



N° de Auditoria: 05/18		Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018		Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017
ÍNDICE		Hoja	
a) ANTECEDENTES.		2	
b) ALCANCE.		2	
c) OBJETIVO.		4	
d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.		4	
e) DESARROLLO DE LA REVISIÓN		5	
f) RESULTADO DE LA REVISIÓN.		8	
g) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.		24	
h) CÉDULAS DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES		25	

0027

002

11/25
II.2
000
21

0028



**INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO**
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

**CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**

Hoja N° 2 de 25
Referencia: 05/18

N° de Auditoría: 05/18 Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas: Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado: Irreductibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018 Fecha de Conclusión: 12/abril/2019 Ejercicio Auditado: 2017

a) ANTECEDENTES.

La Auditoría es una función primordial de revisión y evaluación establecida dentro del Instituto Electoral de la Ciudad de México, con el propósito de analizar y valorar si la utilización de los recursos financieros, materiales y humanos con que cuenta el Instituto, se ha llevado a cabo conforme a los principios rectores de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, objetividad y máxima publicidad para el logro de los objetivos institucionales, verificando si los programas y metas se alcanzaron de manera eficaz y eficiente; asimismo, que en el desarrollo de las actividades se haya dado cumplimiento a las disposiciones normativas y de procedimientos autorizados; todo ello, dentro de un marco de transparencia y rendición de cuentas.

Para el logro de los objetivos del Instituto, se requiere proveer de manera oportuna los insumos necesarios a través de procesos de contratación de bienes y servicios de manera transparente y apegada al marco normativo vigente y aplicable. Para ello se programa la adquisición de bienes y servicios que por su naturaleza son necesarios para garantizar la operatividad del Instituto, llamados irreductibles; por lo que se considera de gran relevancia evaluar los procesos de compra y la utilización de recursos financieros asignados a una o varias Unidades Responsables y que el manejo y custodia de los recursos materiales y financieros hayan sido los adecuados, por lo que en el Programa Interno de Auditoría se consideró la realización de la presente auditoría integral a los procesos de adquisición de irreductibles.

b) ALCANCE.

Los actuales procesos de transparencia y rendición de cuentas, son requerimientos y exigencias de la sociedad a los organismos a quienes se les asignan recursos del erario público, y precisan a esta Contraloría a lograr una completa y exhaustiva fiscalización de su manejo y utilización, así como contribuir con la correcta aplicación y aprovechamiento de los recursos públicos con los que es dotado el IECM.

De acuerdo a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México, éstos quedan comprendidos de la siguiente manera:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

003

2/25

003

11.2



**INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO**
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

**CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**

Hoja N° 3 de 25
Referencia: 05/18

N° de Auditoria: 05/18		Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018		Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017
<p>I. Las adquisiciones y los arrendamientos de bienes muebles;</p> <p>II. Las adquisiciones de bienes de consumo;</p> <p>III. Las adquisiciones de bienes muebles, que deban incorporarse, adherirse o destinarse a un inmueble, que sean necesarios para la realización de las obras públicas, de acuerdo a lo pactado en los contratos de obra;</p> <p>IV. Las adquisiciones de bienes muebles que incluyan la instalación, por parte del proveedor, en inmuebles del Instituto, cuando su precio sea superior al de su instalación;</p> <p>V. La contratación de los servicios relacionados con bienes muebles que se encuentren incorporados o adheridos a inmuebles cuya conservación, mantenimiento o reparación no impliquen modificación estructural alguna al propio inmueble;</p> <p>VI. La reconstrucción, rehabilitación, reparación y mantenimiento de bienes muebles, maquila, seguros, transporte de bienes muebles, contratación de servicios de limpieza y vigilancia, así como de estudios técnicos que se vinculen con la adquisición o uso de bienes muebles;</p> <p>VII. La contratación de arrendamiento puro y financiero de bienes muebles;</p> <p>VIII. La prestación de servicios profesionales, así como la contratación de consultorías, asesorías, auditorías, estudios, investigaciones y encuestas; y</p> <p>IX. En general los servicios de cualquier naturaleza cuya prestación genere una obligación de pago para el Instituto, cuyos procedimientos de contratación no se encuentren regulados en forma específica por otras disposiciones legales. Los servicios relacionados con Obra Pública, estarán sujetos a las disposiciones que en la materia sean aplicables.</p> <p>El Instituto a través de la Secretaría Administrativa bajo su responsabilidad, podrá contratar adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, mediante los procedimientos que a continuación se señalan:</p> <p>a) Licitación Pública;</p> <p>b) Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores; y</p> <p>c) Adjudicación Directa.</p>			

0029

004
II. 2
3/125



N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas: Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado: Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018 Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

El Instituto a través de la Secretaría Administrativa, podrá convocar, adjudicar o llevar a cabo adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios, solamente cuando las áreas requirientes cuenten con los recursos disponibles dentro de su presupuesto aprobado en la partida correspondiente.

Derivado de lo anterior, para efectos de esta auditoría se llevará a cabo la revisión a través de muestra por importancia relativa respecto los montos en adquisiciones de irreducibles y la revisión de los contratos y pagos que deriven de ello, así como la supervisión y/o entrega de los servicios recibidos.

c) OBJETIVO.

Verificar que los procesos de adquisición de irreducibles; el ejercicio del presupuesto; el manejo y custodia de los recursos materiales y financieros hayan sido ejercidos conforme a la normatividad vigente.

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

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

1. Verificación de la integración de expedientes de los contratos de servicios contratados, con la documentación correspondiente a los procesos de Licitación Pública, Invitación Restringida y Adjudicación Directa, de acuerdo a la Relación de Contratos, Pedidos, Convenios modificatorios y Órdenes de Servicio de Irreducibles 2017, de donde se llevó a cabo una muestra selectiva por importancia relativa:

- Procedimiento para celebrar Licitaciones Públicas IECM/PR/SA/DACPS/4/2017
- Procedimiento para celebrar Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores IECM/PR/SA/DACPS/9/2017
- Procedimiento para celebrar Adjudicaciones Directas IECM/PR/SA/DACPS/6/2017.



N° de Auditoria: 05/18	Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018	Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017

2. Verificar los pagos realizados derivados de los Contratos mediante los procedimientos de Licitación Pública, Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores y Adjudicaciones Directas, a través del análisis a las pólizas de diario de los archivos de auxiliares contables, así como la verificación de los pagos de acuerdo a lo establecido en los contratos de prestación de servicio:

- Procedimiento para Pago a Proveedores de bienes, servicios y otros gastos **IECM/PR/SA/DPyRE/5/2017**.
- Procedimiento para solicitar la elaboración y formalización de los contratos para la prestación de servicios y el arrendamiento de bienes muebles **IECM/PR/SA/DACPS/11/2017**.

3. Verificar la recepción y control de bienes en el almacén, así como la conformidad en la recepción de los servicios recibidos por parte de las áreas responsables:

- Procedimiento para la entrada de bienes al almacén **IECM/PR/SA/DACPS/2/2017**

e) DESARROLLO DE LA REVISIÓN

1. Para la ejecución de esta auditoría se llevó a cabo una muestra selectiva por importancia relativa del documento proporcionado por la Secretaría Administrativa denominado Relación de Contratos, Pedidos, Convenios modificatorios y Órdenes de Servicio de Irreductibles 2017.

Posteriormente esta fiscalizadora procedió a la inspección física de esta muestra de expedientes de los contratos bajo resguardo de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios (DACPyS), donde se realizó la verificación de la integración documental de los servicios contratados, de acuerdo a los procedimientos para celebrar Licitaciones Públicas, para celebrar Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores y para celebrar Adjudicaciones Directas.

0031

006
5/20
II-2

N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

LICITACIÓN PÚBLICA	INVITACIÓN RESTRINGIDA	ADJUDICACIONES DIRECTAS
Requisición autorizada y sellada	Requisición validada	Requisición validada
Requisición validada	Anexo técnico	Anexo técnico
Anexo técnico	Estudio de Mercado	Estudio de mercado
Convocatoria	Aprobación de bases	Solicitud de cotización
Bases	Oficio al Subcomité con Expediente (Bases, A.T)	Cotizaciones participantes
Oficio de Convocatoria, Bases, y A. T.	Correcciones del Subcomité?	Cuadro comparativo ofertas
Correcciones del Subcomité?	Aprobación del expediente y Acta	Oficio de adjudicación
Acta de aprobación Subcomité	Oficio a UTCsyd public convocatoria y bases en portal IECM	
Oficio publicación en DOF Convocatoria	Oficios de invitaciones (incl.bases y anexo técnico)	
Oficio a UTCsyd de convocatoria y bases en portal	Junta de aclaración (Formato lista de asist.)	
Venta de bases	Acta preguntas y respuestas junta de aclaraciones	
Recibo venta de bases	Apertura de sobres	
Junta de aclaraciones (Formato lista de asist.)	Lista de asistencia apertura	
Acta preguntas y respuestas junta de aclaraciones	Formato de cumplimiento de requisitos	
Apertura de sobres	Acta de propuestas aceptadas y rechazadas	
Lista de asistencia apertura de sobres	Dictamen	
Formato de cumplimiento de requisitos	Formato registro de ofertas para subasta	
Acta de propuestas Técnicas y Económicas aceptadas y rechazadas	Fallo y Acta	
Fallo y Acta	Oficio solicitud Contrato	
Oficio solicitud Contrato		

2. Para verificar que los pagos realizados derivados de los servicios contratados mediante los procedimientos de Licitación Pública, Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores y Adjudicaciones Directas, se hayan realizado de acuerdo al Procedimiento para Pago a Proveedores de bienes, servicios y otros gastos, se realizó un análisis a los auxiliares contables así como a las pólizas de diario proporcionados por la Subdirección de Contabilidad de la Secretaría Administrativa, para verificar que los pagos realizados se hayan llevado a cabo en tiempo y forma dentro de los términos convenidos en los contratos de prestación de servicio.

Cabe mencionar que para este punto de la ejecución de la auditoría, también se incluyó la verificación del cumplimiento del Procedimiento para solicitar la elaboración y formalización de los contratos para la prestación de servicios y el arrendamiento de bienes muebles, a fin de constatar el cumplimiento de los procesos establecidos de acuerdo a:

11

28



N° de Auditoría: 05/18	Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Irreducibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018	Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017

CONTRATACIÓN	PROCEDIMIENTO PARA PAGO A PROVEEDORES DE BIENES,
Oficio solicitud de elaboración de Contrato	Factura/oficio para solicitar pago
Licitación(Documentación completa del proceso)	Oficio para pago por transferencia electrónica
Invitación Restringida (Documentación completa del	Contra-recibo con reporte de docs entregados
Adjudicación Directa (Documentación completa del proceso)	No necesita pedido. Requisición de compra autorizada
Fianza	Requisición de compra autorizada, pedido validado, factura
Garantía de formalidad 5%	Requisición de compra autorizada, Orden de serv con partida
Garantía de cumplimiento 10%	Requisición de compra autorizada, contrato y fact orig firmada
Monto	Requisición de compra autorizada, contrato y fact orig firmada
Vigencia	Póliza de diario
	Comprobante de transferencia con autorización de pago
	Libera recursos en el SCO una vez recabada firmas autorizadas
	Emisión de Póliza de cheque mediante SCO
	Reporte de cheques emitido por SCO firmado por las dos

3. Respecto de la verificación del registro de entradas y salidas de bienes al almacén, así como la recepción de los servicios por parte de las Áreas Responsables (AR), no se pudo verificar el registro, recepción y control de bienes en el almacén dado que los contratos verificados eran solo por prestación de servicios y no de bienes inventariables; sin embargo, sí se realizó la verificación sobre los expedientes de dichos contratos que contaran con la recepción de los servicios recibidos así como la supervisión de los mismos por parte de las AR de acuerdo a los términos establecidos en los contratos en su **Cláusula Sexta** en donde a la letra dice:

Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."

0023

4125
7/25
11.2

N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

f) RESULTADO DE LA REVISIÓN

Derivado de la revisión del documento denominado Relación de Contratos, Pedidos, Convenios Modificatorios y Órdenes de Servicio de Irreducibles del Ejercicio 2017 proporcionado por la DACPyS, se identificaron 49 contratos conforme a lo siguiente:

Procedimientos de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios	
Total	Contratos
15	Contratos por Licitación Pública
3	Contratos Modificatorios a Licitaciones Públicas
1	Contrato de Adjudicación Directa por Invitación Restringida
13	Contratos por Adjudicación Directa
3	Contratos Modificatorios de Adjudicación Directa
2	Contratos Modificatorios a Adjudicaciones Directas por Licitación declarada desierta
8	Contratos de Adjudicación Directa por Licitación declarada desierta
2	Contratos por Pedidos
1	Contrato Modificatorio al Pedido
1	Endoso de póliza de seguros
49	TOTAL DE CONTRATOS

De los 49 contratos antes mencionados, se analizó el 94% de su totalidad equivalente a 46 expedientes donde se verificó que éstos cumplieran con lo establecido en los Lineamientos, Manuales y Procedimientos aplicables a la Secretaría Administrativa así como en los procedimientos para celebrar Licitaciones Públicas, para celebrar Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores y para celebrar Adjudicaciones Directas; de lo anterior se identificaron 6 Licitaciones Públicas, 1 Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores y 13 Adjudicaciones Directas correspondientes a irreducibles del ejercicio 2017.

De lo anterior, se pudo constatar que, de los 46 contratos revisados, 25 de ellos presentaba pagos realizados fuera de lo establecido como mensualidad vencida; asimismo, 22 de contratos no contaban con la documentación que evidenciara la supervisión de los

N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

servicios por parte del área responsable como se muestra en la siguiente tabla:

Contrato/Pedido/ Orden de Servicio	Monto contratado	Inicio de pagos	Mes de fásado	Póliza	Fecha de pago	Supervisión
1 C.P.LPN-13-17	8,617,534.01	julio	noviembre, diciembre	E0361, 0360, 0363, 0364, E1006, E1009 Y E4161	9-feb-2018, 23-mayo-2018	Sin documento que acredite la supervisión
2 C.P.LPN-04-17	M. mínimo 1,262,822.40 M. máximo 4,469,952.00	junio	diciembre	E0731	02-abr-18	Sin documento que acredite la supervisión
3 C.P.LPN-10-17	1,211,040.00	abril	diciembre	E0351	23-feb-18	Sin documento que acredite la supervisión
4 C.P.LPN-11-17	M. mínimo 493,812.00 M. máximo 704,700.00	abril	diciembre	E0351	09-feb-18	Enero a marzo, mayo
5 C.P.LPN-009-17	6,144,408.28	junio	noviembre, diciembre	E5491, E22803	4-abril-2018, 20-julio-2018	Sin documento que acredite la supervisión
6 C.P.LPN-007-17	201,840.00	mayo	noviembre, diciembre	E8720	12-abr-18	Sin documento que acredite la supervisión
7 C.P.LPN-006-17	431,520.00	marzo	noviembre, diciembre	E3077	23-mar-18	Sin documento que acredite la supervisión
8 C.P.LPN-004-17	1,771,498.30	mayo	diciembre	E13878	01-jun-18	Sin documento que acredite la supervisión
9 C.P.LPN-002-17	187,906.08	marzo	diciembre	E0289, E0290	12-feb-18	Sin documento que acredite la supervisión
10 C.P.LPN-003-17	549,840.00	marzo	diciembre	E0733	23-feb-18	Sin documento que acredite la supervisión
11 C.P.LPN-015-17	723,770.40	mayo	diciembre	E0291	12-feb-18	Sin documento que acredite la supervisión
12 C.P.LPN-001-17	191,400.00	mayo	NA	NA	NA	Sin documento que acredite la supervisión
13 C.P.LPN-014-17	474,672.00	marzo	diciembre	E3078	23-mar-18	Sin documento que acredite la supervisión
14 C.P.LPN-008-17	556,800.00	julio	diciembre	E0286	12-feb-18	Sin documento que acredite la supervisión
15 C.P.LPN-AD-15-17	M. mínimo 574,000.00 M. máximo 820,000.00	junio	noviembre, diciembre	E8889	17-abr-18	Sin documento que acredite la supervisión
16 C.P.LPN-009-17	M. mínimo 199,021.20 M. máximo 284,316.00	noviembre	NA	NA	NA	Supervisión parcial: Abril a octubre
17 C.P.LPN-021-17	M. mínimo 90,848.00 M. máximo 132,594.00	junio	diciembre	E0276	12-feb-18	Supervisión parcial: Enero a mayo
18 C.P.LPN-006-17	M. mínimo 14,076.60 M. máximo 100,000.00	mayo	diciembre	E8748	12-abr-18	Sin documento que acredite la supervisión
19 C.P.LPN-003-17	160,713.36	mayo	NA	NA	NA	Sin documento que acredite la supervisión
20 C.P.LPN-08-17	207,408.00	abril	diciembre	E0576	19-feb-18	Sin documento que acredite la supervisión
21 C.P.LPN-019-17	M. mínimo 228,600.00 M. máximo 381,000.00	junio	mayo a octubre, noviembre	E9030, E10601	19-abril-2018; 3-mayo-2018	Sin documento que acredite la supervisión
22 C.P.LPN-16-17	125,450.93	julio	NA	NA	NA	Sin documento que acredite la supervisión
23 C.P.LPN-022-17	1,136,254.80	mayo	diciembre	E0293	12 de febrero de 2018	Sin documento que acredite la supervisión
24 C.P.LPN-017-17	14,212,535.76	abril	noviembre, diciembre	NA	NA	Sin documento que acredite la supervisión
25 C.P.LPN-013-17	2,632,387.59	febrero	NA	NA	NA	Sin documento que acredite la supervisión

N° de Auditoria: 05/18	Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018	Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017
De la tabla anterior se derivan los siguientes hallazgos:		
<p>1.- De la Licitación IEDF-LPN-11/16 "Telefonía Analógica y Digital". Respecto del Contrato Número CP.LPN-013-17 con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 8,617,534.01. De la revisión a las pólizas de diario se analizaron los pagos correspondientes a los servicios de noviembre y diciembre donde se detectó que fueron realizados en el ejercicio 2018 con la póliza E0361, E0360, E0363, E0364 de fecha 9 de febrero de 2018 y E11006, E11009, E11018 de fecha 23 de mayo de 2018, incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Clausula Tercera en donde a la letra dice "... Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito los Titulares de la Áreas que correspondan...". Cabe mencionar que los pagos de las facturas correspondientes a los consumos de diciembre de 2017 se pagaron hasta mayo de 2018 derivado de problemas para la emisión de dichas facturas por parte del proveedor.</p> <p>No se omite mencionar que los pagos correspondientes a los meses de enero a mayo de 2017 se realizaron hasta el mes de julio del mismo año de acuerdo a la póliza de Diario 722, continuando en desfase los pagos de los meses restantes.</p> <p>Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Clausula Sexta del contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. "Las Áreas serán las encargadas de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias...".</p> <p>2.- De la Licitación IEDF-LPN-12/16 "Servicio de Fotocopiado". Respecto del Contrato Número CP.LPN-004-17 con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto mínimo de \$ 1,262,822.40 a un monto máximo de \$ 4,469,952.00. En la revisión efectuada a las Pólizas de Diario se observó que durante los meses de marzo, abril, mayo y septiembre de 2017 no se realizaron pagos por el "Servicio de Fotocopiado"; se seleccionó el pago correspondiente a los servicios del mes de diciembre, donde se detectó que se llevó a cabo en el año 2018 con la póliza E4161 de fecha 2 de abril de 2018 incumpliendo con lo establecido en el Contrato en su Clausula Tercera en donde a la letra dice "... Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."</p>		



N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreductibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

No se omite mencionar que los pagos correspondientes a los meses de enero a mayo de 2017 se realizaron hasta el mes de junio del mismo año de acuerdo a la póliza de Diario 577 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del contrato en donde a la letra dice **Supervisión de los Servicios**. "El Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el numeral 111 de los Lineamientos..."

3.- De la Licitación IEDF-LPN-12/16 "Servicio de Monitoreo en Medios Electrónicos, Carpeta Informativa y Análisis Coyuntural Mensual". Respecto del Contrato Número CP.LPN-010-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 1, 211,040.00. De la revisión efectuada a las pólizas de diario se seleccionó el pago correspondiente a los servicios de diciembre, donde se observó que el pago se realizó en el ejercicio 2018 con la Póliza E0731 de fecha 23 de febrero de 2018 incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de abril de 2017, derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del contrato en donde a la letra dice **Supervisión de los Servicios**. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."

4.- De la Licitación IEDF-LPN-12/16 "Servicio de Estenografía". Respecto del Contrato Número CP.LPN-11-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto mínimo de \$ 493,812.00 y un monto máximo de \$ 704,700.00. De la revisión efectuada

0037

012
11/25



N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

a las pólizas de diario se seleccionó el pago correspondiente a los servicios del mes de diciembre, donde se detectó que se llevó a cabo en el ejercicio 2018 con la póliza E0351 de fecha 09 de febrero de 2018; incumpliendo con lo establecido en el Contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de abril de 2017 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, en los meses de abril, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2017, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."

5.- De la licitación IEDF-LPN-16/16 "Servicios de limpieza para los inmuebles Propios y Arrendados del Instituto". Respecto del Contrato Número CP.LPN-09-17 con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 6, 144,408.28. De la revisión efectuada a las pólizas de diario se seleccionaron los pagos correspondientes a los servicios del mes de noviembre y diciembre, donde se detectó que se realizaron en el ejercicio 2018 con las pólizas E5491 de fecha 04 de abril de 2018 y E22803 de fecha 20 de julio de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de junio de 2017 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del contrato en donde

12/12/18
10/12/18
10/12/18



N° de Auditoría: 05/18		Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018		Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017
<p>a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...".</p> <p>6.- De la Licitación IEDF-LPN-16/16 "Servicios de Fumigación". Respecto del Contrato Número CP.LPN.-07-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 201,840.00. De la revisión efectuada a las pólizas de diario se seleccionaron los pagos correspondientes a los servicios del mes de noviembre y diciembre, donde se detectó que se realizaron en el ejercicio 2018 con la póliza E8720 de fecha 12 de abril de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área...".</p> <p>No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de mayo de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.</p> <p>Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del contrato en donde a la letra Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos....".</p> <p>7.- De la Licitación IEDF-LPN-16/16 "Mantenimiento y Conservación de Áreas Jardinadas y Plantas Naturales". Respecto del Contrato Número CP.LPN.-006-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 431,520. Derivado de la revisión al expediente se seleccionaron los pagos correspondientes a los servicios del mes de noviembre y diciembre, donde se detectó que se realizaron en el ejercicio 2018 con la póliza E3077 de fecha 23 de marzo de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área...".</p>			

N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de marzo de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."

8.- De la licitación IEDF-LPN-14/16 "Mantenimiento Preventivo, correctivo y Soporte Técnico para los Servidores de la Plataforma SistemX". Respecto del Contrato Número CP.LPN.-002-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 431,520.00. Derivado de la revisión al expediente se seleccionó los pagos correspondientes a los servicios del mes de diciembre, donde se detectó que se realizaron en el ejercicio 2018 con la póliza E0289 y E0290, ambas de fecha 12 de febrero de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de marzo de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."

9.- De la licitación IEDF-LPN-14/16 "Mantenimiento Preventivo, correctivo y Soporte Técnico para los Servidores de la Plataforma SistemX". Respecto del Contrato Número CP.LPN.-03-17 con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto

Handwritten signatures and marks at the bottom of the page.

Handwritten marks and signatures at the bottom right of the page.



Nº de Auditoría: 05/18		Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio:	28/noviembre/2018	Fecha de Conclusión:	12/abril/2019
		Ejercicio Auditado: 2017	
<p>de \$549,840.00. Derivado de la revisión al expediente se seleccionó el pago correspondiente al servicio del mes de diciembre, donde se detectó que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E0733 de fecha 23 de febrero de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."</p> <p>No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de marzo de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.</p> <p>Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice <i>Supervisión de los Servicios</i>. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."</p> <p>10.- De la Licitación LEDF-LPN-14/16 "Servicio de mantenimiento correctivo y preventivo para equipos de cómputo, impresoras, escáñeres, no Breaks y equipos Mac". Respecto del Contrato Número CP.LPN.-15-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 723,770.40. Derivado de la revisión al expediente se seleccionó el pago correspondiente al servicio del mes de diciembre, donde se detectó que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E0291 de fecha 12 de febrero de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."</p> <p>No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de mayo de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.</p> <p>Se observó la falta supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice <i>Supervisión de los Servicios</i>. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los</p>			

016
15/05
II. 2



N° de Auditoría: 05/18 Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas: Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado: Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018 Fecha de Conclusión: 12/abril/2019 Ejercicio Auditado: 2017

servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...

11.- De la licitación IEDF-LPN-14/16 "Servicio de mantenimiento correctivo y preventivo para equipos especializados para procesar la cartografía electoral". Respecto del Contrato Número CP.LPN-01-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de noviembre de 2017 por un monto de \$ 191,400.00. Derivado de la revisión al expediente se observó que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de mayo de 2017 derivando lo anterior en un desfase de los pagos mensuales incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."

12.- De la licitación IEDF-LPN-15/16 "Servicio de valet parking". Respecto del Contrato Número CP.LPN-14-17 con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 474,672.00. Derivado de la revisión al expediente se seleccionó el pago correspondiente al servicio del mes de diciembre, donde se detectó que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E3078 de fecha 23 de marzo de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de marzo de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la

16/05
H.2
017



N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreductibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

Letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...".

13.- De la licitación IEDF-LPN-18/16 "Contratación de la prestación del servicio de internet redundante". Respecto del Contrato Número CP.LPN.-008-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 556,800.00. Derivado de la revisión al expediente se seleccionó el pago correspondiente al servicio del mes de diciembre, donde se detectó que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E0286 de fecha 12 de febrero de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área...".

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de julio de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...".

14.- De la Adjudicación Directa derivada de la IEDF-INV-18-16 declarada desierta "Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo del parque vehicular". Respecto del Contrato Número CP.AD.-015-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto mínimo de \$ 574,000.00 a un monto máximo de \$ 820,000.00 donde derivado de la revisión al expediente se seleccionó el pago correspondiente a los servicios del mes de abril que se realizó con la póliza DI 716 de fecha 20 de julio de 2017; el pago correspondiente a mayo se llevó a cabo con la póliza DI 672 de fecha 19 de julio de 2017; el pago de los servicios correspondiente a los meses de noviembre y diciembre se realizaron en el ejercicio 2018 con la póliza E8889 de fecha 17 de abril de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad

00043

018

17/18

N° de Auditoría: 05/18		Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Irreducibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018		Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017
vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área...".			
<p>No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de junio de 2017 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.</p> <p>Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos....".</p>			
<p>15.- De la Adjudicación Directa S/N "Servicio de traducción simultánea al lenguaje de Señas Mexicano". Respecto del Contrato Número CP.AD.-009-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto mínimo de \$ 199,021.20 y monto máximo de \$ 284,316.00. Derivado de la revisión al expediente se observó que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de noviembre de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales derivando en el incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área...".</p> <p>Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, de enero a marzo, noviembre y diciembre ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos....".</p>			
<p>16.- De la Adjudicación Directa S/N "Servicio de Mensajería Local, Nacional e Internacional". Respecto del Contrato Número CP.AD.-021-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto mínimo de \$ 90,848.00 y un máximo de \$ 132,594.00. Derivado de la revisión al expediente se seleccionó el pago correspondiente a los servicios del mes de junio que fue</p>			

Handwritten signature and initials.

Handwritten notes and dates: 18/05, II.2.



N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreductibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

realizado con la póliza DI 283 de fecha 8 de agosto de 2017, y el pago de los servicios correspondiente al mes de diciembre que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E0276 de fecha 12 de febrero de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área...".

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de junio de 2017; derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, de junio a diciembre ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...".

17.- De la Adjudicación Directa S/N "Mantenimiento de Instalación y Desinstalación Líneas Telefónicas". Respecto del Contrato Número CP.AD.-006-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto mínimo de \$ 14,076.60 a un monto máximo de \$ 100,000.00. Derivado de la revisión al expediente se seleccionó el pago correspondiente a los servicios del mes de diciembre, donde se detectó que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E8718 de fecha 12 de abril de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área...".

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de mayo de 2017 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.

Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, de junio a diciembre ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada

0075

2020 II.2 19/25

20/2.5



N° de Auditoría: 05/18		Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018	Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017	
<p>20.- De la Adjudicación Directa derivada de la LPN 15-16 declarada desierta "Suministro de Agua Embotellada en Garrafones." Respecto del Contrato Número CP.AD.-019-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto mínimo de \$228,600.00 a un monto máximo de \$381,000.00. Derivado de la revisión a las pólizas de diario donde se seleccionaron los pagos correspondientes a los servicios de los meses de mayo a octubre, donde se detectó que se realizaron en el ejercicio 2018 con la póliza E9030 de fecha 19 de abril de 2018; el pago correspondiente a los servicios de noviembre y diciembre se realizaron con la póliza E10601 de fecha 3 de mayo de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."</p> <p>No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de junio de 2017 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.</p> <p>Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."</p> <p>21.- De la Adjudicación Directa derivada de la LPN 15-16 declarada desierta "Servicio de Mantenimiento preventivo y correctivo a elevadores". Respecto del Contrato Número CP.AD.-016-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$125,450.93. Derivado de la revisión, se detectó que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de julio de 2017, resultando en un desfase en los pagos mensuales e incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."</p> <p>Se observó la falta de supervisión en la recepción del servicio, ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de</p>			

0047
2022
2022/12/25

N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...."

Cabe mencionar, que no se detectó una modificación al contrato derivado del sismo del 19 de septiembre de 2017, donde se observó que debió generarse una modificación por los servicios contratados de los dos elevadores del IECM, donde uno de ellos fue dado de baja a consecuencia de los daños provocados por el siniestro ocurrido en esa fecha, afectando al servicio contratado y los pagos. Sin embargo, aunque no se detectó una modificación, el servicio pagado por los meses de octubre a diciembre fue solo por uno de los dos elevadores.

22.- De la Adjudicación Directa derivada de la LPN 14/16 declarada desierta "Servicio de mantenimiento preventivo y correctivo para los equipos de comunicaciones". Respecto del Contrato Número CP.AD.-022-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 1, 136,254.80, derivado de la revisión a las pólizas de diario donde se seleccionó el pago correspondiente al servicio del mes de diciembre, donde se detectó que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E0293 de fecha 12 de febrero de 2018; incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de mayo de 2017; derivando lo anterior en un desfase de los pagos mensuales.

Se observó la falta supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la letra dice *Supervisión de los Servicios*. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...."

23.- De la Adjudicación Directa S/N "Servicio de vigilancia". Respecto del Contrato Número CP.AD.-017-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$ 14, 212,535.76. En la revisión a las pólizas de diario se seleccionaron los pagos

28



N° de Auditoría: 05/18		Tipo de actividad: Integral	
Áreas o Unidades Administrativas:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Irreductibles del ejercicio 2017	
Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018		Fecha de Conclusión: 12/abril/2019	Ejercicio Auditado: 2017
<p>correspondientes a los servicios del mes de noviembre y diciembre de 2017, donde se detectó que durante el ejercicio no se encontró registro del pago por estos servicios; a su vez, tampoco se encontró el pago en el ejercicio 2018 de acuerdo al archivo de auxiliares proporcionado por la SA, incumpliendo con lo establecido en el contrato en su Cláusula Tercera en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."</p> <p>No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de abril de 2017 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.</p> <p>Se observó la falta supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...."</p> <p>24.- De la Adjudicación Directa S/N "924 suscripciones de Office 365, que incluyen 480 suscripciones del Plan E3, 10 suscripciones del Plan E5, 131 suscripciones del Plan E1 y 303 suscripciones de (SysCtrDatactr ALNG LicSAPK mvl 2Proc); 1 suscripción de Microsoft Visual Studio NET Profesional; 20 suscripciones de Microsoft Visio Profesional 2016, así como 20 suscripciones de Microsoft Project Profesional 2016..." Respecto del Contrato Número CP.AD-013-17, con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017 por un monto de \$2,632,387.59; En la revisión a las pólizas de diario se seleccionó el pago correspondiente a la Póliza no. 329, de fecha 02 de febrero de 2017 por un total de \$2,632,387.59, donde se detectó que fue un pago anual por la licencia de Software de Microsoft contratado.</p> <p>Sin embargo, se observó la falta supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la Cláusula Sexta del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área" será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos...."</p>			

6700

23/125
II.2
124

N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreducibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

25.- De la Adjudicación Directa S/N derivada de la LPN 10/16 declarada desierta "La modificación del contrato a la baja deriva de la baja de 44 (cuarenta y cuatro) vehículos de diversas marcas por la venta de los mismos. Así como el auto marca Nissan Tsuru placas K54-AHD, fue declarado pérdida total por robo. Respecto del Contrato Número CP.AD.-004-17 Modificación 1, por un monto de \$ 326,877.95 conservando la vigencia del contrato original con vigencia del 1 de enero de 2017 al 31 de diciembre de 2017. Se seleccionó el pago correspondiente al servicio del mes de diciembre, donde se detectó que se realizó en el ejercicio 2018 con la póliza E13878 de fecha 01 de junio de 2018 de acuerdo al archivo de auxiliares proporcionado por la SA, incumpliendo con lo establecido en el contrato en su **Cláusula Tercera** en donde a la letra dice "...Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito el Titular del Área..."

No se omite mencionar que los pagos realizados se llevaron a cabo a partir de mayo de 2017 continuando en desfase los pagos de los meses restantes.

Se observó la falta supervisión en la recepción del servicio, ya que en el expediente no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado, incumpliendo con lo establecido en la **Cláusula Sexta** del Contrato en donde a la letra dice Supervisión de los Servicios. El "Área será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios objeto del presente contrato, así como de efectuar las revisiones que sean necesarias al efecto, en términos de lo previsto en el artículo 45 de las NORMAS y en el numeral 111 de los Lineamientos..."

g) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la revisión y análisis de la Relación de Contratos, Pedidos, Convenios modificatorios y Órdenes de Servicio de Irreducibles del Ejercicio 2017, se pudo observar que la falta de mecanismos de control para verificar la supervisión de los servicios recibidos, así como los pagos realizados en discrepancia con las mensualidades vencidas que incumplen con las obligaciones adquiridas en los contratos de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto como lo marca la normativa del IECM. Por lo que no tener verificación del servicio recibido mediante la supervisión del Área responsable, así como el desfase en los pagos derivan en el incumplimiento de la normatividad.



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CONTROLORÍA INTERNA
SUBCONTROLORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 25 de 25
Referencia: 05/18

N° de Auditoría: 05/18

Tipo de actividad: Integral

Áreas o Unidades Administrativas:

Secretaría Administrativa

Rubro o Aspecto Revisado:

Irreductibles del ejercicio 2017

Fecha de Inicio: 28/noviembre/2018

Fecha de Conclusión: 12/abril/2019

Ejercicio Auditado: 2017

Por lo anterior, se recomienda establecer mecanismos de control para que se cumplan a cabalidad los procesos de adquisiciones, así como realizar un análisis de las obligaciones establecidas en el contrato a efecto asegurar el cumplimiento de las mismas, garantizando así el logro de la correcta aplicación y aprovechamiento de los recursos públicos con los que es dotado el IECM.

h) CÉDULA DE OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES

Encargado del Despacho de la Contraloría Interna

Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación

Lic. Gerardo Suárez Islas

L.C. Jesús Antonio Allende López

0051

026

II.2

25/25