



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

HOJA NÚMERO 1 de 6
NÚMERO REVISIÓN: 03/20
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE REVISIÓN: Especial
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>DIFERENCIAS DE REGISTROS DE CONSUMO DE COMBUSTIBLE ENTRE EL DOCUMENTO DENOMINADO "BITÁCORA DE POOL VEHICULAR" EL DOCUMENTO DENOMINADO "REPORTE DE CONSUMOS"</p> <p>Por medio del oficio número IECM/CI/SACYE/008/2020, del 05 de agosto del 2020, signado por la Contraloría Interna, dirigido a la Secretaría Administrativa, se le solicitó que en razón de la apertura de la Auditoría 03/20, denominada "Parque Vehicular", remitiera información relativa al parque vehicular propiedad del Instituto Electoral de la Ciudad de México.</p> <p>Como respuesta a lo anterior, mediante oficios IECM/SA/924/2020, de fecha 13 de agosto de 2020 y IECM/SA/937/2020 de fecha 19 de agosto de 2020, la Secretaría Administrativa, dirigió a la Contraloría Interna la información solicitada.</p> <p>De la documentación recibida se procedió al análisis de la misma, detectándose lo siguiente:</p> <p>A efecto de verificar el consumo de combustible que realiza el parque vehicular, se procedió al análisis de los Reportes de Consumo de Combustible de los meses de marzo, julio y noviembre del 2019, con la finalidad de revisar los registros realizados en el documento que realiza la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, para constatar que el control del consumo de gasolina, sea igual al registro que reporta la empresa contratada.</p>	<p>La Secretaría Administrativa deberá:</p> <p>Correctiva:</p> <p>Remitir a esta Fiscalizadora, la aclaración respecto de cada una de las diferencias reportadas, anexando la documentación soporte correspondiente.</p> <p>Preventiva:</p> <p>Establecer mecanismos de control y conciliación entre los reportes emitidos por la Empresa contratada para el suministro de gasolina y las bitácoras que registra la Dirección de Adquisiciones Control Patrimonial y Servicios, a fin de determinar las posibles diferencias y sean aclaradas en el mes correspondiente.</p>	<p>Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández Titular de la Secretaría Administrativa</p> <p>Lic. Vicente Gerardo Almanza Alva Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p>Fecha compromiso</p>

Elaboró

C.P. Karina Flores Aldana
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
L. C. Jesús Antonio Andrade López
Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE REVISIÓN: Especial																																																																																																																		
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIÓN																																																																																																																		
<p>Derivado de lo anterior, se Observó que en el documento denominado "bitácora del pool vehicular" que es requisitado por la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios y el documento "Reporte de Consumos" documento de control que emite la empresa encargada del suministro de la gasolina se encontró que existen diferencias relativas:</p> <p>A) Registros en los reportes de consumo; no encontrando la bitácora de kilometraje</p> <table><tr><th>Marzo</th><th>Marca</th><th>Placas</th><th>No. Eco</th><th>No. Tarjeta</th><th>Monto</th></tr><tr><td></td><td>ACCORD LX L4</td><td>403WSM</td><td>187</td><td>623238</td><td>840.00</td></tr><tr><td></td><td>URVAN PANEL</td><td>511ZJJ</td><td>203</td><td>623245</td><td>1,655.20</td></tr><tr><td></td><td>AVEO</td><td>K42ABF</td><td>207</td><td>791680</td><td>1,530.00</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>N33AHD</td><td>215</td><td>623326</td><td>1,500.00</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>N47AHD</td><td>217</td><td>623328</td><td>1,189.60</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>N27AHD</td><td>218</td><td>623325</td><td>1,500.00</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>H86AHD</td><td>219</td><td>623306</td><td>2,550.00</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>N01AHD</td><td>220</td><td>623323</td><td>1,189.00</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>N34AHD</td><td>221</td><td>623327</td><td>1,500.00</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>K59AHD</td><td>224</td><td>623317</td><td>1,189.00</td></tr></table> <table><tr><th>Julio</th><th>Marca</th><th>Placas</th><th>No. Eco</th><th>No. tarjeta</th><th>Monto</th></tr><tr><td></td><td>H-100</td><td>227YJJ</td><td>DH39</td><td>623214</td><td>840.00</td></tr><tr><td></td><td>ACCORD LX L4</td><td>403WSM</td><td>187</td><td>623238</td><td>840.00</td></tr><tr><td></td><td>URVAN-9 pasaj</td><td>369YHR</td><td>196</td><td>623236</td><td>840.00</td></tr><tr><td></td><td>HIACE</td><td>396XWY</td><td>199</td><td>X</td><td>2,492.34</td></tr><tr><td></td><td>AVEO</td><td>K42ABF</td><td>207</td><td>791680</td><td>1,655.20</td></tr><tr><td></td><td>AVEO</td><td>K36ABF</td><td>211</td><td>623314</td><td>565.00</td></tr><tr><td></td><td>SENTRA SENSE</td><td>N33AHD</td><td>215</td><td>623326</td><td>1,499.00</td></tr></table>		Marzo	Marca	Placas	No. Eco	No. Tarjeta	Monto		ACCORD LX L4	403WSM	187	623238	840.00		URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	1,655.20		AVEO	K42ABF	207	791680	1,530.00		SENTRA SENSE	N33AHD	215	623326	1,500.00		SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	1,189.60		SENTRA SENSE	N27AHD	218	623325	1,500.00		SENTRA SENSE	H86AHD	219	623306	2,550.00		SENTRA SENSE	N01AHD	220	623323	1,189.00		SENTRA SENSE	N34AHD	221	623327	1,500.00		SENTRA SENSE	K59AHD	224	623317	1,189.00	Julio	Marca	Placas	No. Eco	No. tarjeta	Monto		H-100	227YJJ	DH39	623214	840.00		ACCORD LX L4	403WSM	187	623238	840.00		URVAN-9 pasaj	369YHR	196	623236	840.00		HIACE	396XWY	199	X	2,492.34		AVEO	K42ABF	207	791680	1,655.20		AVEO	K36ABF	211	623314	565.00		SENTRA SENSE	N33AHD	215	623326	1,499.00	
Marzo	Marca	Placas	No. Eco	No. Tarjeta	Monto																																																																																																															
	ACCORD LX L4	403WSM	187	623238	840.00																																																																																																															
	URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	1,655.20																																																																																																															
	AVEO	K42ABF	207	791680	1,530.00																																																																																																															
	SENTRA SENSE	N33AHD	215	623326	1,500.00																																																																																																															
	SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	1,189.60																																																																																																															
	SENTRA SENSE	N27AHD	218	623325	1,500.00																																																																																																															
	SENTRA SENSE	H86AHD	219	623306	2,550.00																																																																																																															
	SENTRA SENSE	N01AHD	220	623323	1,189.00																																																																																																															
	SENTRA SENSE	N34AHD	221	623327	1,500.00																																																																																																															
	SENTRA SENSE	K59AHD	224	623317	1,189.00																																																																																																															
Julio	Marca	Placas	No. Eco	No. tarjeta	Monto																																																																																																															
	H-100	227YJJ	DH39	623214	840.00																																																																																																															
	ACCORD LX L4	403WSM	187	623238	840.00																																																																																																															
	URVAN-9 pasaj	369YHR	196	623236	840.00																																																																																																															
	HIACE	396XWY	199	X	2,492.34																																																																																																															
	AVEO	K42ABF	207	791680	1,655.20																																																																																																															
	AVEO	K36ABF	211	623314	565.00																																																																																																															
	SENTRA SENSE	N33AHD	215	623326	1,499.00																																																																																																															

Elaboró

C.P. Karina Flores Aldana
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
L.C. Jesús Antonio Alfaro López
Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO 3 de 6
NÚMERO REVISIÓN: 03/20
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: BIR

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE REVISIÓN: Especial																																																													
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO																																																												
<div>SENTRA SENSE N47AHD 217 623328 1,189.60</div> <div>SENTRA SENSE H86AHD 219 623306 420.00</div> <div>SENTRA SENSE N01AHD 220 623323 1,190.00</div> <div>SENTRA SENSE N34AHD 221 623327 1,500.00</div> <div>SENTRA SENSE K59AHD 224 623317 1,190.00</div> <div>Noviembre</div> <table><thead><tr><th>Marca</th><th>Placas</th><th>No. Eco</th><th>No. tarjeta</th><th>Monto</th></tr></thead><tbody><tr><td>3.5 Ton.</td><td>975SRH</td><td>139</td><td>623281</td><td>1,680.00</td></tr><tr><td>URVAN-9 pasaj</td><td>802YHR</td><td>197</td><td>623261</td><td>1,669.00</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>K42ABF</td><td>207</td><td>791680</td><td>1,190.00</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>K36ABF</td><td>211</td><td>623314</td><td>635.19</td></tr><tr><td>SENTRA</td><td>N33AHD</td><td>215</td><td>623326</td><td>1,434.30</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>N47AHD</td><td>217</td><td>623328</td><td>1,189.60</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>N27AHD</td><td>218</td><td>623325</td><td>1,500.00</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>H86AHD</td><td>219</td><td>623306</td><td>1,430.00</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>N01AHD</td><td>220</td><td>623323</td><td>1,190.00</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>N34AHD</td><td>221</td><td>623327</td><td>1,500.00</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>K59AHD</td><td>224</td><td>623317</td><td>1,190.00</td></tr></tbody></table> <p>Como se puede apreciar en los cuadros anteriores, en los meses de marzo 10 vehículos, en julio 12 vehículos y noviembre 11 vehículos, se detectó que existe evidencia en los reportes de consumo emitidos por la Empresa; sin embargo, no se encontraron registros en las Bitácoras del pool vehicular emitidos por el Instituto, por lo que se muestra una diferencia en los controles del suministro de gasolina.</p>		Marca	Placas	No. Eco	No. tarjeta	Monto	3.5 Ton.	975SRH	139	623281	1,680.00	URVAN-9 pasaj	802YHR	197	623261	1,669.00	AVEO	K42ABF	207	791680	1,190.00	AVEO	K36ABF	211	623314	635.19	SENTRA	N33AHD	215	623326	1,434.30	SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	1,189.60	SENTRA SENSE	N27AHD	218	623325	1,500.00	SENTRA SENSE	H86AHD	219	623306	1,430.00	SENTRA SENSE	N01AHD	220	623323	1,190.00	SENTRA SENSE	N34AHD	221	623327	1,500.00	SENTRA SENSE	K59AHD	224	623317	1,190.00		
Marca	Placas	No. Eco	No. tarjeta	Monto																																																											
3.5 Ton.	975SRH	139	623281	1,680.00																																																											
URVAN-9 pasaj	802YHR	197	623261	1,669.00																																																											
AVEO	K42ABF	207	791680	1,190.00																																																											
AVEO	K36ABF	211	623314	635.19																																																											
SENTRA	N33AHD	215	623326	1,434.30																																																											
SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	1,189.60																																																											
SENTRA SENSE	N27AHD	218	623325	1,500.00																																																											
SENTRA SENSE	H86AHD	219	623306	1,430.00																																																											
SENTRA SENSE	N01AHD	220	623323	1,190.00																																																											
SENTRA SENSE	N34AHD	221	623327	1,500.00																																																											
SENTRA SENSE	K59AHD	224	623317	1,190.00																																																											

Elaboró
C.P. Karina Flores Aldana
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
L.C. Jesús Antonio Alende López
Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE REVISIÓN: Especial																																																																												
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO																																																																											
<p>B) No se registró el kilometraje por la empresa que suministra el combustible.</p> <p>Marzo</p> <table><tr><th>Marca</th><th>Placas</th><th>No. Eco</th><th>No. De Tarjeta</th><th>Días</th></tr><tr><td>URVAN PANEL</td><td>511ZJJ</td><td>203</td><td>623245</td><td>día 7 y 26</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>K23ABF</td><td>210</td><td>X</td><td>día 21</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>N47AHD</td><td>217</td><td>623328</td><td>día 5, 9 y 14</td></tr></table> <p>Julio</p> <table><tr><th>Marca</th><th>Placas</th><th>No. Eco</th><th>No. De tarjeta</th><th>Días</th></tr><tr><td>3.5 Ton.</td><td>975SRH</td><td>139</td><td>623281</td><td>día 31</td></tr><tr><td>URVAN-9 pasa</td><td>369YHR</td><td>196</td><td>623236</td><td>día 5</td></tr><tr><td>URVAN PANEL</td><td>511ZJJ</td><td>203</td><td>623245</td><td>día 8 y 19</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>K23ABF</td><td>210</td><td>X</td><td>día 16</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>K36ABF</td><td>211</td><td>623314</td><td>día 5</td></tr><tr><td>SENTRA SENSE</td><td>N47AHD</td><td>217</td><td>623328</td><td>día 3 y 26</td></tr></table> <p>Noviembre</p> <table><tr><th>Marca</th><th>Placas</th><th>No. Eco</th><th>No. de Tarjeta</th><th>Días</th></tr><tr><td>3.5 Ton.</td><td>975SRH</td><td>139</td><td>62328</td><td>día 26</td></tr><tr><td>URVAN-9 pasaj</td><td>369YHR</td><td>196</td><td>623236</td><td>día 22</td></tr><tr><td>URVAN PANEL</td><td>511ZJJ</td><td>203</td><td>623245</td><td>día 5 y 21</td></tr></table> <p>Como se muestra en los cuadros anteriores, se detectaron inconsistencias por parte de la empresa asignada para el suministro de gasolina en su reporte de consumo, ya que no cuenta con el registro de kilometraje en los meses de marzo 3 casos, julio 6 casos y noviembre 3 casos.</p>		Marca	Placas	No. Eco	No. De Tarjeta	Días	URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	día 7 y 26	AVEO	K23ABF	210	X	día 21	SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	día 5, 9 y 14	Marca	Placas	No. Eco	No. De tarjeta	Días	3.5 Ton.	975SRH	139	623281	día 31	URVAN-9 pasa	369YHR	196	623236	día 5	URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	día 8 y 19	AVEO	K23ABF	210	X	día 16	AVEO	K36ABF	211	623314	día 5	SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	día 3 y 26	Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta	Días	3.5 Ton.	975SRH	139	62328	día 26	URVAN-9 pasaj	369YHR	196	623236	día 22	URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	día 5 y 21		
Marca	Placas	No. Eco	No. De Tarjeta	Días																																																																										
URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	día 7 y 26																																																																										
AVEO	K23ABF	210	X	día 21																																																																										
SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	día 5, 9 y 14																																																																										
Marca	Placas	No. Eco	No. De tarjeta	Días																																																																										
3.5 Ton.	975SRH	139	623281	día 31																																																																										
URVAN-9 pasa	369YHR	196	623236	día 5																																																																										
URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	día 8 y 19																																																																										
AVEO	K23ABF	210	X	día 16																																																																										
AVEO	K36ABF	211	623314	día 5																																																																										
SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	día 3 y 26																																																																										
Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta	Días																																																																										
3.5 Ton.	975SRH	139	62328	día 26																																																																										
URVAN-9 pasaj	369YHR	196	623236	día 22																																																																										
URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	día 5 y 21																																																																										

Elaboró
C.P. Karina Flores Aldana
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
L.C. Jesús Antonio Alarcón López
Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE REVISIÓN: Especial																																																																								
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO																																																																								
<p>C) No se encuentran registrados en la bitácora del pool vehicular el consumo que reporta la empresa.</p> <table><tr><td colspan="4">Marzo</td></tr><tr><td>Marca</td><td>Placas</td><td>No. Eco</td><td>No. de Tarjeta</td></tr><tr><td>3.5 Ton.</td><td>196PNW</td><td>44</td><td>623236</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>995YHS</td><td>193</td><td>623303</td></tr><tr><td>H-100</td><td>250YJJ</td><td>DH40</td><td>623219</td></tr><tr><td colspan="4">Registros</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>1,241.00 del día 12</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>823.00 del día 1º</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>510.00 del día 26</td></tr></table> <table><tr><td colspan="4">Julio</td></tr><tr><td>Marca</td><td>Placas</td><td>No. Eco</td><td>No. de Tarjeta</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>687YHS</td><td>DA32</td><td>791679</td></tr><tr><td>ESTAQUI</td><td>940WYG</td><td>189</td><td>623272</td></tr><tr><td>AVEO</td><td>478YHS</td><td>DA30</td><td>623243</td></tr><tr><td colspan="4">Registros</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>100.00 del día 8</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>840.00 del día 31</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td>510.00 del día 1º</td></tr></table> <p>En el análisis de la bitácora del pool vehicular, en cuanto al consumo de gasolina se aprecia que en los meses de marzo y julio se registraron 3 vehículos en cada uno de los meses con diferencias en los reportes de consumo de la empresa.</p> <p>Las diferencias señaladas, incumplen con lo establecido en "Las Políticas de Operación" del Procedimiento denominado "Procedimiento para la dotación de combustible a vehículos asignados a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios" donde señala en los criterios en su inciso d) "Las bitácoras deberán ser cotejadas con la información generada en el reporte mensual que es emitido por el proveedor del servicio, y se deberá verificar el número de tarjeta, fechas, consumos en pesos, en litros y archivarse para posteriores cotejos, mismas que deberán ser rubricadas por el personal de la DMS y contar el VoBo. del jefe de dicho departamento".</p>	Marzo				Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta	3.5 Ton.	196PNW	44	623236	AVEO	995YHS	193	623303	H-100	250YJJ	DH40	623219	Registros							1,241.00 del día 12				823.00 del día 1º				510.00 del día 26	Julio				Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta	AVEO	687YHS	DA32	791679	ESTAQUI	940WYG	189	623272	AVEO	478YHS	DA30	623243	Registros							100.00 del día 8				840.00 del día 31				510.00 del día 1º		
Marzo																																																																										
Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta																																																																							
3.5 Ton.	196PNW	44	623236																																																																							
AVEO	995YHS	193	623303																																																																							
H-100	250YJJ	DH40	623219																																																																							
Registros																																																																										
			1,241.00 del día 12																																																																							
			823.00 del día 1º																																																																							
			510.00 del día 26																																																																							
Julio																																																																										
Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta																																																																							
AVEO	687YHS	DA32	791679																																																																							
ESTAQUI	940WYG	189	623272																																																																							
AVEO	478YHS	DA30	623243																																																																							
Registros																																																																										
			100.00 del día 8																																																																							
			840.00 del día 31																																																																							
			510.00 del día 1º																																																																							

Elaboró

C.P. Karina Flores Aldana
Subdirectora de Auditoría

Autorizó
L.C. Jesús Antonio Alameda López

Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO 6 de 6
NÚMERO REVISIÓN: 03/20
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa		TIPO DE REVISIÓN: Especial
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Causa:</p> <p>El que no se haya llevado a cabo una supervisión, ni seguimiento y conciliación al registro de las operaciones relativas a la carga de combustible, propicia diferencias en los registros de los documentos denominados "Bitácora de pool vehicular" que es requisitado por la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios y el documento "Reporte de Consumos" requisitado por la Empresa Prestadora del Servicio de combustible.</p> <p>Efecto:</p> <p>El no contar con una supervisión de los registros realizados que permita verificar el cabal cumplimiento a lo reportado a la carga de combustible, se corre el riesgo de que derive en la posible existencia de un daño patrimonial al Instituto Electoral de la Ciudad de México.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <p>1.- "Procedimiento para la dotación de combustible a vehículos asignados a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios"</p>		

Elaboró
C.P. Karina Torres Aldana
Subdirectora de Auditoría

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