

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

HOJA NÚMERO 1 DE 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Administrativa


OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>"Activo Fijo"</p> <p>Derivado de la revisión a la información remitida a esta Fiscalizadora mediante oficio IECM/SA/0280/2019 de fecha 11 de febrero de 2019, y en alcance a éste con el oficio IECM/SA/0384/2019 de fecha 25 de febrero de 2019 se analizó lo siguiente:</p> <p>En la revisión a los bienes muebles patrimoniales que se encuentren en resguardo del personal adscrito al IECM y que a su vez estén registrados en el padrón inventariable; así como que la Secretaría Administrativa cuente con los resguardos actualizados y en correcto funcionamiento, se procedió a verificar el cumplimiento del "Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables".</p> <p>Se verificó que la conciliación del activo fijo se haya realizado en tiempo y forma de acuerdo a lo establecido en el procedimiento antes mencionado, de tal forma que se lleve a cabo correctamente el</p>	<p>Observación 1</p> <p>La Secretaría Administrativa deberá:</p> <p>Correctivas</p> <p>La Secretaría Administrativa deberá remitir a esta Fiscalizadora el inventario de bienes de activo fijo correspondiente al ejercicio 2018, así como los resguardos actualizados del ejercicio en comento.</p> <p>Preventivas</p> <p>a) Establecer mecanismos de control y supervisión que permitan garantizar la identificación de los bienes de activo, mediante las etiquetas de control adherible por duplicado.</p>	<p></p> <p>Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández Secretario Administrativo</p> <p></p> <p>Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p>15-Ago-19</p> <p>Fecha compromiso.</p>

Elaboró
Analista


Lic. Citlali Ancheyta Marroquín

Autorizó
Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación


L.C. Jesús Antonio Allende López

Recibí original
Alejandro Fidencio González Hernández
14-Julio-19


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

HOJA NÚMERO 2 DE 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DEREVISIÓN: Administrativa
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>registro en los activos contables del Instituto.</p> <p>1.- Verificación de la identificación de Activo Fijo</p> <p>Se llevó a cabo inspección física para la verificación del Activo Fijo comprobando que existiera la etiqueta de control adherible por duplicado con número de inventario, se tomó como muestra las áreas de la Unidad Técnica de Archivo, Logística y Apoyo a Órganos Desconcentrados, Dirección Ejecutiva de Educación Cívica y Construcción de Ciudadanía, Unidad Técnica de Formación y Desarrollo, Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Geoestadística, Unidad Técnica de Comunicación Social y Difusión, Sedes Distritales 12, 14 y 15, Bodega de Tláhuac, Bodega de Materiales Electorales y Archivo de Concentración.</p> <p>Se realizó la inspección física de las Sedes Distritales 12, 14 y 15, para verificar la existencia de los activos fijos y los resguardos correspondientes, detectándose que los resguardos no se encontraban firmados por los responsables de la custodia y el uso.</p>	<p>b) Instaurar mecanismos de control y supervisión para el acceso de bienes que no son propiedad del activo fijo del Instituto mediante la realización y establecimiento de un Procedimiento o Lineamiento.</p> <p>c) Instaurar mecanismos de control y supervisión para garantizar el resguardo del activo fijo del Instituto, de acuerdo a lo establecido en el punto 7 del "Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables".</p> <p>d) Establecer mecanismos de control y supervisión que permitan garantizar la conciliación de los movimientos de activo fijo en tiempo y forma de acuerdo al punto 13 del "Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables".</p>	

Elaboró
Analista


Lic. Citlali Ancheyta Marroquín

Autorizó
Subcontralor de Auditoría, Control
y Evaluación


L.C. Jesús Antonio Alledor López

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

HOJA NÚMERO 3 DE 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

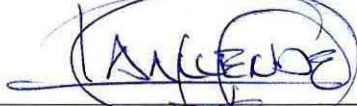
TIPO DEREVISIÓN: Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>De la muestra se verificó que los bienes contaran con la etiqueta de control adherible por duplicado, incluyendo la descripción corta del bien conforme al punto 3 del Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables, encontrándose que en algunos casos los bienes no contaban con el doble etiquetado, y en otros no existía ninguna etiqueta; de acuerdo con lo manifestado por el área responsable dichas etiquetas se desprenden derivado del movimiento o la limpieza de los activos.</p> <p>Asimismo, se encontraron bienes que se consideran como activo fijo que no estaban inventariados, como cuadros, refrigeradores, hornos de microondas, frigobares, ventiladores, computadoras, cafeteras, esculturas, entre otros; esto derivado de que fueron ingresados por el personal sin tener documento que acredite el control de acceso de los mismos.</p> <p>Cabe señalar, que no se cuenta con un procedimiento establecido para el control de acceso de bienes propiedad del personal.</p>		

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 4 DE 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa


TIPO DEREVISIÓN: Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>2.- Resguardos de asignación de bienes de Activo Fijo</p> <p>A efecto de revisar los activos fijos en tiempo real, se solicitaron los resguardos actualizados al personal de diversas áreas del IECM, como son: Unidad Técnica de Archivo, Logística y Apoyo a Órganos Desconcentrados, Dirección Ejecutiva de Educación Cívica y Construcción de Ciudadanía, Unidad Técnica de Formación y Desarrollo, Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Geoestadística, Unidad Técnica de Comunicación Social y Difusión, Sedes Distritales 12, 14 y 15, Bodega de Tláhuac, Bodega de Materiales Electorales y Archivo de Concentración, los cuales entregaron los formatos de resguardos correspondientes al ejercicio 2017 o anteriores, por lo que se requirió al área de Patrimonio Institucional los resguardos del ejercicio 2018, informando que no se contaba en su totalidad con ellos; sin embargo, proporcionaron el "inventario de activo fijo, actual y por área" correspondiente al ejercicio 2018, por lo que el personal no cuenta con los formatos de resguardo del ejercicio requerido.</p>		

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

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

HOJA NÚMERO 5 DE 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Durante la revisión realizada se localizaron diversos bienes que se encontraban a préstamo por parte de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos, por lo que no se contaba con el formato autorizado conforme a los resguardos correspondientes; aun cuando se cuenta con el formato de recibo de bienes por concepto de asignación con la actualización del recibo de bienes informáticos, no se presentó el formato para el resguardo del activo fijo establecido en el punto 6 de las Políticas de Operación del "Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables".</p> <p>3.- Revisión del inventario anual.</p> <p>Se llevó a cabo la verificación del levantamiento de inventario físico anual 2018 así como la Circular para dar aviso a las áreas del IECM sobre la realización del mismo, donde la Secretaría Administrativa debe dar a conocer el calendario y la Guía para la realización del inventario físico de los bienes de activo fijo que conforman el patrimonio institucional. De lo anterior, la SA informó que a la fecha no contaba con el documento actualizado que</p>		

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 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DEREVISIÓN: Administrativa
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>formaliza la asignación de activos fijos propiedad del Instituto.</p> <p>Por lo que respecta a la Circular No. SA-010/2019, la Secretaría Administrativa informa que la actualización del inventario de activo fijo correspondiente al ejercicio 2019 se iniciará el día 5 de agosto del año en curso, a fin de dar cumplimiento en lo establecido en el punto 12 de las Políticas de Operación del "Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables", donde establece realizar anualmente un inventario físico, mediante el cual se verifiquen presencialmente los bienes respecto al registro y los resguardos.</p> <p>4. Conciliación del activo fijo.</p> <p>El "Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables" señala en el punto 13 de las Políticas de Operación, "para efecto de que la información que se integra a la Cuenta Pública correspondiente al ejercicio inmediato anterior sea confiable, veraz y objetiva y que la misma refleje el valor total del patrimonio del</p>		

Elaboró
Analista


Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó
Subcontralor de Auditoría, Control
y Evaluación


L.C. Jesús Antonio Alarcón López

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

HOJA NÚMERO 7 DE 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DEREVISIÓN: Administrativa
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Instituto, la Dirección de Adquisiciones Control Patrimonial y Servicios y la Dirección de Planeación y Recursos Financieros deberán conciliar el valor del patrimonio de éste a más tardar el 15 de enero del año siguiente con cifras al 31 de diciembre del año que concluye"; observándose que mediante oficio IECM/SA/0280/2019, la Secretaría Administrativa remite a este Órgano Fiscalizador que al 11 de febrero de 2019 no se había realizado la conciliación del ejercicio fiscal 2018, ya que se estaban depurando cifras.</p> <p>La Secretaría Administrativa envió información en alcance mediante oficio IECM/SA/0384/2019 de fecha 25 de febrero de 2019, sobre la conciliación del activo fijo de enero a diciembre del ejercicio 2018 arrojando lo siguiente:</p>		

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 8 DE 9
NÚMERO REVISIÓN: 01/19
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa

TIPO DEREVISIÓN: Administrativa

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO																
<table><tr><th>ÁREA CONTABLE</th><th>ÁREA PATRIMONIAL</th></tr><tr><td colspan="2">CONCILIACIÓN DEL ACTIVO FIJO ADQUIRIDO EN EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018</td></tr><tr><td>\$37,932,766</td><td>\$37,932,766</td></tr><tr><td colspan="2">ACTIVO FIJO NO CONSIDERADO POR LA DACPyS (por sus características físicas o por su importe se consideran controlables o consumibles, sin embargo fueron considerados como activo fijo por al área de la DPyR)</td></tr><tr><td>\$447,254.98</td><td>\$0.00</td></tr><tr><td colspan="2">Bajas realizadas</td></tr><tr><td>-\$198154.33</td><td>-\$209,825.79</td></tr><tr><td>TOTAL GENERAL \$38,181,866.65</td><td>\$37,722,940.21</td></tr></table> <p>Causa Falta de mecanismos de supervisión y control para verificar la identificación mediante el etiquetado de los bienes de activo fijo y el resguardo de los mismos, el control del acceso a las instalaciones de bienes que no son propiedad del Instituto, así como la ejecución de la conciliación de movimientos de activo fijo en tiempo y forma.</p> <p>Efecto No tener actualizado el padrón o inventario de los activos fijos del IECM, así como los resguardos asignados.</p>	ÁREA CONTABLE	ÁREA PATRIMONIAL	CONCILIACIÓN DEL ACTIVO FIJO ADQUIRIDO EN EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018		\$37,932,766	\$37,932,766	ACTIVO FIJO NO CONSIDERADO POR LA DACPyS (por sus características físicas o por su importe se consideran controlables o consumibles, sin embargo fueron considerados como activo fijo por al área de la DPyR)		\$447,254.98	\$0.00	Bajas realizadas		-\$198154.33	-\$209,825.79	TOTAL GENERAL \$38,181,866.65	\$37,722,940.21		
ÁREA CONTABLE	ÁREA PATRIMONIAL																	
CONCILIACIÓN DEL ACTIVO FIJO ADQUIRIDO EN EL PERIODO DE ENERO A DICIEMBRE DE 2018																		
\$37,932,766	\$37,932,766																	
ACTIVO FIJO NO CONSIDERADO POR LA DACPyS (por sus características físicas o por su importe se consideran controlables o consumibles, sin embargo fueron considerados como activo fijo por al área de la DPyR)																		
\$447,254.98	\$0.00																	
Bajas realizadas																		
-\$198154.33	-\$209,825.79																	
TOTAL GENERAL \$38,181,866.65	\$37,722,940.21																	

Elaboró
Analista


Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó
Subcontralor de Auditoría, Control
y Evaluación


L.C. Jesús Antonio Allen López

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

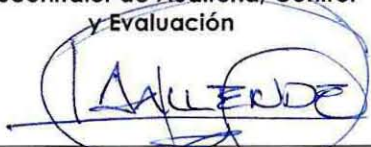
HOJA NÚMERO 9 DE 9
 NÚMERO REVISIÓN: 01/19
 NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
 MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
 CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DEREVISIÓN: Administrativa
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Fundamento Legal Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables IECM/PR/SA/DACPS/21/2017.</p> <p>Lineamientos para establecer el reconocimiento y registro de un bien controlable en el Instituto Electoral IEDF/LI/SA/DACPyS/01/2017.</p>		

Elaboró
 Analista


 Lic. Citlali Ancheyta Marroquin

Autorizó
 Subcontralor de Auditoría, Control
 y Evaluación


 L.C. Jesús Antonio Allende López