismo, se verificó que algunos procedimientos correspondientes a la Secretaría Ejecutiva y la Secretaría Administrativa no se encuentran actualizados en el REPOSITORIO de la Red Institucional (RIE) como se muestra en la siguiente tabla:

Procedimientos no actualizados			
ÁREA	PROCEDIMIENTO	FECHA DE ACTUALIZACIÓN	CÓDIGO
SECRETARÍA EJECUTIVA	Procedimiento para la recepción, trámite, sustanciación y resolución de inconformidades en materia de Propaganda para los Procesos de Elección de Comités Ciudadanos y los Consejos de los Pueblos	30-nov-16	IEDF/PR/SE/SGE/5/2016
	Procedimiento Gastos a Comprobar y su Comprobación	14-oct-11	SA-DRHyF-015-2011
DIRECCIÓN DE PLANEACIÓN Y RECURSOS FINANCIEROS	Procedimiento para Registro Contable de Nómina	14-oct-11	SA-DRHyF-018-2011
	Procedimiento para Autorizar y Comprobar Pasajes y Viáticos	09-dic-11	SA-ORHyF-OZ3-2011
	Procedimiento para otorgamiento y comprobación de recursos para gastos de alimentación a funcionarios de Mesas Directivas de Casilla (MDC) el día de la Jornada Electoral	26-mar-15	SA-DRHyF-17-2015

5005

12/5

Handwritten signatures and initials.

N° de Auditoría: 04/18		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Ejecutiva	
Rubro o Aspecto Revisado:		Actualización de Procedimientos del IECM.	
Fecha de Inicio: 27/septiembre/2018		Fecha de Conclusión: 10/diciembre/2018	Ejercicio Auditado: 2017

d) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la revisión al listado de los Procedimientos proporcionado por la Secretaría Ejecutiva, Secretaría Administrativa y Unidad Especializada de Fiscalización para dar cumplimiento a lo establecido en el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, se concluye que no todos los Procedimientos se encuentran actualizados derivado de que no se cuenta con un área responsable del seguimiento a las modificaciones de la estructura organizacional y de los Procedimientos que de ella emanen para dar cumplimiento a lo establecido en el Marco Normativo Institucional.

Por lo que se recomienda que exista un área de modernización administrativa que implemente los controles necesarios para la actualización en tiempo y forma y cumplir con lo establecido en el Artículo Décimo Tercero transitorio del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

Encargado del Despacho de la Contraloría Interna



Lic. Gerardo Suárez Islas

Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



Mtra. Martha Elena Chicano Hernández

04/18