



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 1 de 21

Referencia: 04/20

N° de Auditoria: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	
		Ejercicio Auditado: 2020	
ÍNDICE		Hoja	
a) ANTECEDENTES.		2	
b) ALCANCE.		3	
c) OBJETIVO.		3	
d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.		3	
e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.		4	
f) LIMITANTES A LA AUDITORÍA		18	
g) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.		19	
h) CEDULAS DE OBSERVACIONES		21	



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 2 de 21

Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	

a) ANTECEDENTES.

La unidad Técnica de Servicios Informáticos dentro de sus funciones cuenta con las relativas de dirigir, planear y supervisar el análisis, diseño e implementación de la infraestructura y los sistemas informáticos que soportan la operación del Instituto, con base en las mejores prácticas, estándares internacionales y la mejora continua, tomando en cuenta la gestión de los recursos humanos, materiales y financieros, así como la de brindar soluciones tecnológicas de vanguardia que apoyen la consecución de los objetivos institucionales.

Debido a la importancia de las actividades que realiza y que con anterioridad no se ha efectuado auditoría alguna a este rubro en los ejercicios anteriores, resulta importante efectuar una a fin de verificar el cumplimiento de los procesos y de las actividades que de ellos derivan, a fin de garantizar que estos doten de los servicios informáticos necesarios para la actividad del Instituto.

La presente auditoría, se practicó a la Unidad Técnica de Servicios Informáticos con el objetivo de verificar el cumplimiento a la normatividad establecida para el control, manejo, asignación, mantenimiento y resguardo de los bienes informáticos, sus atribuciones y responsabilidades según lo establecido en el artículo 29 Fracciones I, III, VI y X, del Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México.



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 3 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020
b) ALCANCE.			
La muestra para la revisión de esta Auditoría, se determinó aplicando el concepto de importancia relativa a las principales actividades del área auditada como son, asignación; préstamo o devolución de bienes Informáticos; registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables; mantenimiento preventivo de bienes informáticos 2020; asignación de claves de usuarios y contraseñas; contrato y póliza del seguro de bienes informáticos; casos de extravío o pérdida de bienes informáticos; así como las solicitudes de reposición o pago por parte de la aseguradora y sus resultados; ubicación con domicilio de los bienes informáticos; inventario y resguardo de todos aquellos bienes que tiene bajo control la Unidad Técnica de Servicios Informáticos y de la normatividad aplicable a la misma.			
c) OBJETIVO.			
Verificar que los bienes informáticos se encuentren debidamente registrados y controlados, así como que se encuentren debidamente asignados y resguardados en las diferentes áreas del Instituto Electoral de la Ciudad de México y se hayan llevado a cabo de acuerdo con la normatividad aplicable.			
d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.			
Para verificar el cumplimiento por parte de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos con relación a los Bienes Informáticos, se efectuó la revisión entre otros, a los siguientes rubros:			

[Handwritten signature]



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 4 de 21

Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
<div>1.- Se analizó la Estructura autorizada de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos.</div> <div>2.- Se analizó el Marco Normativo aplicable a la Unidad Técnica de Servicios Informáticos.</div> <div>3.- Se verificó el Procedimiento para la Asignación, Préstamo o Devolución de bienes Informáticos.</div> <div>4.- Se verificó el Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables.</div> <div>5.- Se verificó el Procedimiento de Mantenimiento Preventivo a Infraestructura de Cómputo, Comunicaciones, Seguridad y Centro de Cómputo</div> <div>6.- Se analizó el Programa de trabajo de mantenimiento preventivo de bienes informáticos 2020.</div> <div>7.- Se Verificó el Procedimiento para la asignación de claves de usuarios y contraseñas.</div> <div>8.- Se analizó el Contrato y la Póliza del seguro de bienes informáticos.</div> <div>9.- Se analizaron los casos de extravío ó pérdida de bienes informáticos, así como las solicitudes de reposición o pago por parte de la aseguradora y sus resultados.</div> <div>10.-Se verificó la ubicación con domicilio de los bienes informáticos con marca, modelo No. de serie, No. de inventario y resguardo de las Oficinas de Consejeras y Secretarías, Contraloría, Direcciones Ejecutivas, Unidades Técnicas y Sedes Distritales.</div> <div>11.- Verificación de los bienes informáticos que se dieron de baja en el ejercicio 2020.</div>			
<div>e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.</div> <div>Mediante oficio No. IECM/UTSI/178/2020, de fecha 12 de agosto de 2020, la Unidad Técnica de Servicios Informáticos dio respuesta al oficio de requerimiento documental para la presente auditoría, proporcionando la información solicitada, excepto por los siguientes puntos, donde indicó que no son de su competencia sino de la Secretaría Administrativa:</div>			

13



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 5 de 21

Referencia: 04/20

N° de Auditoria: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
<div>1. Procedimiento para el registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables.</div> <div>2. Contrato y Póliza de Seguro de Bienes Informáticos.</div> <div>3. Relación de los casos de extravío o pérdida de bienes informáticos, así como las solicitudes de reposición o pago por parte de la aseguradora y sus resultados.</div> <div>4. Relación de la ubicación con domicilio de los bienes informáticos con marca, modelo, número de serie, número de inventario y resguardo de las oficinas de Consejeras y Consejeros, Secretarías, Contraloría, Direcciones Ejecutivas, Unidades Técnicas y Sedes Distritales.</div> <div>5. Relación de Bienes Informáticos que se dieron de baja en el ejercicio 2020.</div>			
<div>Derivado de lo anterior, este órgano fiscalizador se vio imposibilitado para realizar el análisis y llevar acabo la revisión física con las muestras selectivas como se había planeado inicialmente.</div> <div>Sin embargo, a fin de contar con elementos por la información y documentos que no fueron proporcionados por el área auditada se optó por aplicar cuestionarios de control interno, cuyos resultados se presentan en el apartado de control interno.</div> <div>De la información presentada, se muestran los resultados siguientes:</div>			
<div>1.- ESTRUCTURA AUTORIZADA DE PERSONAL.</div> <div>A fin de determinar que la estructura autorizada y vigente para el ejercicio 2020, corresponda con la que opera actualmente el personal de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos, se realizó el análisis del Manual de Organización y Funcionamiento del Instituto Electoral del Distrito Federal, aprobado el 15 de mayo 2019 mediante Acuerdo de la Junta Administrativa IECMJA080-19, así como del Catálogo de Cargos y Puestos de la Rama Administrativa actualizado al 30 de</div>			

[Handwritten signature]



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 6 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoria: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
<p>junio de 2020, cabe señalar que dicha actualización se realiza cada 3 meses, de acuerdo con lo establecido en la Ley de Transparencia y acceso a la Información Pública y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México.</p> <p>dicha estructura es la siguiente.</p> <ul style="list-style-type: none">1 Titular de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos.2 Directores2 Subdirectores8 Jefe de Departamento17 Analistas1 Analista Administrativo1 Secretaria de Unidad1 Auxiliar de Servicios <p>Por lo anterior, se conoció que en el ejercicio 2020, 33 personas se encontraron adscritas a la Unidad Técnica de Servicios Informáticos como trabajadores activos, prestando de manera física sus servicios en dicha Unidad, identificándose con nombre y cargo, así como desarrollando las funciones propias del puesto, sin que existan plazas vacantes en la Unidad Técnica.</p> <p>2.- MARCO NORMATIVO.</p> <p>Para llevar a cabo su labor, la Unidad Técnica de Sistemas Informáticos se basa en diferentes ordenamientos jurídicos, entre los cuales destacan los siguientes:</p>			



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 7 de 21

Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	

Normatividad	Ubicación
Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México	Título segundo, Capítulo 1, Art. 36, Sección Cuarta de las Unidades Técnicas Art. 98, fracción II, At. 100 y 101
Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México	Art. 4, Fracc. VI, inciso b, At. 5, fracc. III, inciso b, Sección Tercera, de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos. Atribuciones Art. 29, de las fracciones I a la XIII
Manual de Funcionamiento del Comité de informática del Instituto Electoral de la Ciudad de México	Art. 9, Fracc. VIII
Procedimiento de Asignación, préstamo o Devolución de Bienes Informáticos	Página web www.iecm.mx
Procedimiento de Mantenimiento Preventivo a infraestructura de cómputo, comunicaciones, seguridad y centro de cómputo.	Página web www.iecm.mx

Por lo que respecta, al análisis realizado al marco normativo por el que se rige la Unidad Técnica de Servicios Informáticos para el desarrollo de sus actividades, y a efecto de precisar el alcance de las diferentes disposiciones legales bajo las que actúa, a continuación, se expone esencialmente en qué consisten los mencionados en el cuadro anterior:

- a) Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México. - la fundamentación de la creación de las Unidades Técnicas en específico de la Unidad Técnica de Sistemas Informáticos;

✓



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 8 de 21

Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
<p>b) Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México. - Disposición normativa sobre las atribuciones de los Órganos Técnicos y funciones de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos.</p> <p>c) Manual de Funcionamiento del Comité de informática del Instituto Electoral de la Ciudad de México. - Disposición del funcionamiento del área.</p> <p>3.- PROCEDIMIENTO DE ASIGNACIÓN, PRESTAMO O DEVOLUCIÓN DE BIENES INFORMÁTICOS.</p> <p>Con el fin de verificar el cumplimiento de las actividades que realiza el área auditada, se efectuó el análisis del Procedimiento en el cual se establecen las de asignación, préstamo y devolución de bienes informáticos, así como las políticas de operación, asignación, préstamo y términos de uso para el control de inventarios.</p> <p>De las actividades señaladas en dicho procedimiento, el área auditada no proporcionó información o documentación que permitiera comprobar el grado de cumplimiento.</p> <p>Por lo anterior se aplicó un cuestionario de control interno al titular de la Unidad Técnica con el fin de conocer cómo realizan las actividades y la documentación que se requisa como evidencia.</p> <p>Los resultados que se obtuvieron se muestran en el punto correspondiente al Control Interno.</p>			

✓



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 9 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoria: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	
Ejercicio Auditado: 2020			
4.- PROCEDIMIENTO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO A INFRAESTRUCTURA DE CÓMPUTO, COMUNICACIONES, SEGURIDAD Y CENTRO DE CÓMPUTO.			
<p>Con el fin de verificar el cumplimiento a las actividades que realiza el área auditada a través de programas de mantenimiento preventivo, se llevó a cabo el análisis al procedimiento que aplica a fin de mantener en óptimas condiciones los equipos de cómputo, comunicaciones, red inalámbrica y circuito cerrado de televisión (CCTV); así como al aire acondicionado y la fuerza interruptible (UPS) del centro de cómputo que se encuentran en el Instituto Electoral de la Ciudad de México.</p> <p>De las actividades señaladas en el procedimiento, este Órgano Interno de Control no contó con la documentación soporte para comprobar el grado de cumplimiento al Procedimiento señalado.</p> <p>Por lo que se aplicó un cuestionario de control interno con el fin de conocer cómo realizan las actividades y la documentación que como evidencia se genera.</p> <p>Los resultados obtenidos se muestran en el punto correspondiente al Control Interno.</p>			
5.- PROGRAMA DE TRABAJO DE MANTENIMIENTO PREVENTIVO DE BIENES INFORMATICOS 2020.			
<p>La Unidad Técnica de Servicios Informáticos mediante oficio de respuesta a la solicitud de información realizada por el órgano de Control, proporcionó el siguiente programa de mantenimiento preventivo de los Bienes Informáticos calendarizado:</p>			

[Handwritten signature]



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 10 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
Tipo de mantenimiento		Fecha inicial- fecha final	Consideraciones del mantenimiento
Todos los mantenimientos del Departamento (soporte técnico y mesa de ayuda)		Abril-Diciembre	C.P. LPN.-015-20 PARTIDA 3 - Se realizará 1 servicio de mantenimiento preventivo en los meses abril, mayo y junio de 2020. C.P. LPN.-015-20 PARTIDA 8 - Se realizarán 2 servicios de mantenimiento preventivo en los meses de mayo y noviembre de 2020. C.P. AD.-006-20 - Se realizarán 2 servicios de mantenimiento preventivo en los meses de junio y diciembre de 2020.
Unidad de Aire Acondicionado (Jefatura de servicios y base de datos)		02/03/20 al 18/12/20	Se efectuarán en las fechas 17/08/20, 11/09/20, 28/10/20 y 15/12/20
Planta de emergencia para red eléctrica del centro de cómputo (Jefatura de servicios y bases de datos)		02/03/20 al 18/12/20	Se realizarán en las fechas 22/07/20, 10/09/20, 27/10/20 y 14/12/20
Preventivo de equipos de seguridad de Circuito Cerrado de Televisión (CCTV)		07/12/20 al 18/12/20	Los mantenimientos preventivos correspondientes al contrato No. C.P.LPN.-015-20 Partida 4 y 5; así como el contrato No. C.P. LPN.-016-20 Partida 2.
Preventivo de equipos de comunicaciones y red inalámbrica		07/12/20 al 18/12/20	El mantenimiento preventivo correspondiente al contrato No. C.P.LPN.-015-20 Partida 5.
Preventivo de equipos de seguridad de Circuito Cerrado de Televisión (CCTV)		12/10/20 al 21/10/20	
Preventivo de equipo de equipos de red y comunicaciones		03/07/20 al 06/07/20	Mantenimiento preventivo de acuerdo con el Contrato No. C.P.LPN-015-20 partida 4 y al contrato No. C.P.LPN-016-20 partida DOS
Preventivo de seguridad de Circuito cerrado de televisión (CCTV)		03/07/20 al 06/07/20	Mantenimiento preventivo de acuerdo con el Contrato No. LPN-015-20 partida 5

✓



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 11 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
Preventivo de equipos de red y comunicaciones	10/08/20 al 20/08/20	Mantenimiento preventivo de acuerdo con el Contrato No. C.P.LPN-015-20 Partida 4 y al contrato No. CP.LPN-016-20 Partida DOS	
Preventivo de seguridad de circuito cerrado de televisión (CCTV)	10/08/20 al 20/08/20	Mantenimiento preventivo de acuerdo con el Contrato No. C.P.LPN-015-20 partida 5	

En este punto, se observa que la Unidad Técnica de Servicios Informáticos, respecto al mantenimiento preventivo, celebró el contrato derivado de la Licitación Pública número C.P.LPN.-015-20, el 31 de enero de 2020, con la empresa Tecnosupport, S.A de C.V.

Sin embargo, el área auditada no aportó información y/o documentación comprobatoria respecto al cumplimiento del programa de mantenimiento preventivo a los bienes informáticos 2020 presentado.

Con la finalidad de constatar que los trabajos señalados en el programa se hayan llevado a cabo, se pretendía realizar, a través de muestras selectivas, la verificación física y documental aplicando procedimientos de auditoría a los equipos que hubiesen recibido mantenimiento; sin embargo, el área fiscalizadora se vio imposibilitada para realizarlas ya que derivado de la suspensión de plazos, términos y demás actividades por contingencia sanitaria del COVID-19 que realiza el Instituto, el personal no tuvo acceso a las instalaciones.

Por lo que no es posible emitir una opinión respecto del cumplimiento al contrato celebrado para efectuar el mantenimiento preventivo.



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 12 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	
Ejercicio Auditado: 2020			
6.- PROCEDIMIENTO PARA EL REGISTRO, CONTROL Y RESGUARDO DE ACTIVO FIJO Y BIENES CONTROLABLES.			
<p>Al dar como respuesta el área auditada que este procedimiento no es de su competencia, a fin de establecer funciones y responsabilidades, este Órgano Interno de Control ubicó y analizó el procedimiento denominado "Procedimiento para el Registro, Control y Resguardo de Activo Fijo y Bienes Controlables ", observando que es aplicable a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios; sin embargo, las políticas de operación de dicho ordenamiento señalan lo siguiente:</p>			
<ul style="list-style-type: none">La UTSI será el área responsable de notificar en un lapso no mayor a cinco días hábiles a la Subdirección de Patrimonio Institucional quiénes serán los usuarios finales del equipo informático, por tal motivo la entrega y elaboración de los resguardos del equipo de cómputo se deberá hacer con base a la información proporcionada por la mencionada área.			
<p>Derivado de lo anterior, con el fin de conocer como realizan las actividades y la documentación que se genera en dicho procedimiento el Órgano de Fiscalizador aplicó un cuestionario de control interno.</p>			
<p>Los resultados obtenidos se muestran en el punto relativo al Control Interno.</p>			
7.- CONTRATO Y PÓLIZA DEL SEGURO DE BIENES INFORMÁTICOS.			
<p>En respuesta a la solicitud del área auditora, el área auditada no proporcionó la información que permitiera establecer el cumplimiento al mismo punto, por lo que a fin de corroborar como se realiza esta actividad, este Órgano de Control Interno aplicó un cuestionario de control interno.</p>			

2



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 13 de 21

Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020

Los resultados obtenidos se muestran en el punto correspondiente al Control Interno.

8.- RELACIÓN DE BIENES INFORMÁTICOS QUE SE DIERON DE BAJA EN EL EJERCICIO 2020.

El área auditada no proporcionó la información solicitada, misma que permitiría establecer el cumplimiento al mismo punto, a fin de corroborar como se realiza esta actividad, este Órgano de Control Interno aplicó un cuestionario de control interno.

Los resultados obtenidos se muestran en el punto correspondiente al Control Interno.

9.- PROCEDIMIENTO PARA LA ASIGNACIÓN DE CLAVES Y CONTRASEÑAS

En respuesta a la solicitud de información la Unidad Técnica de Servicios Informáticos, responde a este punto que las cuentas de usuario se asignan a través de un reporte de mesa de ayuda. Estas cuentas se asignan con el nombre y primer apellido del usuario y la contraseña es asignada de manera genérica. Al momento de la instalación de los bienes informáticos se solicita al usuario que lo personalice para inicio de sesión.

Con la finalidad de constatar que las funciones señalados por el área auditada se hayan llevado a cabo, se pretendía realizar la verificación física y documental aplicando procedimientos de auditoría a equipos que se hubiesen asignado, lo anterior a través de muestras selectivas; sin embargo, el área fiscalizadora se vio imposibilitada para realizarlas ya

[Handwritten signature]



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 14 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
<p>que derivado de la suspensión de plazos, términos y demás actividades por contingencia sanitaria del COVID-19 que realiza el Instituto, el personal no tuvo acceso a las instalaciones.</p> <p>Sin embargo, como parte del seguimiento que se realizará a los resultados de la presente auditoría, se solicitará la documentación comprobatoria y se harán las muestras respectivas a efecto de verificar lo dicho por el área en el oficio de repuesta a la documentación solicitada, esto siempre y cuando las condiciones sanitarias lo permitan.</p> <p>10.- RELACIÓN DE LA UBICACIÓN CON DOMICILIO DE LOS BIENES INFORMÁTICOS CON MARCA, MODELO, NÚMERO DE SERIE, NÚMERO DE INVENTARIO Y RESGUARDO DE LAS OFICINAS DE CONSEJERAS Y CONSEJEROS, SECRETARÍAS, CONTRALORÍA, DIRECCIONES EJECUTIVAS, UNIDADES TÉCNICAS Y SEDES DISTRITALES</p> <p>En respuesta a la solicitud de información el área auditada no proporcionó información y/o documentación que permitiera establecer el cumplimiento al punto relativo con la ubicación de los bienes informáticos, por lo que este órgano interno de control optó por aplicar un cuestionario de control interno, a fin de corroborar como realiza y controla el área auditada esta actividad.</p> <p>Los resultados obtenidos se muestran en el apartado correspondiente al Control Interno de este informe.</p>			

✓

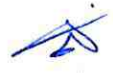
N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	
		Ejercicio Auditado: 2020	

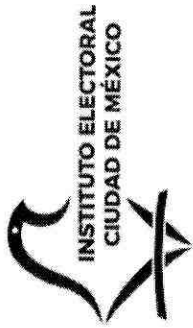
11.- CONTROL INTERNO.

1) Derivado de las respuestas proporcionadas por el área auditada mediante el oficio No. IECM/UTSI/178/2020 de fecha 12 de agosto de 2020, se observa la omisión en la entrega de la información y/o documentación de algunos puntos solicitados para realizar la presente auditoría, bajo el argumento de que no son de su competencia, lo que propició la imposibilidad de aplicar procedimientos de auditoría a las muestras respectivas. Cabe señalar que la información no proporcionada pudiera establecer el cumplimiento de las actividades realizadas por el área auditada; sin embargo, ante tal carencia el Órgano de Control Interno, consideró aplicar cuestionarios de control interno al Titular de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos y al Director de Infraestructura Informática, a efecto de conocer como realizan las funciones y las responsabilidades que tiene conferidas la UTSI a través de la normativa aplicable.

Para la aplicación de los cuestionarios, se tomaron como base los parámetros contenidos en los Lineamientos de Control Interno de la Administración Pública de la Ciudad de México, los que esencialmente indican lo siguiente:

- Conciliar periódicamente los registros para verificar su observancia, determinar y corregir omisiones.
- Revisar la documentación e información mediante la cual se mantienen actualizadas las políticas, las normas y los procedimientos de control.
- Identificar y registrar de manera oportuna la información verídica y relevante.
- Registrar las transacciones y los hechos significativos que se realicen.
- Verificar la compatibilidad de los sistemas de información con los objetos institucionales para el cuidado y manejo eficientes de los recursos públicos.
- Analizar la autoevaluación para el mejor desarrollo del control interno.





INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 16 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
g) Los plazos y forma en la que se realizarán las conciliaciones, entrega de información y documentación, verificación y conclusiones.			
Como resultado de aplicar los cuestionarios de control interno, se establecen los siguientes hallazgos:			
2) En relación con el Resguardo y Control de los Bienes Informáticos que realiza la UTSL, se observa un desconocimiento de la normatividad por parte del personal del área auditada, ya que indican que dicho procedimiento es responsabilidad de la Dirección de Adquisiciones y Control Patrimonial, contradiciendo lo establecido en el "Procedimiento para la Asignación, Préstamo o Devolución de Bienes Informáticos" de la UTSL, que señala en las Políticas de Operación que le corresponde lo siguiente:			
<div>1. Controlar y administrar la asignación, préstamo y/o devolución de bienes informáticos.</div> <div>2. Elaborar el formato de asignación, préstamo y/o devolución correspondiente, que contenga la descripción específica del bien, marca, modelo, número de serie, número de inventario, nombre de usuario y área de adscripción.</div> <div>3. Mantener actualizados en forma documental y electrónica, los formatos de asignación, préstamo y devolución de bienes informáticos.</div> <div>4. Notificar al Departamento de Control Patrimonial los movimientos de asignación y devolución de bienes informáticos.</div> <div>5. Gestionar con el Departamento de Control Patrimonial, a través del almacén general, la salida de los bienes informáticos de reciente adquisición, e ingresarlos al almacén de informática para su administración, control y distribución.</div>			

✓



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 17 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020	
<p>6. Gestionar con el Departamento de Control Patrimonial, a través del almacén general la entrada de los bienes informáticos que representen obsolescencia tecnológica o daño físico irreparable para su baja definitiva.</p> <p>Asimismo, incumplen con lo establecido en las Políticas de Operación del "Procedimiento para el Registro, Control y Resguardo del Activo Fijo y Bienes Controlables", que a la letra dice "la UTSL será el área responsable de notificar en un lapso no mayor a 5 días hábiles a la Subdirección de Patrimonio Institucional, quiénes serán los usuarios finales del equipo informático, por tal motivo la entrega y la elaboración de los resguardos del equipo de cómputo se deberá hacer conforme la base de la información proporcionada por la mencionada área".</p> <p>3) Respecto del inventario de los bienes informáticos que tiene a su cargo la UTSL, señala que la Jefatura de Departamento de Mesa de Ayuda cuenta con una relación de bienes informáticos, con formatos internos de acuerdo al "Procedimiento para la Asignación, Préstamo o Devolución de Bienes Informáticos", misma que se entrega a la Dirección de Adquisiciones y Control Patrimonial en el momento en que la solicitan, por lo que se observó el incumplimiento a lo establecido en las Políticas de Operación del "Procedimiento para el Registro, Control y Resguardo del Activo Fijo y Bienes Controlables", que a la letra dice "la UTSL será el área responsable de notificar en un lapso no mayor a 5 días hábiles a la Subdirección de Patrimonio Institucional quiénes serán los usuarios finales del equipo informático, por tal motivo la entrega y la elaboración de los resguardos del equipo de cómputo se deberá hacer conforme la base de la información proporcionada por la mencionada área", asimismo, no se presentó por parte del área auditada una actualización y conciliación de los bienes, observándose el incumplimiento a lo establecido en los numerales 7 y 11 que menciona "Actualizar el inventario de la base de datos de bienes informáticos" en la descripción de las Actividades del "Procedimiento para la Asignación, Préstamo o Devolución de Bienes Informáticos".</p>			



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 18 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	
		Ejercicio Auditado: 2020	

4) En el caso relacionado con el robo o extravió de equipos, se presentaron Inconsistencias en la información que sobre los siniestros fue proporcionada, ya que el Titular de la unidad menciona que en el 2019 hubo 2 siniestros y en el 2020 se presentaron 3 siniestros. Por su parte, el Director de Infraestructura señaló que en el ejercicio 2019 se reportó 1 siniestro y en el 2020 se presentaron 7, por lo que reflejan discrepancia al respecto, sin que presentaran documentación soporte de sus argumentos.

f) LIMITANTES A LA AUDITORÍA.

La presente auditoría tuvo como limitantes lo siguiente:

- 1.- Por la importancia de dar cumplimiento en tiempo y forma al Programa Interno de Auditoría 2020 a cargo de esta Contraloría Interna, y a fin de garantizarlo sin menoscabo de la suspensión de términos y plazos, prevista por esta propia Contraloría Interna en los Acuerdos de fechas 18 de marzo y 17 de abril del 2020, así como de las medidas de prevención y control sanitario para mitigar y evitar la propagación del Covid-19 emitidas por las autoridades federal y local, se hizo del conocimiento del área auditada que, en principio, las actividades relativas a la auditoría en cuestión se apoyarían en las tecnologías de la información y comunicación para hacer factible el intercambio de información con las áreas fiscalizadas.
- 2.- La Unidad Técnica de Servicios Informáticos, no proporcionó la totalidad de información y/o documentación solicitada, por lo que no fue posible realizar las pruebas de auditoría a las muestras seleccionadas para la presente auditoría, ya que no se contó con los elementos necesarios y suficientes para su revisión.
- 3.- No se encuentra laborando el 100% del personal tanto de la Unidad Técnica, como el de la Subcontraloría de Auditoría, Control y Evaluación, ni el de las demás áreas del Instituto.

A.



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 19 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio:	05 de agosto de 2020	Fecha de Conclusión:	05 de noviembre de 2020
		Ejercicio Auditado: 2020	

- 4.- En la auditoría se ejecutaron actividades en un 70% de manera virtual, es decir con información proporcionada en forma electrónica.
- 5.- Las Instalaciones del Instituto se encuentran parcialmente cerradas, lo que impide el acceso al personal en cumplimiento a los acuerdos de suspensión de trámites, plazos y demás actividades, derivados de la contingencia de salud en la Ciudad de México.

9) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Por lo expuesto con anterioridad, podemos concluir que la UTSI desconoce la normatividad aplicable a sus funciones en cuanto a los siguientes documentos: Procedimientos para el Registro, Control y Resguardo de Activo Fijo y Bienes Controlables, así como el Procedimiento para los casos de extravío o pérdidas de bienes informáticos, las solicitudes de reposición y el Procedimiento para la baja de bienes informáticos.

El hecho de que la UTSI, no proporcionara información y/o documentación comprobatoria que permitiera aplicar las pruebas y procedimientos de auditoría a las muestras seleccionadas, se considera una falta a lo señalado en el artículo, 49 de la ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México, Fracción XI. Atender en tiempo y en forma las solicitudes de colaboración, información o documentación formuladas por los Órganos Internos de control o el Tribunal con motivo de procedimientos de investigación de quejas o denuncias o procedimientos administrativos disciplinarios.



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 20 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	
		Ejercicio Auditado: 2020	

Por lo expresado no es factible emitir una opinión respecto del cumplimiento a la normatividad y a sus actividades que realizan.

Este Órgano Interno de Control recomienda que, para dar cumplimiento a la Normatividad establecida, se lleve a cabo la implementación de mecanismos de difusión al personal y evaluación de la normatividad para que, en su caso, se realice la actualización o generación de procedimientos acordes a las actividades del área y así contar con mecanismos de control interno para el control y manejo de la información correspondiente a el área.

El Contralor Interno

Dr. Francisco Calvario Guzmán

El Subcontralor de Auditoría,

Control y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Allende López



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 21 de 21
Referencia: 04/20

N° de Auditoría: 04/20		Tipo de actividad: Administrativa	
Áreas o Unidades Administrativas:		Unidad Técnica de Servicios Informáticos	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Bienes Informáticos"	
Fecha de Inicio: 05 de agosto de 2020		Fecha de Conclusión: 05 de noviembre de 2020	Ejercicio Auditado: 2020

h) CÉDULAS DE OBSERVACIONES

2