

Título: Auditoría Operativa "Operación y Funcionalidad del Consejo General"

Auditoría Núm. 04/19

Oficio N° IECM/CI/SACyE/ 039 /2019.

Ciudad de México, a 23 de septiembre del 2019.

Mtro. Mario Vázquez Miranda
Consejero Presidente del
Consejo General
Presente.

Me refiero a la Auditoría Operativa No. 04/19 denominada "Operación y Funcionalidad del Consejo General", de conformidad con los artículos 103 y 105 fracciones II, III, XII y XXVIII del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México; 1, 4, y 7 de la Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México; 21 y 22 fracción II, VII del Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México y de conformidad al Programa Interno de Auditoría 2019, envió a usted para su conocimiento el Informe de Resultados Definitivo de la Auditoría antes mencionada realizada al Consejo General.

Sin más por el momento, le envío un cordial saludo.

Atentamente,
Encargado del Despacho
de la Contraloría Interna

Lic. Gerardo Suárez Islas

C.c.p.- Lic. Rubén Giraldo Venegas.- Secretario Ejecutivo.- Presente.

L. C. Jesús Antonio Allende López.- Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación.- Presente



0997 19 SEP 23 P4:44

Presidencia
Rosario S. de la Cruz



Somos un Instituto de Calidad

En el Instituto Electoral de la Ciudad de México, estamos comprometidos a administrar elecciones libres, transparentes y confiables, promoviendo la cultura democrática, la participación y el ejercicio pleno de la ciudadanía, en apoyo a los principios rectores de la función electoral, cumpliendo con los requisitos legales y reglamentarios, y mejorando continuamente la eficacia de nuestro sistema de Gestión Electoral.



N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018	
ÍNDICE		Hoja	
a) ANTECEDENTES.		2	
b) ALCANCE.		3	
c) OBJETIVO.		4	
d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS		4	
e) RESULTADO DE LA REVISIÓN		6	
f) PROPUESTAS DE MEJORA		15	
g) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL		16	

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

α) ANTECEDENTES

En el Instituto Electoral de la Ciudad de México, el Órgano de Gobierno es el Consejo General, el día 29 de enero 1999 se efectúa la instalación de éste, con fundamento en el artículo 125 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 55 fracción I y párrafo tercero del Artículo TERCERO TRANSITORIO del Código Electoral del Distrito Federal.

En el año 2016 con la entrada en vigor del decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, la capital del país tuvo su propia Constitución Política, la cual fue promulgada el 5 de febrero de 2017.

La Constitución Política de la Ciudad de México establece que el ahora Instituto Electoral de la Ciudad de México es un organismo autónomo, de carácter especializado e imparcial; dotándolo de personalidad jurídica y patrimonio propio; otorgándole plena autonomía técnica y de gestión, así como capacidad para decidir sobre el ejercicio de su presupuesto y para determinar su organización interna de conformidad con lo previsto en la leyes correspondientes.

El Instituto Electoral de la Ciudad de México es la autoridad electoral depositaria de la función estatal de organizar las elecciones en la Ciudad de México, y la política de éste es "administrar elecciones locales íntegras; conducir mecanismos de participación ciudadana incluyentes, y promover en las y los habitantes de la Ciudad de México, la cultura democrática, la participación y el ejercicio pleno de la ciudadanía, en apego a los principios rectores de la función electoral, cumpliendo con los requisitos legales y reglamentarios, y mejorando continuamente la eficacia de nuestro Sistema de Gestión Electoral".

El Consejo General es el Órgano Superior de Dirección del Instituto Electoral de la Ciudad de México y su periodo actual es a partir del año 2014 a la fecha, como se puede constatar en la Décima Cuarta Sesión Extraordinaria de fecha primero de octubre 2014, en la cual se "anunció que por virtud de la designación del Consejero Presidente y los Consejeros Electorales del Consejo General el Instituto Electoral del Distrito Federal, realizada por el Instituto Nacional Electoral a través del

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

acuerdo INE/CG 165/2014". Por lo tanto un Órgano Colegiado y sus sesiones efectuadas tendrán el carácter de públicas.

El Consejo General con fundamento al artículo 41 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, se conforma por:

- 1 Consejero Presidente
- 6 Consejeros Electorales
- 1 Secretario Ejecutivo
- Representantes de los Partidos Políticos ante el Consejo General
- Representantes de los Grupos Parlamentarios ante el Consejo General

Las atribuciones principales del Consejo General están fundamentadas en los artículos 50, 77 (Presidencia del Consejo) y 79 (Secretaría del Consejo) del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

b) ALCANCE

La auditoría comprendió la revisión y análisis de las sesiones del Consejo General ordinarias, extraordinarias, urgentes y solemnes del ejercicio 2018, verificando la siguiente documentación:

- Oficios de Convocatoria
- Órdenes del día
- Carpetas de Convocatoria
- Actas de Sesiones
- Acuerdos, Resoluciones y Dictámenes



N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Informes Trimestrales presentados por el Secretario Ejecutivo al Consejo General con relación al cumplimiento de los Acuerdos y Resoluciones aprobados en el pleno de este Órgano Colegiado.
- Informe Anual de Actividades presentado por el Consejero Presidente.

El porcentaje revisado se efectuó bajo el criterio de muestra por importancia relativa y se cubrió en primera instancia un 80% del universo. Complementándose con la revisión física el 20% restante de los expedientes del Consejo General y con esto se alcanzó el 100% revisado del ejercicio 2018 y por último se verificó la información también en la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

c) OBJETIVO

Identificar los elementos funcionales empleados en el Consejo General del Instituto Electoral de la Ciudad de México y en los mecanismos de control administrativo, considerando su gestión, recursos humanos, financieros, materiales y de control interno; y como resultado de su análisis determinar que se llevan a cabo aquellas funciones y actividades que se justifiquen, y que estén fundamentadas en el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México y en el denominado Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, que sean necesarias para el cumplimiento de alguno de los 8 objetivos estratégicos considerados en el Plan General de Desarrollo del IEDF 2017-2020 (Vigente).

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

En esta auditoría No. 04/19 denominada "Operación y Funcionalidad del Consejo General", se efectuó bajo los "Procedimientos para realizar Auditorías Internas y Seguimiento" de la Subcontraloría de Auditoría, Control y Evaluación del Instituto Electoral de la Ciudad de México, aprobados en la Décima Sesión Ordinaria de fecha 31 de Octubre 2018, con el acuerdo No. IECM/ACU/-CG-323/2018, punto segundo del acuerdo inciso "a", y aplicando las técnicas de auditoría siguiente:

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Planeación
- Programación
- Trabajos de revisión y análisis de la información
- Visita *in situ*
- Elaboración de resultados y su presentación

Así como también con el fundamento jurídico:

- Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 7 de junio 2017, el cual señala: "Este ordenamiento tiene por objeto establecer las disposiciones aplicables en materia de instituciones y procedimientos electorales, garantizar que se realicen elecciones libres, periódicas y auténticas mediante sufragio efectivo, universal, libre directo, secreto; obligatorio, personal e intransferible en la Ciudad de México de conformidad con lo establecido en la Constitución Política de la Ciudad de México, Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, la Ley General de Partidos Políticos y demás ordenamientos aplicables..."
- Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, publicado en la Gaceta Oficial de la ciudad de México el 16 de agosto 2017 e indica: "El presente Reglamento es de observancia obligatoria y tiene por objeto regular la celebración, conducción y desarrollo de las sesiones del Consejo General y comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, así como la actuación de sus integrantes durante la misma".
- Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México.

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

e) RESULTADOS DE LA REVISIÓN

Esta Contraloría Interna mediante el oficio No. IECM/CI/SACyE/015/2019, de fecha 21 de junio del año en curso, efectuó el requerimiento documental, consistente en once puntos, correspondiente a la auditoría No. 04/19 denominada "Operación y Funcionalidad del Consejo General", a lo que la Secretaría Ejecutiva de acuerdo a las atribuciones que le confiere el artículo 79 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, atendió con el oficio No. SECG/IECM/2465/2019 de fecha 4 de julio 2019, remitiendo la información requerida en ocho anexos.

Una vez, revisada y analizada la documentación e información proporcionada, se establece primeramente que el Consejo General no cuenta con plantilla autorizada asignada, como lo señaló la Secretaría Administrativa: "se carece de una plantilla de personal adscrito al Consejo General en específico, ya que las personas que lo integran se encuentran adscritas a diferentes Centros de Costos", por ende este Órgano Colegiado no cuenta con un presupuesto asignado, ni mobiliario ni equipo, ya que de acuerdo a las funciones se prepara la conformación de la carpeta respectiva con la información soporte de las sesiones y lo que esto conlleva, convocatoria, acuerdos y resoluciones, lo anterior lo efectúan a cabo los servidores públicos de diversas áreas que apoyan para que opere y funcione el Órgano de Gobierno del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

Con base en la información proporcionada en los anexos Nos. 3, 7 y 8 del oficio No. SECG/IECM/2465/2019 y a la normatividad correspondiente, este Órgano Interno de Control revisó y analizó en este orden las Convocatorias, Actas, Acuerdos, Resoluciones, Anexos e Informes, que conforman las sesiones ordinarias, extraordinarias, urgentes y solemnes del ejercicio 2018, a continuación se presenta el resultado de la revisión:

-Convocatorias:

El Consejo General puede convocar a diversos tipos de sesiones y estas se fundamentan en el artículo 14 del Reglamento

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, a continuación se presentan el tipo de sesiones y su fundamento.

Sesiones Ordinarias inciso A):

- Fracción I: "Serán convocadas por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General cada dos meses de forma ordinaria y cada mes, desde el inicio hasta la conclusión de los procesos electorales y de participación ciudadana, y"
- Fracción II: "Tendrán por objeto tratar los asuntos que se señalen en el orden del día, el cual deberá incluir un punto de asuntos generales".

Sesiones Extraordinarias inciso B):

- Fracción I: "Serán convocadas por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General o a petición que le formule la mayoría de las y los representantes de partido, de manera conjunta o separada";
- Fracción II: "Tendrán por objeto tratar asuntos que por su importancia o naturaleza para los fines del Instituto Electoral, no pueden esperar a ser desahogados en la siguiente sesión ordinaria; y"
- Fracción III: "Solamente podrán tratarse aquellos asuntos para las que fueron convocadas".

Sesiones Urgentes inciso C):

- Fracción I: "Serán convocadas por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General o a petición que le formule la mayoría de las y los Consejeras y Consejeros Electorales, de manera conjunta o separada".
- Fracción II: "Tendrán por objeto tratar asuntos específicos que por su importancia y urgencia para los fines del Instituto, requieran atención inmediata; y"
- Fracción III: "Solamente podrán tratarse asuntos para lo que fueron convocadas".

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

Sesiones Solemnes inciso D):

- Fracción I: "Será convocada por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General";
- Fracción II: "Tendrá por objeto el informe anual de actividades a que hace referencia el artículo 77, fracción XII del Código, en el que se dé cuenta del estado general que guarda el Instituto Electoral; y"
- Fracción III: "Solamente podrá tratarse el asunto para lo que se convocó".

Para efectuar la respectiva convocatoria de la sesiones, estas se debe de efectuar en los plazos establecidos que se mencionan en el artículo 16 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México y el artículo 48 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, lo cual señala:

"El Consejo General sesionará previa convocatoria del Consejero Presidente, que deberá ser expedida cuando menos con setenta y dos horas de anticipación para sesión ordinaria y, con veinticuatro horas de anticipación para sesión extraordinaria, para el caso de las sesiones urgentes con doce horas de anticipación o en su caso, de acuerdo al asunto a tratar.

La convocatoria se formulará por escrito y con la misma se acompañará el proyecto del orden del día y documentación necesaria para su desahogo se remitirá por escrito, medio magnético o correo electrónico..."

Se constató que previo a la sesión del Consejo General se enviarán a todos los integrantes de este Órgano de Gobierno como son el Presidente del Consejo, Consejeros Electorales, Representantes de los de los Partidos Políticos, ante el Consejo General y los Representantes de los Grupos Parlamentarios que asisten a cada una de la sesiones mediante la siguiente documentación:

- Oficio de Invitación
- Proyecto de Orden del día
- Carpeta con la información de los asuntos a tratar

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

De lo anterior se efectuó una revisión aleatoria representativa de doce sesiones de un universo total de 68 de la cual es el 17.6 % del universo, se muestra a continuación:

NOS. DE SESIÓN ORDINARIA	FECHA	OFICIO DE CONVOCATORIA	ORDEN DEL DÍA	DOCUMENTACIÓN SOPORTE	OBSERVACIONES
2° Urgente	26/01/2018	CG-IECM/076/2018	✓	✓	Se remitió la información en tiempo y forma.
4° Urgente	21/02/2018	CG-IECM/226/2018	✓	✓	Idem
1° Solemne	29/03/2018	CG-IECM/451/2018	✓	✓	Sesión en la cual el Presidente del Consejo rinde su informe de actividades del año 2017, conformidad con el artículo 86 fracción III.
10° Urgente	13/04/2018	CG-IECM/604/2018	✓	✓	Se remitió la información en tiempo y forma.
17° Urgente	30/05/2018	CG-IECM/987/2018	✓	✓	Idem
20° Urgente	22/06/2018	CG-IECM/1167/2018	✓	✓	Idem
23° Sesión Extraordinaria	07/07/2018	CG-IECM/1371/2018	✓	✓	Idem
25° Sesión Urgente	31/08/2018	CG-IECM/1371/2018	✓	✓	Idem
25° Sesión Extraordinaria	14/09/2018	CG-IECM/1547/2018	✓	✓	Idem
27° Sesión Extraordinaria	15/10/2018	CG-IECM/1611/2018	✓	✓	Idem
30° Sesión Extraordinaria	21/11/2018	CG-IECM/1697/2018	✓	✓	Idem
31° Sesión Extraordinaria	03/12/2018	CG-IECM/1718/2018	✓	✓	Idem

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

-Sesiones y Actas:

Se realizó el análisis de las actas, acuerdos y resoluciones de las sesiones del ejercicio 2018, de conformidad básicamente con los artículos 21, 22, 26, 34 y 42 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, el resultado se presenta a continuación:

- El primer trimestre (Enero-Marzo) se llevaron a cabo 21 Sesiones, en las cuales se emitieron 113 acuerdos y 5 resoluciones.
- El segundo trimestre (Junio) se realizaron 10 Sesiones y se aprobaron 49 acuerdos y 2 resoluciones.
- En el tercer trimestre (Julio- Septiembre) se efectuaron 10 Sesiones y se aprobaron 21 acuerdos y 2 resoluciones.
- En el cuarto trimestre (Octubre- Diciembre) 7 Sesiones se llevaron a cabo 19 acuerdos y 4 resoluciones.

A continuación se muestra el número de las sesiones:

TRIMESTRE	NOS. SESIÓN ORDINARIA	NOS. SESIÓN EXTRAORDINARIA	NOS. SESIÓN URGENTE	NOS. SESIÓN SOLEMNE	NOS. DE ACUERDO Y/O RESOLUCIONES
PRIMER	3	9	8	1	113 Acuerdos y 5 Resoluciones
MES DE JUNIO	1	4	6	0	49 Acuerdos y 2 Resoluciones
TERCER	3	5	2	0	21 Acuerdos y 2 Resoluciones
CUARTO	2	5	0	0	19 Acuerdos y 4 Resoluciones
TOTALES:	9	23	16	1	202 Acuerdos y 13 Resoluciones

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

-Acuerdos y Resoluciones:

Cabe señalar que también se revisaron los acuerdos y resoluciones de conformidad con el artículo 43 párrafo tercero del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México que indica: "Todos los acuerdos se publicarán en el sitio de internet del Instituto Electoral...", a efecto de verificar el cumplimiento de lo establecido en el citado reglamento se revisó en el sitio www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México, con respecto a las resoluciones las revisiones a estas fue conforme al artículo 50 fracción XIV del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México el cual señala: "Aprobar y rechazar los dictámenes proyectos de acuerdo o resoluciones que, respectivamente, propongan las comisiones, los comités, la Junta Administrativa, la Presidencia del Consejo y las titularidades de las Secretarías Ejecutiva y Administrativa....".

Adicionalmente se cotejó que de acuerdo a la forma y en número, los acuerdos y resoluciones conciliaran con las actas de cada una de las sesiones del Consejo General.

-Informes:

Se revisaron los Informes trimestrales de cumplimiento conforme al artículo 86 fracción III que menciona: "Elaborar y presentar al Consejo informes trimestrales sobre el cumplimiento de los acuerdos y resoluciones que este adopte". A este respecto se revisaron los informes citados de los cuatro trimestres del ejercicio 2018 y en cuanto a número de sesiones, acuerdos y resoluciones se dio cumplimiento y se observa "de manera sucinta los avances de las acciones realizadas por las Direcciones Ejecutivas y Unidades Técnicas para el cumplimiento de éstos". Esta revisión consistió en que el número y tipo de sesión presentado en estos informes fueran igual que los presentados en las actas de las sesiones del Órgano de Gobierno, así como también los acuerdos y las resoluciones.

En relación al informe anual de actividades 2018, que rinde el Consejero Presidente; se verificó que se haya presentado conforme al artículo 77 fracción XII del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas: Consejo General			
Rubro o Aspecto Revisado: "Operación y Funcionalidad del Consejo General"			
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018	

- **Revisión Física del archivo del Consejo General**

Los días 6, 8, 12 y 13 de agosto del año en curso se efectuó la revisión *in situ* del archivo de Trámite del Consejo General, el cual se encuentra bajo el resguardo de la Dirección de Logística y Documentación, ya que en el lugar que ocupa actualmente las oficinas del Consejo General no cuenta con espacio, razón por la cual se encuentra en resguardo directo del área antes citada.

La responsable del archivo documental en trámite del Consejo General es Analista y vocal del Comité Técnico Interno de Administración de Documentos del Instituto Electoral de la Ciudad de México (COTECIAD), y señala que la Fase de Gestión del año 2015 a la fecha se encuentra en el archivo de Trámite, ubicado en el 1er. Piso de la calle de Huizaches No. 25, Col. Los Colorines, Tlalpan y del año 1999 al 2014 se ubican en el archivo que se encuentra en Calle Gral. Manuel M. Flores No. 35, Col. Barrio Santa Ana Zapotitlán, Alcaldía Tláhuac, que sería la fase denominada histórica.

Adicionalmente comentó que el archivo del Consejo General cumple con las series y subseries en lo dispuesto en la Ley de Archivos aplicable en la Ciudad de México, así como también con el Reglamento de Operación y Funcionamiento del Comité Técnico Interno de Administración de Documentos del Instituto Electoral de la Ciudad de México (Reglamento del COTECIAD), al igual con las medidas de seguridad, ya que se utiliza papel libre de ácido (desacidificar) que es un retardante de fuego, así como las cajas y los folders que son de material ignífugo.

En la revisión física efectuada *in situ*, en el archivo de trámite se revisaron los meses de abril y mayo del ejercicio 2018, con respecto a las actas, acuerdos, resoluciones, dictámenes y anexos que conforman estos, se puede señalar que con relación a los informes, si estos son aprobados por el Consejo General mediante acuerdo forman parte integral del mismo, por lo tanto se encuentra en el expediente respectivo y los informes generados de manera interna los tiene cada área que los emite, a continuación se presenta el resumen de esta revisión:

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

TRIMESTRE	NOS. SESIÓN ORDINARIA	NOS. SESIÓN EXTRAORDINARIA	NOS. SESIÓN URGENTE	NOS. SESIÓN SOLEMNE	NOS. DE ACUERDO Y/O RESOLUCIONES
ABRIL	1	3	6	0	75 Acuerdos y 3 Resoluciones
MAYO	1	5	3	0	58 Acuerdos y 1 Resolución
TOTAL	2	8	9	0	133 Acuerdos y 4 Resoluciones

Al haber efectuado la revisión de la documentación e información proporcionada, así como la verificación in situ del archivo en trámite del Consejo General, en cuanto al total del número de sesiones, acuerdos y resoluciones se llega en el ejercicio 2018 a un total de:

- **Sesiones Ordinarias, Extraordinarias, Urgentes y Solemnes: 68**
- **Acuerdos: 335**
- **Resoluciones: 17**

Inconsistencias detectadas:

Después de haber efectuado el análisis a la información y documentación proporcionada mediante el oficio No. SECG-IECM/2465/2019, signado por el Secretario Ejecutivo de fecha 4 de julio 2019 y la revisión in situ de los expedientes del Consejo General en el archivo de trámite del Instituto esta Contraloría interna detectaron las siguientes inconsistencias:

- En las actas de sesiones del Consejo General en el fundamento jurídico se considera únicamente el artículo 77 fracción VI del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- En las sesiones de Consejo General se encontró que listas de asistencias no existían, ya que en el oficio de requerimiento documental por parte de esta se habían solicitado, a este respecto el área mediante el oficio No. SECG-IECM/2465/2019 señaló que: "Sobre el particular, se comunica que en cumplimiento a las previsiones de los artículos 41, párrafos primero, segundo y tercero, y 79, fracción II del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México; así como 8, fracción V y 21 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, el Secretario Ejecutivo de este Instituto Electoral es el Secretario del Consejo General y, entre otras funciones, se encarga de declarar la existencia del quórum, dar fe de lo actuado, recabar y dar cuenta con las votaciones y levantar el acta de cada sesión que celebre dicho máximo órgano de dirección".

En este orden de ideas, en el lugar, día y hora fijado para cada sesión, el Secretario verifica la asistencia de las y los integrantes del Consejo General, a efecto de certificar que hay el quórum requerido para sesionar, previo a que el Consejero Presidente declare iniciada la sesión de que se trate. De esta forma, el registro de asistencia de las y los integrantes del Consejo General a las sesiones que el mismo celebra, con independencia del tipo de sesión, es decir, ordinarias, extraordinarias, urgentes y solemnes, queda inserto en cada una de las actas..."

Por lo antes expuesto esta Contraloría Interna no considera suficiente este argumento conforme a lo solicitado en el requerimiento documental, en relación a lo anterior se emitirá la propuesta de mejora correspondiente.

- En la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México se detectó en el sitio denominado Actas de las Sesiones del Consejo General el 23 de febrero 2018 se indica la sesión Act-10 URG 04 y al momento de abrirla es la 2ª Sesión Ordinaria.

- En los Acuerdos y Resoluciones se indica que estos se aprobaron en sesión pública y se indica la fecha, pero no se menciona el número de la sesión del Consejo General correspondiente.

- En el Informe Trimestral denominado cumplimiento y resoluciones del Consejo General en el periodo de enero-marzo 2018, en la página 3, se menciona que en la resolución IECM-RS-CG-03/2018 tiene señalado que la fecha es 29/03/2018

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

y que la Sesión es la 9ª Extraordinaria, resultando esto impreciso, ya que lo correcta es de fecha 01/03/2018, correspondiente a la 5ª Sesión Extraordinaria.

f.- PROPUESTAS DE MEJORA

Esta Contraloría Interna considera que si bien las inconsistencias anteriormente descritas no ameritan observación alguna, se sugiere las siguientes propuestas de mejora:

- Se deberá consultar con la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos incluir dentro del fundamento jurídico de las actas de las sesiones del Consejo General el artículo 79 fracción V primer párrafo del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México que menciona: "Firmar, junto con la persona que preside el Consejo, todos los acuerdos y resoluciones que emita el Consejo General y dar fe de lo actuado durante las sesiones".
- Al revisar este Órgano Interno de Control el artículo 21 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, textualmente señala: "En el día y hora fijado para la sesión se reunirán las y los integrantes del Consejo General, la Consejera o Consejero Presidentes del Consejo General declarará iniciada la sesión, previa verificación de asistencia y certificación del quórum por parte de la Secretaria o Secretario del Consejo". Como se puede apreciar tácitamente no se indica que el lista de asistencia es parte íntegra del acta, por lo consiguiente esta Contraloría Interna en aras de que jurídicamente no quede un vacío en este artículo, se deberá de apoyarse con la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos del Instituto Electoral de la Ciudad de México para que se pueda atender la consulta a la modificación a este artículo, lo anterior con fundamento en las Atribuciones del Consejo General específicamente en el artículo 50 fracción II inciso C) que indica "Los reglamentos para el funcionamiento de la Junta Administrativa, sesiones del Consejo General..."
- Girar las instrucciones respectivas al área correspondiente a efecto que realice la precisión de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 23 de febrero 2018 en la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Efectuar la consulta jurídica con la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos del Instituto Electoral de la Ciudad México, para analizar que en los acuerdos y resoluciones se adicione también aparte de la fecha, el número de sesión, para que de esta manera ubicar con precisión en cada uno de los acuerdos o resoluciones en que número de Consejo General fue presentada y/o aprobada.
- Girar las instrucciones al área correspondiente para que en el Informe denominado Cumplimiento y Resoluciones del Consejo General se efectúe la corrección correspondiente, en la página 3 debe ser: Sesión 5ª Extraordinaria de fecha 01/03/2018.

9.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Este Órgano Interno de Control concluye que el Consejo General trabaja, organiza y funciona de conformidad como se establece el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México y el Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México y las inconsistencias detectadas que dieron origen a las propuestas de mejora se considera que son áreas de oportunidad con la finalidad de un mejor control interno y de esta manera las unidades administrativas que apoyan al Consejo General sean más eficientes, eficaces y contribuyan de una excelente forma a esta Órgano de Gobierno.

El Consejo General cumple también con lo establecido en los artículos de la Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México:

- Artículo 2º.- "De la Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México establece que toda información generada, administrada o en posesión de los sujetos obligados es pública considerada un bien común de dominio público, accesible a cualquier persona en los términos y condiciones que establece la ley y normatividad aplicable".

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Artículo 121.- "Los sujetos obligados, deberán mantener impresa para consulta directa de los particulares, difundir y mantener actualizada a través de los respectivos medios electrónicos de sus sitios de internet y de la Plataforma Nacional de Transparencia, la información, por lo menos de los temas, documentos siguientes según corresponda".
- Artículo 128.- "Además de las obligaciones de transparencia comunes el Instituto Electoral y el Tribunal Electoral de la Ciudad de México deberán poner a disposición del público y actualizar la siguiente información", resaltando en lo que compete al Instituto Electoral las fracciones IV.- "Actas y Acuerdos del Pleno" y XV.- "Dictámenes, Informes y Resoluciones.

De lo anterior se constató también por este Órgano Interno de Control, que al revisar la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México, está la información a partir del año 1999 a la fecha, que se relaciona directamente con el Consejo General, y es la siguiente:

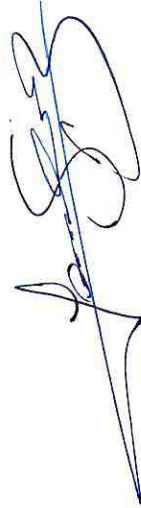
- Plan General de Desarrollo 2017-2020
- Atribuciones del Consejo General
- Nombre y cargo de los integrantes del Consejo General
- Órdenes del día de las sesiones
- Actas de las sesiones del Consejo General
- Acuerdos aprobados por el Consejo General
- Resoluciones
- Informes presentados ante el Consejo General

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

Para terminar esta conclusión es importante señalar que al efectuar una auditoría en los procesos operativos de una institución, esta se vincula con los propósitos de la Auditoría Gubernamental que dice:

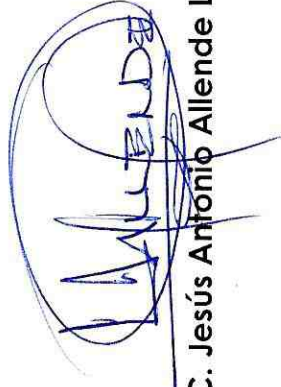
"Se debe verificar y analizar que la Gestión Pública trabaje con eficiencia y transparencia ya que en la época actual la sociedad requiere una función pública responsable y transparente, ya que ésta sirve, en primer lugar para analizar cómo se están empleando los recursos que una determinada Administración tiene asignados. Tras ello se determinarán una pauta de actuación, para que dicha Administración actúe de manera óptima y emplee los recursos de la mejor manera posible, Así se dará valor a su imagen de cara a los ciudadanos y a otras administraciones públicas. Se trata de manera responsable y preocuparse por lo que de verdad importa, por realizar una profesional y excelente asignación de recursos".

Encargado del Despacho de la Contraloría Interna



Lic. Gerardo Suárez Islas

Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación



L. C. Jesús Antonio Allende López

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018
ÍNDICE		Hoja	
a) ANTECEDENTES.		2	
b) ALCANCE.		3	
c) OBJETIVO.		4	
d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS		4	
e) RESULTADO DE LA REVISIÓN		6	
f) PROPUESTAS DE MEJORA		15	
g) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL		16	

11.3
1-18

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

a) ANTECEDENTES

En el Instituto Electoral de la Ciudad de México, el Órgano de Gobierno es el Consejo General, el día 29 de enero 1999 se efectúa la instalación de éste, con fundamento en el artículo 125 del Estatuto de Gobierno del Distrito Federal; 55 fracción I y párrafo tercero del Artículo TERCERO TRANSITORIO del Código Electoral del Distrito Federal.

En el año 2016 con la entrada en vigor del decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, la capital del país tuvo su propia Constitución Política, la cual fue promulgada el 5 de febrero de 2017.

La Constitución Política de la Ciudad de México establece que el ahora Instituto Electoral de la Ciudad de México es un organismo autónomo, de carácter especializado e imparcial; dotándolo de personalidad jurídica y patrimonio propio; otorgándole plena autonomía técnica y de gestión, así como capacidad para decidir sobre el ejercicio de su presupuesto y para determinar su organización interna de conformidad con lo previsto en la leyes correspondientes.

El Instituto Electoral de la Ciudad de México es la autoridad electoral depositaria de la función estatal de organizar las elecciones en la Ciudad de México, y la política de éste es "administrar elecciones locales íntegras; conducir mecanismos de participación ciudadana incluyentes, y promover en las y los habitantes de la Ciudad de México, la cultura democrática, la participación y el ejercicio pleno de la ciudadanía, en apego a los principios rectores de la función electoral, cumpliendo con los requisitos legales y reglamentarios, y mejorando continuamente la eficacia de nuestro Sistema de Gestión Electoral".

El Consejo General es el Órgano Superior de Dirección del Instituto Electoral de la Ciudad de México y su periodo actual es a partir del año 2014 a la fecha, como se puede constatar en la Décima Cuarta Sesión Extraordinaria de fecha primero de octubre 2014, en la cual se "anunció que por virtud de la designación del Consejero Presidente y los Consejeros Electorales del Consejo General el Instituto Electoral del Distrito Federal, realizada por el Instituto Nacional Electoral a través del

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

acuerdo INE/CG165/2014". Por lo tanto un Órgano Colegiado y sus sesiones efectuadas tendrán el carácter de públicas.

El Consejo General con fundamento al artículo 41 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, se conforma por:

- 1 Consejero Presidente
- 6 Consejeros Electorales
- 1 Secretario Ejecutivo
- Representantes de los Partidos Políticos ante el Consejo General
- Representantes de los Grupos Parlamentarios ante el Consejo General

Las atribuciones principales del Consejo General están fundamentadas en los artículos 50, 77 (Presidencia del Consejo) y 79 (Secretaría del Consejo) del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

b) ALCANCE

La auditoría comprendió la revisión y análisis de las sesiones del Consejo General ordinarias, extraordinarias, urgentes y solemnes del ejercicio 2018, verificando la siguiente documentación:

- Oficios de Convocatoria
- Órdenes del día
- Carpetas de Convocatoria
- Actas de Sesiones
- Acuerdos, Resoluciones y Dictámenes

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Informes Trimestrales presentados por el Secretario Ejecutivo al Consejo General con relación al cumplimiento de los Acuerdos y Resoluciones aprobados en el pleno de este Órgano Colegiado.
- Informe Anual de Actividades presentado por el Consejero Presidente.

El porcentaje revisado se efectuó bajo el criterio de muestra por importancia relativa y se cubrió en primera instancia un 80% del universo. Complementándose con la revisión física el 20% restante de los expedientes del Consejo General y con esto se alcanzó el 100% revisado del ejercicio 2018 y por último se verificó la información también en la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

c) OBJETIVO

Identificar los elementos funcionales empleados en el Consejo General del Instituto Electoral de la Ciudad de México y en los mecanismos de control administrativo, considerando su gestión, recursos humanos, financieros, materiales y de control interno; y como resultado de su análisis determinar que se llevan a cabo aquellas funciones y actividades que se justifiquen, y que estén fundamentadas en el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México y en el denominado Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, que sean necesarias para el cumplimiento de alguno de los 8 objetivos estratégicos considerados en el Plan General de Desarrollo del IEDF 2017-2020 (Vigente).

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

En esta auditoría No. 04/19 denominada "Operación y Funcionalidad del Consejo General", se efectuó bajo los "Procedimientos para realizar Auditorías Internas y Seguimiento" de la Subcontraloría de Auditoría, Control y Evaluación del Instituto Electoral de la Ciudad de México, aprobados en la Décima Sesión Ordinaria de fecha 31 de Octubre 2018, con el acuerdo No. IECM/ACU/-CG-323/2018, punto segundo del acuerdo inciso "a", y aplicando las técnicas de auditoría siguiente:

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Planeación
- Programación
- Trabajos de revisión y análisis de la información
- Visita *in situ*
- Elaboración de resultados y su presentación

Así como también con el fundamento jurídico:

- Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 7 de junio 2017, el cual señala: "Este ordenamiento tiene por objeto establecer las disposiciones aplicables en materia de instituciones y procedimientos electorales, garantizar que se realicen elecciones libres, periódicas y auténticas mediante sufragio efectivo, universal, libre directo, secreto; obligatorio, personal e intransferible en la Ciudad de México de conformidad con lo establecido en la Constitución Política de la Ciudad de México, Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, la Ley General de Partidos Políticos y demás ordenamientos aplicables..."
- Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, publicado en la Gaceta Oficial de la ciudad de México el 16 de agosto 2017 e indica: "El presente Reglamento es de observancia obligatoria y tiene por objeto regular la celebración, conducción y desarrollo de las sesiones del Consejo General y comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, así como la actuación de sus integrantes durante la misma".
- Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México.

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018	

e) RESULTADOS DE LA REVISIÓN

Esta Contraloría Interna mediante el oficio No. IECM/CI/SACyE/015/2019, de fecha 21 de junio del año en curso, efectuó el requerimiento documental, consistente en once puntos, correspondiente a la auditoría No. 04/19 denominada "Operación y Funcionalidad del Consejo General", a lo que la Secretaría Ejecutiva de acuerdo a las atribuciones que le confiere el artículo 79 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, atendió con el oficio No. SECG/IECM/2465/2019 de fecha 4 de julio 2019, remitiendo la información requerida en ocho anexos.

Una vez, revisada y analizada la documentación e información proporcionada, se establece primeramente que el Consejo General no cuenta con plantilla autorizada asignada, como lo señaló la Secretaría Administrativa: "se carece de una plantilla de personal adscrito al Consejo General en específico, ya que las personas que lo integran se encuentran adscritas a diferentes Centros de Costos", por ende este Órgano Colegiado no cuenta con un presupuesto asignado, ni mobiliario ni equipo, ya que de acuerdo a las funciones se prepara la conformación de la carpeta respectiva con la información soporte de las sesiones y lo que esto conlleva, convocatoria, acuerdos y resoluciones, lo anterior lo efectúan a cabo los servidores públicos de diversas áreas que apoyan para que opere y funcione el Órgano de Gobierno del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

Con base en la información proporcionada en los anexos Nos. 3, 7 y 8 del oficio No. SECG/IECM/2465/2019 y a la normatividad correspondiente, este Órgano Interno de Control revisó y analizó en este orden las Convocatorias, Actas, Acuerdos, Resoluciones, Anexos e Informes, que conforman las sesiones ordinarias, extraordinarias, urgentes y solemnes del ejercicio 2018, a continuación se presenta el resultado de la revisión:

-Convocatorias:

El Consejo General puede convocar a diversos tipos de sesiones y estas se fundamentan en el artículo 14 del Reglamento

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, a continuación se presentan el tipo de sesiones y su fundamento.

Sesiones Ordinarias inciso A):

- Fracción I: "Serán convocadas por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General cada dos meses de forma ordinaria y cada mes, desde el inicio hasta la conclusión de los procesos electorales y de participación ciudadana, y"
- Fracción II: "Tendrán por objeto tratar los asuntos que se señalen en el orden del día, el cual deberá incluir un punto de asuntos generales".

Sesiones Extraordinarias inciso B):

- Fracción I: "Serán convocadas por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General o a petición que le formule la mayoría de las y los representantes de partido, de manera conjunta o separada";
- Fracción II: "Tendrán por objeto tratar asuntos que por su importancia o naturaleza para los fines del Instituto Electoral, no pueden esperar a ser desahogados en la siguiente sesión ordinaria; y"
- Fracción III: "Solamente podrán tratarse aquellos asuntos para las que fueron convocadas".

Sesiones Urgentes inciso C):

- Fracción I: "Serán convocadas por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General o a petición que le formule la mayoría de las o los Consejeras y Consejeros Electorales, de manera conjunta o separada".
- Fracción II: "Tendrán por objeto tratar asuntos específicos que por su importancia y urgencia para los fines del Instituto, requieran atención inmediata; y"
- Fracción III: "Solamente podrán tratarse asuntos para lo que fueron convocadas".

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	
		Ejercicio Auditado: 2018	

Sesiones Solemnes inciso D):

- Fracción I: "Será convocada por la Consejera Presidenta o Consejero Presidente del Consejo General";
- Fracción II: "Tendrá por objeto el informe anual de actividades a que hace referencia el artículo 77, fracción XII del Código, en el que se dé cuenta del estado general que guarda el Instituto Electoral; y"
- Fracción III: "Solamente podrá tratarse el asunto para lo que se convocó".

Para efectuar la respectiva convocatoria de la sesiones, estas se debe de efectuar en los plazos establecidos que se mencionan en el artículo 16 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México y el artículo 48 del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, lo cual señala:

"El Consejo General sesionará previa convocatoria del Consejo Presidente, que deberá ser expedida cuando menos con setenta y dos horas de anticipación para sesión ordinaria y, con veinticuatro horas de anticipación para sesión extraordinaria, para el caso de las sesiones urgentes con doce horas de anticipación o en su caso, de acuerdo al asunto a tratar.

La convocatoria se formulará por escrito y con la misma se acompañará el proyecto del orden del día y documentación necesaria para su desahogo se remitirá por escrito, medio magnético o correo electrónico..."

Se constató que previo a la sesión del Consejo General se enviarán a todos los integrantes de este Órgano de Gobierno como son el Presidente del Consejo, Consejeros Electorales, Representantes de los de los Partidos Políticos, ante el Consejo General y los Representantes de los Grupos Parlamentarios que asisten a cada una de la sesiones mediante la siguiente documentación:

- Oficio de Invitación
- Proyecto de Orden del día
- Carpeta con la información de los asuntos a tratar

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas: Consejo General			
Rubro o Aspecto Revisado: "Operación y Funcionalidad del Consejo General"			
Fecha de inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	
		Ejercicio Auditado: 2018	

De lo anterior se efectuó una revisión aleatoria representativa de doce sesiones de un universo total de 68 de la cual es el 17.6 % del universo, se muestra a continuación:

NOS. DE SESIÓN ORDINARIA	FECHA	OFICIO DE CONVOCATORIA	ORDEN DEL DÍA	DOCUMENTACIÓN SOPORTE	OBSERVACIONES
2° Urgente	26/01/2018	CG-IECM/076/2018	✓	✓	Se remitió la información en tiempo y forma.
4° Urgente	21/02/2018	CG-IECM/226/2018	✓	✓	Idem
1° Solemne	29/03/2018	CG-IECM/451/2018	✓	✓	Sesión en la cual el Presidente del Consejo rinde su informe de actividades del año 2017, conformidad con el artículo 86 fracción III.
10° Urgente	13/04/2018	CG-IECM/604/2018	✓	✓	Se remitió la información en tiempo y forma.
17° Urgente	30/05/2018	CG-IECM/987/2018	✓	✓	Idem
20° Urgente	22/06/2018	CG-IECM/1167/2018	✓	✓	Idem
23° Sesión Extraordinaria	07/07/2018	CG-IECM/1371/2018	✓	✓	Idem
25° Sesión Urgente	31/08/2018	CG-IECM/1371/2018	✓	✓	Idem
25° Sesión Extraordinaria	14/09/2018	CG-IECM/1547/2018	✓	✓	Idem
27° Sesión Extraordinaria	15/10/2018	CG-IECM/1611/2018	✓	✓	Idem
30° Sesión Extraordinaria	21/11/2018	CG-IECM/1697/2018	✓	✓	Idem
31° Sesión Extraordinaria	03/12/2018	CG-IECM/1718/2018	✓	✓	Idem

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

-Sesiones y Actas:

Se realizó el análisis de las actas, acuerdos y resoluciones de las sesiones del ejercicio 2018, de conformidad básicamente con los artículos 21, 22, 26, 34 y 42 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, el resultado se presenta a continuación:

- El primer trimestre (Enero-Marzo) se llevaron a cabo 21 Sesiones, en las cuales se emitieron 113 acuerdos y 5 resoluciones.
- El segundo trimestre (Junio) se realizaron 10 Sesiones y se aprobaron 49 acuerdos y 2 resoluciones.
- En el tercer trimestre (Julio- Septiembre) se efectuaron 10 Sesiones y se aprobaron 21 acuerdos y 2 resoluciones.
- En el cuarto trimestre (Octubre- Diciembre) 7 Sesiones se llevaron a cabo 19 acuerdos y 4 resoluciones.

A continuación se muestra el número de las sesiones:

TRIMESTRE	NOS. SESIÓN ORDINARIA	NOS. SESIÓN EXTRAORDINARIA	NOS. SESIÓN URGENTE	NOS. SESIÓN SOLEMNE	NOS. DE ACUERDO Y/O RESOLUCIONES
PRIMER	3	9	8	1	113 Acuerdos y 5 Resoluciones
MES DE JUNIO	1	4	6	0	49 Acuerdos y 2 Resoluciones
TERCER	3	5	2	0	21 Acuerdos y 2 Resoluciones
CUARTO	2	5	0	0	19 Acuerdos y 4 Resoluciones
TOTALES:	9	23	16	1	202 Acuerdos y 13 Resoluciones

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

-Acuerdos y Resoluciones:

Cabe señalar que también se revisaron los acuerdos y resoluciones de conformidad con el artículo 43 párrafo tercero del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México que indica: "Todos los acuerdos se publicarán en el sitio de internet del Instituto Electoral...", a efecto de verificar el cumplimiento de lo establecido en el citado reglamento se revisó en el sitio www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México, con respecto a las resoluciones las revisiones a estas fue conforme al artículo 50 fracción XIV del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México el cual señala: "Aprobar y rechazar los dictámenes proyectos de acuerdo o resoluciones que, respectivamente, propongan las comisiones, los comités, la Junta Administrativa, la Presidencia del Consejo y las titularidades de las Secretarías Ejecutiva y Administrativa..."

Adicionalmente se cotejó que de acuerdo a la forma y en número, los acuerdos y resoluciones conciliaran con las actas de cada una de las sesiones del Consejo General.

-Informes:

Se revisaron los Informes trimestrales de cumplimiento conforme al artículo 86 fracción III que menciona: "Elaborar y presentar al Consejo informes trimestrales sobre el cumplimiento de los acuerdos y resoluciones que este adopte". A este respecto se revisaron los informes citados de los cuatro trimestres del ejercicio 2018 y en cuanto a número de sesiones, acuerdos y resoluciones se dio cumplimiento y se observa "de manera sucinta los avances de las acciones realizadas por las Direcciones Ejecutivas y Unidades Técnicas para el cumplimiento de éstos". Esta revisión consistió en que el número y tipo de sesión presentado en estos informes fueran igual que los presentados en las actas de las sesiones del Órgano de Gobierno, así como también los acuerdos y las resoluciones.

En relación al informe anual de actividades 2018, que rinde el Consejero Presidente; se verificó que se haya presentado conforme al artículo 77 fracción XII del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas: Consejo General			
Rubro o Aspecto Revisado: "Operación y Funcionalidad del Consejo General"			
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018	

- **Revisión Física del archivo del Consejo General**

Los días 6, 8, 12 y 13 de agosto del año en curso se efectuó la revisión *in situ* del archivo de Trámite del Consejo General, el cual se encuentra bajo el resguardo de la Dirección de Logística y Documentación, ya que en el lugar que ocupa actualmente las oficinas del Consejo General no cuenta con espacio, razón por la cual se encuentra en resguardo directo del área antes citada.

La responsable del archivo documental en trámite del Consejo General es Analista y vocal del Comité Técnico Interno de Administración de Documentos del Instituto Electoral de la Ciudad de México (COTECIAD), y señala que la Fase de Gestión del año 2015 a la fecha se encuentra en el archivo de Trámite, ubicado en el 1er. Piso de la calle de Huizaches No. 25, Col. Los Colorines, Tlalpan y del año 1999 al 2014 se ubican en el archivo que se encuentra en Calle Gral. Manuel M. Flores No. 35, Col. Barrio Santa Ana Zapotitlán, Alcaldía Tláhuac, que sería la fase denominada histórica.

Adicionalmente comentó que el archivo del Consejo General cumple con las series y subseries en lo dispuesto en la Ley de Archivos aplicable en la Ciudad de México, así como también con el Reglamento de Operación y Funcionamiento del Comité Técnico Interno de Administración de Documentos del Instituto Electoral de la Ciudad de México (Reglamento del COTECIAD), al igual con las medidas de seguridad, ya que se utiliza papel libre de ácido (desacidificar) que es un retardante de fuego, así como las cajas y los folders que son de material ignífugo.

En la revisión física efectuada *in situ*, en el archivo de trámite se revisaron los meses de abril y mayo del ejercicio 2018, con respecto a las actas, acuerdos, resoluciones, dictámenes y anexos que conforman estos, se puede señalar que con relación a los informes, si estos son aprobados por el Consejo General mediante acuerdo forman parte integral del mismo, por lo tanto se encuentra en el expediente respectivo y los informes generados de manera interna los tiene cada área que los emite, a continuación se presenta el resumen de esta revisión:

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

TRIMESTRE	NOS. SESIÓN ORDINARIA	NOS. SESIÓN EXTRAORDINARIA	NOS. SESIÓN URGENTE	NOS. SESIÓN SOLEMNE	NOS. DE ACUERDO Y/O RESOLUCIONES
ABRIL	1	3	6	0	75 Acuerdos y 3 Resoluciones
MAYO	1	5	3	0	58 Acuerdos y 1 Resolución
TOTAL	2	8	9	0	133 Acuerdos y 4 Resoluciones

Al haber efectuado la revisión de la documentación e información proporcionada, así como la verificación in situ del archivo en trámite del Consejo General, en cuanto al total del número de sesiones, acuerdos y resoluciones se llega en el ejercicio 2018 a un total de:

- Sesiones Ordinarias, Extraordinarias, Urgentes y Solemnes: 68
- Acuerdos: 335
- Resoluciones: 17

Inconsistencias detectadas:

Después de haber efectuado el análisis a la información y documentación proporcionada mediante el oficio No. SECG-IECM/2465/2019, signado por el Secretario Ejecutivo de fecha 4 de julio 2019 y la revisión in situ de los expedientes del Consejo General en el archivo de trámite del Instituto esta Contraloría interna detectaron las siguientes inconsistencias:

- En las actas de sesiones del Consejo General en el fundamento jurídico se considera únicamente el artículo 77 fracción VI del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México.

111.2.1
1-15

11.3
13-18

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- En las sesiones de Consejo General se encontró que listas de asistencias no existían, ya que en el oficio de requerimiento documental por parte de esta se habían solicitado, a este respecto el área mediante el oficio No. SECG-IECM/2465/2019 señaló que: "Sobre el particular, se comunica que en cumplimiento a las previsiones de los artículos 41, párrafos primero, segundo y tercero, y 79, fracción II del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México; así como 8, fracción V y 21 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, el Secretario Ejecutivo de este Instituto Electoral es el Secretario del Consejo General y, entre otras funciones, se encarga de declarar la existencia del quórum, dar fe de lo actuado, recabar y dar cuenta con las votaciones y levantar el acta de cada sesión que celebre dicho máximo órgano de dirección".

En este orden de ideas, en el lugar, día y hora fijado para cada sesión, el Secretario verifica la asistencia de las y los integrantes del Consejo General, a efecto de certificar que hay el quórum requerido para sesionar, previo a que el Consejero Presidente declare iniciada la sesión de que se trate. De esta forma, el registro de asistencia de las y los integrantes del Consejo General a las sesiones que el mismo celebra, con independencia del tipo de sesión, es decir, ordinarias, extraordinarias, urgentes y solemnes, queda inserto en cada una de las actas..."

Por lo antes expuesto esta Contraloría Interna no considera suficiente este argumento conforme a lo solicitado en el requerimiento documental, en relación a lo anterior se emitirá la propuesta de mejora correspondiente.

- En la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México se detectó en el sitio denominado Actas de las Sesiones del Consejo General el 23 de febrero 2018 se indica la sesión Act-10 URG 04 y al momento de abrirla es la 2ª Sesión Ordinaria. 11.2.16 → 1-18
- En los Acuerdos y Resoluciones se indica que estos se aprobaron en sesión pública y se indica la fecha, pero no se menciona el número de la sesión del Consejo General correspondiente. 11.2.12 → 5-23
- En el Informe Trimestral denominado cumplimiento y resoluciones del Consejo General en el periodo de enero-marzo 2018, en la página 3, se menciona que en la resolución IECM-RS-CG-03/2018 tiene señalado que la fecha es 29/03/2018

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

y que la Sesión es la 9ª Extraordinaria, resultando esto impreciso, ya que lo correcto es de fecha 01/03/2018, correspondiente a la 5ª Sesión Extraordinaria. 111-1-1

f.- PROPUESTAS DE MEJORA

Esta Contraloría Interna considera que si bien las inconsistencias anteriormente descritas no ameritan observación alguna, se sugiere las siguientes propuestas de mejora:

- Se deberá consultar con la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos incluir dentro del fundamento jurídico de las actas de las sesiones del Consejo General el artículo 79 fracción V primer párrafo del Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México que menciona: "Firmar, junto con la persona que preside el Consejo, todos los acuerdos y resoluciones que emita el Consejo General y dar fe de lo actuado durante las sesiones".
- Al revisar este Órgano Interno de Control el artículo 21 del Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México, textualmente señala: "En el día y hora fijado para la sesión se reunirán las y los integrantes del Consejo General, la Consejera o Consejero Presidentes del Consejo General declarará iniciada la sesión, previa verificación de asistencia y certificación del quórum por parte de la Secretaria o Secretario del Consejo". Como se puede apreciar tácitamente no se indica que el lista de asistencia es parte íntegra del acta, por lo consiguiente esta Contraloría Interna en aras de que jurídicamente no quede un vacío en este artículo, se deberá de apoyarse con la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos del Instituto Electoral de la Ciudad de México para que se pueda atender la consulta a la modificación a este artículo, lo anterior con fundamento en las Atribuciones del Consejo General específicamente en el artículo 50 fracción II inciso C) que indica "Los reglamentos para el funcionamiento de la Junta Administrativa, sesiones del Consejo General..."
- Girar las instrucciones respectivas al área correspondiente a efecto que realice la precisión de la Segunda Sesión Ordinaria de fecha 23 de febrero 2018 en la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Efectuar la consulta jurídica con la Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos del Instituto Electoral de la Ciudad México, para analizar que en los acuerdos y resoluciones se adicione también aparte de la fecha, el número de sesión, para que de esta manera ubicar con precisión en cada uno de los acuerdos o resoluciones en que número de Consejo General fue presentada y/o aprobada.
- Girar las instrucciones al área correspondiente para que en el Informe denominado Cumplimiento y Resoluciones del Consejo General se efectúe la corrección correspondiente, en la página 3 debe ser: Sesión 5ª Extraordinaria de fecha 01/03/2018.

g.- CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Este Órgano Interno de Control concluye que el Consejo General trabaja, organiza y funciona de conformidad como se establece el Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México y el Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México y las inconsistencias detectadas que dieron origen a las propuestas de mejora se considera que son áreas de oportunidad con la finalidad de un mejor control interno y de esta manera las unidades administrativas que apoyan al Consejo General sean más eficientes, eficaces y contribuyan de una excelente forma a este Órgano de Gobierno.

El Consejo General cumple también con lo establecido en los artículos de la Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México:

- Artículo 2º.- "De la Ley de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México establece que toda información generada, administrada o en posesión de los sujetos obligados es pública considerada un bien común de dominio público, accesible a cualquier persona en los términos y condiciones que establece la ley y normatividad aplicable".

N° de Auditoría: 04/19		Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:		Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019		Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

- Artículo 121.- "Los sujetos obligados, deberán mantener impresa para consulta directa de los particulares, difundir y mantener actualizada a través de los respectivos medios electrónicos de sus sitios de internet y de la Plataforma Nacional de Transparencia, la información, por lo menos de los temas, documentos siguientes según corresponda".
- Artículo 128.- "Además de las obligaciones de transparencia comunes el Instituto Electoral y el Tribunal Electoral de la Ciudad de México deberán poner a disposición del público y actualizar la siguiente información", resaltando en lo que compete al Instituto Electoral las fracciones IV.- "Actas y Acuerdos del Pleno" y XV.- "Dictámenes, Informes y Resoluciones.

De lo anterior se constató también por este Órgano Interno de Control, que al revisar la página www.iecm.mx del Instituto Electoral de la Ciudad de México, está la información a partir del año 1999 a la fecha, que se relaciona directamente con el Consejo General, y es la siguiente:

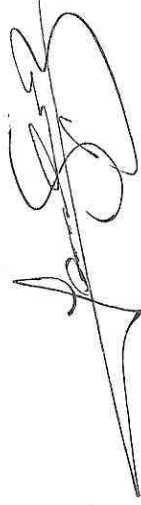
- Plan General de Desarrollo 2017-2020
- Atribuciones del Consejo General
- Nombre y cargo de los integrantes del Consejo General
- Órdenes del día de las sesiones
- Actas de las sesiones del Consejo General
- Acuerdos aprobados por el Consejo General
- Resoluciones
- Informes presentados ante el Consejo General

N° de Auditoría: 04/19	Tipo de auditoría: Operacional	
Áreas o Unidades Administrativas:	Consejo General	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Operación y Funcionalidad del Consejo General"	
Fecha de Inicio: 21/06/2019	Fecha de Conclusión: 31/08/2019	Ejercicio Auditado: 2018

Para terminar esta conclusión es importante señalar que al efectuar una auditoría en los procesos operativos de una institución, esta se vincula con los propósitos de la Auditoría Gubernamental que dice:

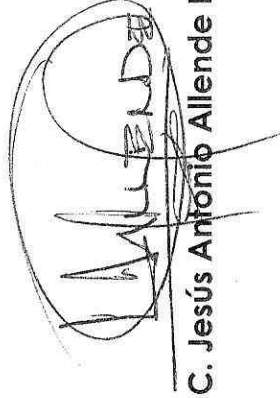
"Se debe verificar y analizar que la Gestión Pública trabaje con eficiencia y transparencia ya que en la época actual la sociedad requiere una función pública responsable y transparente, ya que ésta sirve, en primer lugar para analizar cómo se están empleando los recursos que una determinada Administración tiene asignados. Tras ello se determinarán una pauta de actuación, para que dicha Administración actúe de manera óptima y emplee los recursos de la mejor manera posible, Así se dará valor a su imagen de cara a los ciudadanos y a otras administraciones públicas. Se trata de manera responsable y preocuparse por lo que de verdad importa, por realizar una profesional y excelente asignación de recursos".

Encargado del Despacho de la Contraloría Interna



Lic. Gerardo Suárez Islas

Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación



L. C. Jesús Antonio Allende López