



INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CU L RALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

LA NÚMERO	1	DE	11
NÚMERO REVISIÓN:	05/18		
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	01		
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:			
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R		

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

"Irreductibles del ejercicio 2017"

Derivado de la revisión a los procesos de adquisición de irreductibles; el ejercicio del presupuesto; el manejo y custodia de los recursos materiales y financieros hayan sido ejercidos conforme a la normatividad vigente, la Secretaría Administrativa (SA) remitió información solicitada para llevar a cabo la revisión de la auditoría mediante oficio IECM/SA/2598/2018 de fecha 04 de diciembre de 2018, de la información recibida se pudo verificar lo siguiente:

[...]

4. Marco normativo aplicable a la Secretaría Administrativa (Procedimientos, Manuales, Lineamientos, etc.).

Se verificó que el marco normativo aplicable a la SA se encontrara actualizado.

A través de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios (DACPyS), la SA remitió a esta Fiscalizadora la Relación de contratos, convenios modificatorios y órdenes de servicio de irreductibles 2017. Derivado de lo anterior, se encontraron 49 procedimientos relativos a adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios considerados irreductibles para el ejercicio fiscal 2017:

Recomendaciones Correctivas:

La Secretaría Ejecutiva deberá:

- Informar y sustentar del retraso en los pagos de los servicios contratados por mensualidad vencida de acuerdo a lo dispuesto en la Cláusula Tercera de los Contratos de prestación de servicio. **III. 10**
- Informar sobre el Contrato Número CP.AD.-016-17 del "Servicio de Mantenimiento preventivo y correctivo a elevadores", donde a consecuencia del sismo del 19 de septiembre de 2017 uno de los dos elevadores del Instituto dejó de funcionar y no se registró una modificación a dicho contrato. **III. 15**
- Informar y sustentar del estado que guardan los pagos correspondientes a los servicios de noviembre y diciembre del Contrato Número CP.AD.-017-17 para el "Servicio de vigilancia". **III. 10**

Mtro. Alejandro Fidencio  
González Hernández  
Secretario Ejecutivo

Lic. Vicente Gerardo Almanza  
Alba  
Director de Adquisiciones,  
Control Patrimonial y Servicios

15-Ago-19

Fecha compromiso.

Elaboró  
Analista

Lic. Cifali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Allende López

Recibí: cisl  
Alejandro F. González  
4-Jul-19

CONTRALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 2 DE 11  
NÚMERO DE REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

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 Modificadorio al Pedido
1	Endoso de póliza de seguros
49	TOTAL DE CONTRATOS

5. Control de contratos, pedidos, convenios modificatorios y órdenes de servicios de irreductibles especificando el área solicitante, número de requisición, suficiencia presupuestal, procedimiento de adquisición, número de contrato, proveedor contratado, objeto y monto contratado.

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.

De los 49 contratos referidos en el listado se llevó a cabo la revisión de 46 contratos que representan el 94% de éstos, donde se realizó lo siguiente:

Esta fiscalizadora procedió a la revisión física de esta de contratos bajo resguardo de la Dirección de Adquisiciones, Control

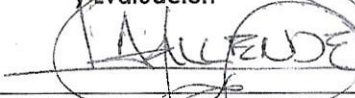
Recomendaciones Preventivas:

- Implementar los controles necesarios a fin de garantizar, que las áreas lleven a cabo la supervisión y verificación de la adecuada ejecución de los servicios contratados para garantizar la operatividad del Instituto Electoral de la Ciudad de México.
- Implementar los procedimientos y criterios necesarios para determinar los irreductibles.
- Implementar los controles o medidas necesarios a fin de que los proveedores entreguen en tiempo y forma las facturas de los servicios recibidos.
- Implementar las acciones necesarias para verificar los servicios contratados a fin de dar cumplimiento a los pagos en tiempo y forma, la supervisión de los servicios recibidos así como los entregables por parte del proveedor.

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Anchevta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Allende López





INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CONTROLADORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

A NÚMERO 3 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

Patrimonial y Servicios (DACPyS), donde se verificó la integración documental de los servicios contratados, de acuerdo a los procedimientos para celebrar Licitaciones Públicas, Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores y Adjudicaciones Directas.

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 realizó un análisis a los auxiliares contables, así como a las pólizas de diario proporcionados por la Subdirección de Contabilidad de la Secretaría Administrativa realizado de acuerdo al Procedimiento para Pago a Proveedores de bienes, servicios y otros gastos.

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.

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 verificó que los expedientes de dichos contratos contaran con la recepción de los servicios recibidos así como la supervisión de los mismos por

Elaboró  
Analista

Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Afende López

0054

055 21-3  
3/11

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA NÚMERO 4 DE 11  
 NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
 MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

**ÁREA REVISADA:** Secretaría Administrativa

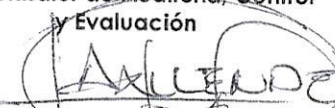
**TIPO DEREVISIÓN:** Integral

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>parte de las AR de acuerdo a los términos establecidos en los contratos en:</p> <p><b>Cláusula Sexta. Supervisión de los Servicios.</b> 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>Derivado de lo anterior, se reporta los siguientes hallazgos:</p> <p>a) Se observó que los contratos no especifican los pagos mensuales ni entregables, ni existe un calendario detallado de pagos a realizar por los servicios contratados por mensualidad vencida por parte del prestador de servicios. Asimismo, los pagos realizados no se llevaron a cabo a partir de la mensualidad vencida, derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales incumpliendo con lo establecido en el contrato en:</p> <p><b>Cláusula Tercera.</b> Los pagos correspondientes se realizarán por Mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito los Titulares de la Áreas Respectivas...".</p> <p>Los contratos con pagos que incumplen con esta cláusula son:</p>		

Elaboró  
Analista

  
 Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
 Subcontralor de Auditoría, Control  
 y Evaluación

  
 L.C. Jesús Antonio Allende López





INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CÓDIGO DE CONDUCTA INTERNA

SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

LA NÚMERO 5 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

Fecha de inicio de pago de los Servicios Contratados

Contrato/Pedido/ Orden de Servicio	Monto contratado	Mensualidad	Fecha de pago
C.P.LPN-13-17	8,617,534.01	febrero a mayo	a partir de julio-2017
C.P.-AD-15-17	Monto máximo 820,000.00	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.LPN-04-17	Monto máximo 4,469,952.00	enero a mayo	a partir de junio-2018
C.P.LPN-10-17	1,211,040.00	enero en adelante	a partir de abril-2017
C.P.LPN.-009-17	6,144,408.28	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.LPN-006-17	431,520.00	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-002-17	187,906.08	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-003-17	549,840.00	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-015-17	723,770.40	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.LPN-001-17	191,400.00	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.LPN-014-17	474,672.00	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-008-17	556,800.00	enero en adelante	a partir de julio-2017
C.P.AD-009-17	Monto máximo 284,316.00	enero en adelante	a partir de noviembre-2017
C.P.AD-021-17	Monto máximo 132,594.00	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.AD-006-17	Monto máximo 100,000.00	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.AD-08-17	207,408.00	enero en adelante	a partir de abril-2017
C.P.AD-019-17	Monto máximo 381,000.00	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.AD-16-17	125,450.93	enero en adelante	a partir de julio-2017
C.P.AD-022-17	1,136,254.80	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.AD-017-17	14,212,535.76	enero en adelante	a partir de abril-2017
C.P.AD-013-17	2,632,387.59	enero en adelante	a partir de mayo-2017

b) Se observó que existen 3 contratos que dieron cumplimiento parcial referente a la supervisión de los servicios contratados informando algunos meses sobre el cumplimiento de los proveedores, incumpliendo de esta manera con la **Cláusula Sexta. Supervisión de los servicios.**

Dichos contratos se encuentran listados a continuación:

Elaboró  
Analista

Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Allende López

0056

057  
II.3  
5/11

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA NÚMERO 6 DE 11  
 NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
 MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
-------------	---------------	------------------

Contratos que acreditaron supervisión parcial de los servicios.

Contrato/Pedido/Orden de Servicio	Monto contratado	Supervisión
C.P.LPN-11-17	Monto mínimo 493,812.00 Monto máximo 704,700.00	Enero a marzo, mayo
C.P.AD-009-17	Monto mínimo 199,021.20 Monto máximo 284,316.00	Abril a octubre
C.P.AD-021-17	Monto mínimo 90,848.00 Monto máximo 132,594.00	Enero a mayo

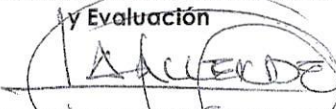
c) Se observó que existen 23 contratos que no acreditaron ninguna supervisión ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado incumpliendo de la misma forma con la **Cláusula Sexta** antes mencionada.

Los contratos son los siguientes:

Elaboró  
Analista

  
 Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
 Subcontralor de Auditoría, Control  
 y Evaluación

  
 L.C. Jesús Antonio Allende López





INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CONTROLES ALERÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

LA NÚMERO 7 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN RECOMENDACIÓN FECHA COMPROMISO

Contratos que no acreditaron la supervisión de los servicios.			
Contrato/Pedido/Orden de Servicio	Monto contratado		
C.P.LPN-13-17	8,617,534.01		
C.P.LPN-04-17	Monto mínimo 1,262,822.40 Monto máximo 4,469,952.00		
C.P.LPN-10-17	1,211,040.00		
C.P. LPN.-009-17	6,144,408.28		
C.P. LPN.-007-17	201,840.00		
C.P.LPN-006-17	431,520.00		
C.P.LPN-002-17	187,906.08		
C.P.LPN-003-17	549,840.00		
C.P.LPN-015-17	723,770.40		
C.P.LPN-001-17	191,400.00		
C.P.LPN-014-17	474,672.00		
C.P.LPN-008-17	556,800.00		
C.P..-AD-15-17	Monto mínimo 574,000.00 Monto máximo 820,000.00		
C.P.AD-006-17	Monto mínimo 14,076.60 Monto máximo 100,000.00		
C.P.AD-003-17	160,713.36		
C.P.AD-08-17	207,408.00		
C.P.AD-019-17	Monto mínimo 228,600.00 Monto máximo 381,000.00		
C.P.AD-16-17	125,450.93		
C.P.AD-022-17	1,136,254.80		
C.P.AD-017-17	14,212,535.76		
C.P.AD-013-17	2,632,387.59		
C.P.AD-004-17 CON. MOD. 1	326,877.95		
Pedido 17-01	5,654,360.81		

Elaboró  
Analista

Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Allende López

0058

059  
111  
E

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA NÚMERO 8 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

**OBSERVACIÓN**

**RECOMENDACIÓN**

**FECHA COMPROMISO**

d) También se detectaron contratos con pagos realizados durante el ejercicio 2018 correspondientes al 2017, como se muestra en la siguiente tabla:

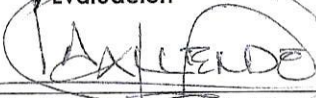
**Contratos con pagos realizados en el Ejercicio 2018**

Contrato/Pedido/ Orden de Servicio	Monto contratado	Mensualidad	Póliza	Fecha de pago
C.P.LPN-13-17	8,617,534.01	noviembre, diciembre	E0361, 0360, 0363, 0364; E11006, E11009 Y E11018	9-feb-2018, 23-mayo-2018
C.P.-AD-15-17	Monto mínimo 574,000.00 Monto máximo 820,000.00	noviembre, diciembre	E8889	17-abr-18
C.P.LPN-04-17	Monto mínimo 1,262,822.40 Monto máximo 4,469,952.00	diciembre	E4161	02-abr-18
C.P.LPN-10-17	1,211,040.00	diciembre	E0731	23-feb-18
C.P.LPN-11-17	Monto mínimo 493,812.00 Monto máximo 704,700.00	diciembre	E0351	09-feb-18
C.P. LPN.-009-17	6,144,408.28	noviembre, diciembre	E5491, E22803	4-abril-2018, 20-julio-2018
C.P. LPN.-007-17	201,840.00	noviembre, diciembre	E8720	12-abr-18
C.P.LPN-006-17	431,520.00	noviembre, diciembre	E3077	23-mar-18
C.P.LPN-004-17	1,771,498.30	diciembre	E13878	01-jun-18
C.P.LPN-002-17	187,906.08	noviembre, diciembre	E0289, E0290	12-feb-18
C.P.LPN-003-17	549,840.00	diciembre	E0733	23-feb-18
C.P.LPN-015-17	723,770.40	diciembre	E0291	12-feb-18
C.P.LPN-014-17	474,672.00	diciembre	E3078	23-mar-18
C.P.LPN-008-17	556,800.00	diciembre	E0286	12-feb-18
C.P.AD-021-17	Monto mínimo 90,848.00 Monto máximo 132,594.00	diciembre	E0276	12-feb-18
C.P.AD-006-17	Monto mínimo 14,076.60 Monto máximo 100,000.00	diciembre	E8718	12-abr-18
C.P.AD-08-17	207,408.00	diciembre	E0576	19-feb-18
C.P.AD-019-17	Monto mínimo 228,600.00 Monto máximo 381,000.00	mayo a octubre; noviembre y diciembre	E9030, E10601	19-abril-2018, 3-mayo-2018

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Allende-López





INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CU SUBCONTRALORÍA INTERNA

SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

A NÚMERO 9 DE 11

NÚMERO REVISIÓN: 05/18

NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01

MONTO DE LA IRREGULARIDAD:

CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

e) Respecto del Contrato Número CP.AD.-016-17 sobre el "Servicio de Mantenimiento preventivo y correctivo a elevadores", se observó que debió generarse una modificación al contrato derivado del sismo del 19 de septiembre de 2017, por los servicios contratados de los dos elevadores del IECM donde uno de ellos fue deshabilitado derivado del siniestro ocurrido en esa fecha afectando directamente al contrato 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.

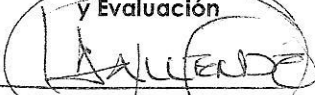
f) Respecto del Contrato Número CP.AD.-017-17 para el "Servicio de vigilancia", se observó que durante el ejercicio no hubo registro del pago de los servicios correspondientes a los meses de noviembre y diciembre, tampoco se pudo detectar el pago en el ejercicio 2018 de acuerdo al archivo de auxiliares de pago a proveedores proporcionado por la SA.

g) Se observó que no se cuenta con un procedimiento ni criterios establecidos para definir a los irreductibles ya que acorde a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México, se define a los irreductibles como el "carácter de los insumos necesarios para garantizar la operatividad del Instituto y por ende la consecución de su objeto, que se efectúa mediante la adquisición, arrendamiento o prestación de servicios, que por su importancia y características se requieran a partir del primer día de cada ejercicio fiscal y que cuenten

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Morroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
Lic. Jesús Antonio Allende López

0060

061  
9/11  
J.F.3



INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CONTRALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 10 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
-------------	---------------	------------------

con la aprobación del Consejo" .

[...]

**CAUSA**

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 incumplen con las obligaciones adquiridas en los contratos de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto como lo marca la normativa del IECM.

**EFFECTO**

No tener conocimiento del servicio recibido, y el desfase en los pagos derivan en el incumplimiento de la normatividad.


**FUNDAMENTO LEGAL**

- Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.
- Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente de la Ciudad de México.
- Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México.
- Procedimientos para celebrar Licitaciones Públicas

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Anchevta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Allende López





INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CO. RALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

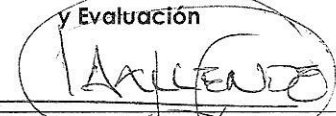
LA NÚMERO	11	DE	11
NÚMERO REVISIÓN:	05/18		
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	01		
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:			
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R		

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DEREVISIÓN: Integral
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<ul style="list-style-type: none"><li>• Procedimiento para celebrar invitación restringida a cuando menos tres proveedores.</li><li>• Procedimiento para celebrar adjudicaciones directas.</li><li>• Procedimiento para solicitar la elaboración y formalización de los contratos para la prestación de servicios y el arrendamiento de bienes muebles.</li><li>• Procedimiento para Pago a Proveedores de bienes, servicios y otros gastos.</li></ul>		

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Alfende López

063

063  
11/11





CC VALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

A NÚMERO 1  
NÚMERO REVISIÓN:  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

"Irreductibles del ejercicio 2017"

Derivado de la revisión a los procesos de adquisición de irreductibles; el ejercicio del presupuesto; el manejo y custodia de los recursos materiales y financieros hayan sido ejercidos conforme a la normatividad vigente, la Secretaría Administrativa (SA) remitió información solicitada para llevar a cabo la revisión de la auditoría mediante oficio IECM/SA/2598/2018 de fecha 04 de diciembre de 2018, de la información recibida se pudo verificar lo siguiente:

[...]

4. Marco normativo aplicable a la Secretaría Administrativa (Procedimientos, Manuales, Lineamientos, etc.).

Se verificó que el marco normativo aplicable a la SA se encontrara actualizado.

A través de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios (DACPyS), la SA remitió a esta Fiscalizadora la Relación de contratos, convenios modificatorios y órdenes de servicio de irreductibles 2017. Derivado de lo anterior, se encontraron 49 procedimientos relativos a adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios considerados irreductibles para el ejercicio fiscal 2017:

Recomendaciones Correctivas:

La Secretaría Ejecutiva deberá:

- Informar y sustentar del retraso en los pagos de los servicios contratados por mensualidad vencida de acuerdo a lo dispuesto en la Cláusula Tercera de los Contratos de prestación de servicio.
- Informar sobre el Contrato Número CP.AD.-016-17 del "Servicio de Mantenimiento preventivo y correctivo a elevadores", donde a consecuencia del sismo del 19 de septiembre de 2017 uno de los dos elevadores del Instituto dejó de funcionar y no se registró una modificación a dicho contrato.
- Informar y sustentar del estado que guardan los pagos correspondientes a los servicios de noviembre y diciembre del Contrato Número CP.AD.-017-17 para el "Servicio de vigilancia".

Mtro. Alejandro Fidencio  
González Hernández  
Secretario Ejecutivo

Lic. Vicente Gerardo Almanza  
Alba  
Director de Adquisiciones,  
Control Patrimonial y Servicios

15-Ago-19

Fecha compromiso.

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Allende López

Recibí: original  
Alejandro F. González Ag  
4-Jul-19

II.3

053

0052



INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CONTRALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 2 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

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

5. Control de contratos, pedidos, convenios modificatorios y órdenes de servicios de irreductibles especificando el área solicitante, número de requisición, suficiencia presupuestal, procedimiento de adquisición, número de contrato, proveedor contratado, objeto y monto contratado.

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.

De los 49 contratos referidos en el listado se llevó a cabo la revisión de 46 contratos que representan el 94% de éstos, donde se realizó lo siguiente:

Esta fiscalizadora procedió a la revisión física de esta de contratos bajo resguardo de la Dirección de Adquisiciones, Control

Recomendaciones Preventivas:

- Implementar los controles necesarios a fin de garantizar, que las áreas lleven a cabo la supervisión y verificación de la adecuada ejecución de los servicios contratados para garantizar la operatividad del Instituto Electoral de la Ciudad de México.
- Implementar los procedimientos y criterios necesarios para determinar los irreductibles.
- Implementar los controles o medidas necesarios a fin de que los proveedores entreguen en tiempo y forma las facturas de los servicios recibidos.
- Implementar las acciones necesarias para verificar los servicios contratados a fin de dar cumplimiento a los pagos en tiempo y forma, la supervisión de los servicios recibidos así como los entregables por parte del proveedor.

Elaboró  
Analista

Lic. Cifali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Allende López





INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CC VALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

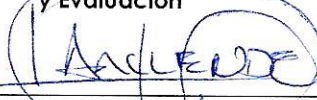
NÚMERO	3	DE	11
NÚMERO REVISIÓN:	05/18		
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	01		
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:			
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R		

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DEREVISIÓN: Integral
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Patrimonial y Servicios (DACPyS), donde se verificó la integración documental de los servicios contratados, de acuerdo a los procedimientos para celebrar Licitaciones Públicas, Invitación Restringida a cuando menos tres proveedores y Adjudicaciones Directas.</p> <p>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 realizó un análisis a los auxiliares contables, así como a las pólizas de diario proporcionados por la Subdirección de Contabilidad de la Secretaría Administrativa realizado de acuerdo al Procedimiento para Pago a Proveedores de bienes, servicios y otros gastos.</p> <p>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.</p> <p>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 verificó que los expedientes de dichos contratos contaran con la recepción de los servicios recibidos así como la supervisión de los mismos por</p>		

Elaboró  
Analista

  
Lic. Cihali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Alende López

0054

055  
11.3  
3/11

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

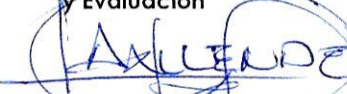
HOJA NÚMERO 4 DE 11  
 NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
 MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DEREVISIÓN: Integral
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>parte de las AR de acuerdo a los términos establecidos en los contratos en:</p> <p><b>Cláusula Sexta. Supervisión de los Servicios.</b> 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>Derivado de lo anterior, se reporta los siguientes hallazgos:</p> <p>a) Se observó que los contratos no especifican los pagos mensuales ni entregables, ni existe un calendario detallado de pagos a realizar por los servicios contratados por mensualidad vencida por parte del prestador de servicios. Asimismo, los pagos realizados no se llevaron a cabo a partir de la mensualidad vencida, derivado de lo anterior existe un desfase en los pagos mensuales incumpliendo con lo establecido en el contrato en:</p> <p><b>Cláusula Tercera.</b> Los pagos correspondientes se realizarán por Mensualidad vencida previo Visto Bueno que otorguen por escrito los Titulares de la Áreas Respectivas..."</p> <p>Los contratos con pagos que incumplen con esta cláusula son:</p>		

Elaboró  
Analista

  
 Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
 Subcontralor de Auditoría, Control  
 y Evaluación

  
 L.C. Jesús Antonio Allende López

4/11  
 956



CC SUBCONTRALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

LA NÚMERO 5 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

Fecha de inicio de pago de los Servicios Contratados

Contrato/Pedido/ Orden de Servicio	Monto contratado	Mensualidad	Fecha de pago
C.P.LPN-13-17	8,617,534.01	febrero a mayo	a partir de julio-2017
C.P.-AD-15-17	Monto máximo 820,000.00	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.LPN-04-17	Monto máximo 4,469,952.00	enero a mayo	a partir de junio-2018
C.P.LPN-10-17	1,211,040.00	enero en adelante	a partir de abril-2017
C.P. LPN.-009-17	6,144,408.28	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.LPN-006-17	431,520.00	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-002-17	187,906.08	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-003-17	549,840.00	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-015-17	723,770.40	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.LPN-001-17	191,400.00	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.LPN-014-17	474,672.00	enero en adelante	a partir de marzo-2017
C.P.LPN-008-17	556,800.00	enero en adelante	a partir de julio-2017
C.P.AD-009-17	Monto máximo 284,316.00	enero en adelante	a partir de noviembre-2017
C.P.AD-021-17	Monto máximo 132,594.00	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.AD-006-17	Monto máximo 100,000.00	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.AD-08-17	207,408.00	enero en adelante	a partir de abril-2017
C.P.AD-019-17	Monto máximo 381,000.00	enero en adelante	a partir de junio-2017
C.P.AD-16-17	125,450.93	enero en adelante	a partir de julio-2017
C.P.AD-022-17	1,136,254.80	enero en adelante	a partir de mayo-2017
C.P.AD-017-17	14,212,535.76	enero en adelante	a partir de abril-2017
C.P.AD-013-17	2,632,387.59	enero en adelante	a partir de mayo-2017

b) Se observó que existen 3 contratos que dieron cumplimiento parcial referente a la supervisión de los servicios contratados informando algunos meses sobre el cumplimiento de los proveedores, incumpliendo de esta manera con la **Cláusula Sexta. Supervisión de los servicios.**

Dichos contratos se encuentran listados a continuación:

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Allende López

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA NÚMERO 6 DE 11  
 NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
 MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

Contratos que acreditaron supervisión parcial de los servicios.

Contrato/Pedido/Orden de Servicio	Monto contratado	Supervisión
C.P.LPN-11-17	Monto mínimo 493,812.00 Monto máximo 704,700.00	Enero a marzo, mayo
C.P.AD-009-17	Monto mínimo 199,021.20 Monto máximo 284,316.00	Abril a octubre
C.P.AD-021-17	Monto mínimo 90,848.00 Monto máximo 132,594.00	Enero a mayo

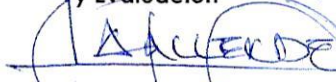
c) Se observó que existen 23 contratos que no acreditaron ninguna supervisión ya que no se encontró documentación por parte de la unidad responsable como evidencia del servicio prestado incumpliendo de la misma forma con la **Cláusula Sexta** antes mencionada.

Los contratos son los siguientes:

Elaboró  
Analista

  
 Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
 Subcontralor de Auditoría, Control  
 y Evaluación

  
 L.C. Jesús Antonio Allende López

H. 3  
 6/11  
 058



CC RALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

LA NÚMERO 7 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

Contratos que no acreditaron la supervisión de los servicios.

Contrato/Pedido/Orden de Servicio	Monto contratado
C.P.LPN-13-17	8,617,534.01
C.P.LPN-04-17	Monto mínimo 1,262,822.40 Monto máximo 4,469,952.00
C.P.LPN-10-17	1,211,040.00
C.P.LPN.-009-17	6,144,408.28
C.P.LPN.-007-17	201,840.00
C.P.LPN-006-17	431,520.00
C.P.LPN-002-17	187,906.08
C.P.LPN-003-17	549,840.00
C.P.LPN-015-17	723,770.40
C.P.LPN-001-17	191,400.00
C.P.LPN-014-17	474,672.00
C.P.LPN-008-17	556,800.00
C.P.-AD-15-17	Monto mínimo 574,000.00 Monto máximo 820,000.00
C.P.AD-006-17	Monto mínimo 14,076.60 Monto máximo 100,000.00
C.P.AD-003-17	160,713.36
C.P.AD-08-17	207,408.00
C.P.AD-019-17	Monto mínimo 228,600.00 Monto máximo 381,000.00
C.P.AD-16-17	125,450.93
C.P.AD-022-17	1,136,254.80
C.P.AD-017-17	14,212,535.76
C.P.AD-013-17	2,632,387.59
C.P.AD-004-17 CON. MOD. 1	326,877.95
Pedido 17-01	5,654,360.81

Elaboró  
Analista

Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Allende López

0058

059  
11/11

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA NÚMERO 8 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

**ÁREA REVISADA:** Secretaría Administrativa

**TIPO DEREVISIÓN:** Integral

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
-------------	---------------	------------------

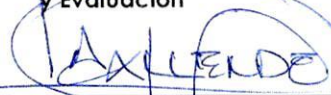
d) También se detectaron contratos con pagos realizados durante el ejercicio 2018 correspondientes al 2017, como se muestra en la siguiente tabla:

Contratos con pagos realizados en el Ejercicio 2018				
Contrato/Pedido/ Orden de Servicio	Monto contratado	Mensualidad	Póliza	Fecha de pago
C.P.LPN-13-17	8,617,534.01	noviembre, diciembre	E0361, 0360, 0363, 0364; E11006, E11009 Y E11018	9-feb-2018, 23-mayo-2018
C.P.-AD-15-17	Monto mínimo 574,000.00 Monto máximo 820,000.00	noviembre, diciembre	E8889	17-abr-18
C.P.LPN-04-17	Monto mínimo 1,262,822.40 Monto máximo 4,469,952.00	diciembre	E4161	02-abr-18
C.P.LPN-10-17	1,211,040.00	diciembre	E0731	23-feb-18
C.P.LPN-11-17	Monto mínimo 493,812.00 Monto máximo 704,700.00	diciembre	E0351	09-feb-18
C.P.LPN.-009-17	6,144,408.28	noviembre, diciembre	E5491, E22803	4-abril-2018, 20-julio-2018
C.P.LPN.-007-17	201,840.00	noviembre, diciembre	E8720	12-abr-18
C.P.LPN-006-17	431,520.00	noviembre, diciembre	E3077	23-mar-18
C.P.LPN-004-17	1,771,498.30	diciembre	E13878	01-jun-18
C.P.LPN-002-17	187,906.08	noviembre, diciembre	E0289, E0290	12-feb-18
C.P.LPN-003-17	549,840.00	diciembre	E0733	23-feb-18
C.P.LPN-015-17	723,770.40	diciembre	E0291	12-feb-18
C.P.LPN-014-17	474,672.00	diciembre	E3078	23-mar-18
C.P.LPN-008-17	556,800.00	diciembre	E0286	12-feb-18
C.P.AD-021-17	Monto mínimo 90,848.00 Monto máximo 132,594.00	diciembre	E0276	12-feb-18
C.P.AD-006-17	Monto mínimo 14,076.60 Monto máximo 100,000.00	diciembre	E8718	12-abr-18
C.P.AD-08-17	207,408.00	diciembre	E0576	19-feb-18
C.P.AD-019-17	Monto mínimo 228,600.00 Monto máximo 381,000.00	mayo a octubre; noviembre y diciembre	E9030, E10601	19-abril-2018, 3-mayo-2018

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Alende López



CC SUBCONTRALORÍA INTERNA  
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN  
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

LA NÚMERO 9 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

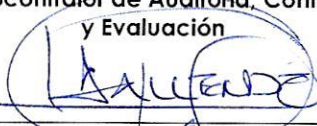
TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>e) Respecto del Contrato Número CP.AD.-016-17 sobre el "Servicio de Mantenimiento preventivo y correctivo a elevadores", se observó que debió generarse una modificación al contrato derivado del sismo del 19 de septiembre de 2017, por los servicios contratados de los dos elevadores del IECM donde uno de ellos fue deshabilitado derivado del siniestro ocurrido en esa fecha afectando directamente al contrato 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.</p> <p>f) Respecto del Contrato Número CP.AD.-017-17 para el "Servicio de vigilancia", se observó que durante el ejercicio no hubo registro del pago de los servicios correspondientes a los meses de noviembre y diciembre, tampoco se pudo detectar el pago en el ejercicio 2018 de acuerdo al archivo de auxiliares de pago a proveedores proporcionado por la SA.</p> <p>g) Se observó que no se cuenta con un procedimiento ni criterios establecidos para definir a los irreductibles ya que acorde a los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México, se define a los irreductibles como el "carácter de los insumos necesarios para garantizar la operatividad del Instituto y por ende la consecución de su objeto, que se efectúa mediante la adquisición, arrendamiento o prestación de servicios, que por su importancia y características se requieran a partir del primer día de cada ejercicio fiscal y que cuenten</p>		

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Allende López

0060

061  
9/11  
H.3

**CONTRALORÍA INTERNA**  
**SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN**  
**CÉDULA DE OBSERVACIONES.**

HOJA NÚMERO 10 DE 11  
 NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
 MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: **Secretaría Administrativa**


TIPO DEREVISIÓN: **Integral**

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>con la aprobación del Consejo" .</p> <p>[...]</p> <p><b>CAUSA</b></p> <p>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 incumplen con las obligaciones adquiridas en los contratos de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto como lo marca la normativa del IECM.</p> <p><b>EFFECTO</b></p> <p>No tener conocimiento del servicio recibido, y el desfase en los pagos derivan en el incumplimiento de la normatividad.</p> <p><b>FUNDAMENTO LEGAL</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.</li> <li>• Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente de la Ciudad de México.</li> <li>• Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México.</li> <li>• Procedimientos para celebrar Licitaciones Públicas</li> </ul>		

Elaboró  
Analista

  
 Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
 Subcontralor de Auditoría, Control  
 y Evaluación

  
 L.C. Jesús Antonio Alvarado López





INSTITUTO ELECTORAL  
CIUDAD DE MÉXICO  
CONSTRUYENDO DEMOCRACIA

CONTABILIDAD INTERNA

SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

CÉDULA DE OBSERVACIONES.

NÚMERO 11 DE 11  
NÚMERO REVISIÓN: 05/18  
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01  
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:  
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Integral

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

- Procedimiento para celebrar invitación restringida a cuando menos tres proveedores.
- Procedimiento para celebrar adjudicaciones directas.
- Procedimiento para solicitar la elaboración y formalización de los contratos para la prestación de servicios y el arrendamiento de bienes muebles.
- Procedimiento para Pago a Proveedores de bienes, servicios y otros gastos.

Elaboró  
Analista

  
Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó  
Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

  
L.C. Jesús Antonio Afende López

063

063