

N° de Auditoría: 03/20	Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020	Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

ÍNDICE	Hoja
I. ANTECEDENTES	2
II. ALCANCE	3
III. OBJETIVO	3
IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS	3
V. RESULTADO DE LA REVISIÓN	5
VI. LIMITANTES A LA AUDITORÍA	19
VII. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.	20
VIII. CÉDULAS DE OBSERVACIONES	22





CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 2 de 22
Referencia:

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

I. ANTECEDENTES

La Secretaría Administrativa, a través de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios cuenta, entre otras atribuciones las relacionadas con el parque vehicular propiedad del Instituto, establecidas en el artículo 20 del Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

El Catálogo de Cargos y Puestos de la Rama Administrativa, aprobado mediante Acuerdo IECM-JA080-19 de la Junta Administrativa del Instituto Electoral de la Ciudad de México, de fecha 15 de mayo de 2019, a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, junto con las áreas que de ella derivan le corresponde realizar las siguientes actividades, entre otras:

- II. Coordinar los sistemas administrativos necesarios para el registro, control, resguardo y aseguramiento de los bienes muebles, inmuebles y parque vehicular con que cuenta el Instituto Electoral.
- III. Supervisar la ejecución del programa de aseguramiento integral de los bienes muebles, inmuebles, equipo de cómputo, parque vehicular e instalaciones, a fin de salvaguardar el patrimonio institucional.
- IV. Supervisar la aplicación de los mantenimientos preventivos y correctivos al parque vehicular del Instituto Electoral, para asegurar su correcto funcionamiento.

Por lo que corresponde a la presente Auditoría, se encuentra dirigida específicamente a verificar la asignación y uso de los vehículos propiedad del Instituto; así como la cantidad, uso y consumo de combustible asignado al parque vehicular propiedad del Instituto Electoral.

✓



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 3 de 22
Referencia:

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

II. ALCANCE

Verificar la adecuada asignación de vehículos, así como el uso y consumo de combustible asignado al parque vehicular propiedad del Instituto Electoral de la Ciudad de México; revisando que el vehículo cuente con los elementos necesarios para su circulación (tarjeta de circulación y póliza de seguro vigente) y supervisar que los mantenimientos preventivos y correctivos al parque vehicular se hayan realizado correcta y oportunamente, la muestra selectiva se llevó a cabo de forma aleatoria en 36 vehículos de un total de 131.

III. OBJETIVO

Verificar, analizar y evaluar que tanto el uso y asignación del parque vehicular, así como el consumo de combustible de los vehículos propiedad del Instituto Electoral de la Ciudad de México se lleve conforme a la normatividad vigente al año 2020, y que la Secretaría Administrativa, a través de su Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios cumpla con las atribuciones que por ley le corresponden en todo lo relacionado a la adquisición, supervisión y mantenimiento del parque vehicular.

IV. PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

1.- Verificar la estructura autorizada de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, vigente al año 2020;

A

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

2.- Analizar la Normatividad vigente al año 2019, aplicable a todo lo relacionado con el parque vehicular propiedad del Instituto Electoral de la Ciudad de México;

3.- Establecer el Universo de vehículos propiedad del Instituto;

4.- Analizar el Presupuesto asignado y ejercido para el ejercicio fiscal 2019 en relación al parque vehicular;

5.- Establecer los mecanismos que pone en práctica la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios para verificar que previo al uso de los vehículos, estos cuenten con tarjeta de circulación, póliza de seguro vigente y que los accesorios de seguridad y emergencia se encuentren en óptimas condiciones;

6.- Verificar las acciones que lleva a cabo el área encargada de supervisar la ejecución del Programa de Aseguramiento Integral de los Bienes Muebles, Inmuebles, Equipo de Cómputo, Parque Vehicular e Instalaciones, con respecto al parque vehicular;

7.- Establecer los mecanismos de control que se emplean para aplicar los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo al parque vehicular propiedad del Instituto Electoral de la Ciudad de México;

8.- Revisar las Bitácoras de Combustible de los vehículos propiedad del Instituto por kilometraje, por lo que respecta al año 2019;

9.- Verificación física y documental del parque vehicular; y





CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 5 de 22
Referencia:

N° de Auditoria: 03/20		Tipo de auditoria: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

10.- Verificación física de la carga de combustible a los vehículos.

V. RESULTADO DE LA REVISIÓN

1.- Estructura de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios.

A fin de determinar que la estructura autorizada y vigente para el ejercicio 2020, sea con la que opera actualmente la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, se realizó el análisis del Manual de Organización y Funcionamiento del Instituto Electoral del Distrito Federal, aprobado el 15 de mayo de 2019 mediante Acuerdo de la Junta Administrativa IECMJA080-19, así como con la actualización del Catálogo de Cargos y Puestos de la Rama Administrativa y del Manual de Organización y Funcionamiento del IECM, publicado en la página Web del instituto www.iecm.mx, contando con su actualización al 30 de junio de 2020, cabe señalar que, 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, la actualización correspondiente se realiza cada 3 meses, al respecto, se observó la estructura siguiente:

- 1 Director
- 2 Subdirectores
- 5 Jefe de Departamento
- 9 Analistas
- 1 Analista Administrativo
- 2 Recepcionista

[Handwritten signature]

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

15 Auxiliar de Servicios
5 Choferes

Por lo anterior, se estableció que el área cuenta con una estructura organizacional definida para administrar los recursos materiales, compuesta por 40 personas que se encontraron adscritas a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, distribuidas en las diferentes áreas que integran la Dirección, de las cuales las 40 se ubicaron como trabajadores activos en cada una de las plazas, identificándose con nombre y cargo, así como las funciones propias del puesto, no encontrando plazas vacantes.

2.- Marco Normativo

Para llevar a cabo las actividades relativas al control del parque vehicular, la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios se basa en diferentes ordenamientos jurídicos y normativos, entre los cuales destacan los siguientes:

Denominación	Artículos o procedimientos que aplican
Constitución Política de los Estados Unidos de México	Artículos: 2, 35 fracc. I, VII, VIII, punto 4º, 40, 41 fracc. I, II INCISO c, III apartados: A, B, C, D; 116 inciso c) punto 1º, 2º, 3º, 4º, 5º, 6º, 7º, 122 fracc. X
Constitución Política de la Ciudad de México	Artículos: 25, apartado A punto 5 y 27, apartado B punto:6 y 7 fracc. IV, VI, 46, 50
Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y	Artículos: 1, 2 fracc. XXI, XXII, XLV, XLVI, LXXIV, LXXVIII, 5, 7 fracc. V, 8



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 7 de 22

Referencia:

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México		frac.II, 9, 10, 15, 17, 23, 27 fracc.III, 47 frac.X, XV, 48, 52, 62, 70, 83, 89, 90, 91, 113, 151, 153, 154, 158, 169,
Normas de Racionalidad, Austeridad y Disciplina Presupuestal del Instituto Electoral de la Ciudad de México		CAPÍTULO 2000 "MATERIALES Y SUMINISTROS" CAPÍTULO 3000 "SERVICIOS GENERALES" Lo relativo a: Unidades Vehiculares utilitarias. Unidades Vehiculares prestadas. Vehículos que forman parte de la flotilla de la DACPyS y las Direcciones Distritales Vehículos Oficiales
Procedimiento para dotación de combustible en Órganos Desconcentrados.		Punto: 1, 2, 4, 5, 6, 7, 8; Control de la asignación mensual de combustible [gasolina] de los vehículos propiedad del IECM, destinados a los Órganos Desconcentrados.
Procedimiento para la dotación de combustible a vehículos asignados a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		Objetivo, Alcance, Políticas de Operación y Descripción de Actividades del Procedimiento.
Procedimiento para el mantenimiento preventivo y correctivo del parque vehicular del Instituto Electoral de la Ciudad de México		Punto: 1, 2, 4, 5, 6, 7, 8; la DACPyS deberá coordinar el cumplimiento en los mantenimientos preventivos y correctivo del parque vehicular del Instituto Electoral de la Ciudad de México
Procedimiento para el préstamo de vehículos		Punto: 1, 2, 4, 5, 6, 7, 8; la DACPyS deberá administrar los vehículos de la flotilla de IECM y proporcionar el servicio de préstamo de dichos automóviles.
Procedimiento para tramitar la reclamación por siniestros a bienes patrimoniales		Objetivo, Alcance, Políticas de Operación y Descripción de Actividades del Procedimiento.

Derivado del análisis realizado al marco normativo, anteriormente señalado, por el que se rige la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios para el desarrollo de sus actividades y a efecto de establecer la concordancia con la normatividad plasmada en la página web www.iecm.mx, en cumplimiento a lo establecido en

A

N° de Auditoría: 03/20	Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Parque Vehicular	Ejercicio Auditado: 2020
Fecha de Inicio: 05/08/2020	Fecha de Conclusión: 05/11/2020	

la Ley de Transparencia y Rendición de Cuentas de la Ciudad de México. se llevó a cabo el cruce de la información presentada, comprobando con ello la vigencia de la normatividad y el cumplimiento en la actualización de los documentos, así mismo se identificaron en cada documento los artículos o conceptos en el caso de los procedimientos específicos para la identificación de las actividades a cumplir, materia de la auditoría.

3. - Universo de vehículos propiedad del Instituto

Como parte de los trabajos iniciales de la auditoría y a fin de establecer los conceptos a revisar y las muestras selectivas a revisar, se estableció el universo de 131 vehículos que integran el parque vehicular con que cuenta el Instituto Electoral de la Ciudad de México, mismo que se concilió con las bitácoras de gasolina, tarjetas y vales de gasolina, pólizas de seguro y mantenimientos preventivo y correctivo, constatando la existencia de los vehículos, sin diferencias que reportar.

4. - Presupuesto asignado y ejercido para el ejercicio fiscal 2019 en relación con el parque vehicular.

En relación con el informe pormenorizado, presentado por la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, respecto del presupuesto asignado y ejercido para el ejercicio fiscal 2019, el área presentó el presupuesto modificado a nivel partida quedando de la siguiente forma:

Partida	Modificado (pesos)
Combustibles, lubricantes y aditivos	1,939,750.76
Refacciones y accesorios menores de equipo de transporte	118,014.13
Servicios financieros y bancarios	475,927.88

[Handwritten signature]

N° de Auditoría: 03/20	Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Parque Vehicular	Ejercicio Auditado: 2020
Fecha de Inicio: 05/08/2020	Fecha de Conclusión: 05/11/2020	

Seguro de bienes patrimoniales	2,947,770.63
Reparación, mantenimiento y conservación de equipo de transporte destinados a servicio	910,049.50
Impuestos y derechos	550,826.78
Vehículos y equipo terrestre destinados a servicios públicos y la operación de programa	506,688.00
Total	7,449,027.68

Así mismo el área presentó información sobre el ejercicio presupuestal por un total de 7,380,018.53 (Siete millones trescientos ochenta mil dieciocho pesos 53/100 M.N.), en 25 conceptos entre los cuales se ejercieron recursos principalmente en vales de gasolina, mantenimiento automotriz, seguros, tenencias y verificaciones, conceptos que aplican para la movilidad del parque vehicular.

La diferencia entre el presupuesto modificado y el ejercido por 69,008.95 (sesenta y nueve mil, ocho pesos 95/100 M.N.), corresponde a una economía sobre lo programado para el parque vehicular; sin embargo se utilizaron los recursos para impuestos y derechos diversos (multas).

5.- Mecanismos que pone en práctica la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios para verificar que previo al uso de los vehículos, estos cuenten con tarjeta de circulación, póliza de seguro vigente y que los accesorios de seguridad y emergencia se encuentren en óptimas condiciones.

De conformidad con lo establecido en el Procedimiento para préstamo de vehículos del Instituto Electoral de la Ciudad de México, la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, es el área encargada de administrar los vehículos de la flota del Instituto Electoral de la Ciudad de México y proporcionar el servicio de préstamo de los automóviles.

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

Se lleva a cabo la contratación del seguro patrimonial de los bienes propiedad del Instituto, en particular para el ejercicio fiscal 2019, la empresa contratada para los vehículos fue Seguros Inbursa, S.A. Grupo Financiero Inbursa.

La carátula de la póliza de seguros, se coloca en copia simple en cada uno de los vehículos del pool vehicular resguardado por la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios; asimismo, se realiza la entrega de las pólizas de los vehículos asignados a las Direcciones Distritales, así como a las personas titulares de las diversas áreas administrativas que cuenten con vehículo institucional de conformidad con la normatividad aplicable.

Por lo que respecta a la tarjeta de circulación, personal adscrito a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, lleva a cabo su revisión en cada uno de los vehículos del pool vehicular de la Dirección.

Por otra parte, el Procedimiento señala que el conductor, al realizar la solicitud de préstamo vehicular, deberá verificar junto con personal del Departamento de Mantenimiento y Servicios, las condiciones del vehículo, tanto en el momento que inicia el préstamo de la unidad, como en el que se hace su devolución, firmando de conformidad en el formato correspondiente. Tomando en consideración lo anterior, mediante el formato denominado "Ficha de préstamo temporal", particularmente en el apartado Especificaciones particulares del vehículo se indica la existencia o no de accesorios de seguridad y emergencia, tales como tarjeta de circulación, póliza de seguro, extintor, rueda de refacción, estuche de herramientas, etc.

Dicha situación queda corroborada y asentada en la citada Ficha mediante nombre y firma autógrafa de la persona solicitante, así como del personal adscrito a la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, en la que se hace constar hora y fechas de entrega-recepción del vehículo.

[Firma]

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

Derivado de lo anterior dentro de la verificación física que se realizó a los vehículos que se tomaron como muestra se estableció que los documentos que deben presentar los vehículos para su circulación son la tarjeta de circulación, la póliza de seguro y engomado de verificación, los resultados de dicha verificación se presenta en el apartado correspondiente.

6.- Acciones que lleva a cabo el área encargada de supervisar la ejecución del Programa de Aseguramiento Integral de los Bienes Muebles, Inmuebles, Equipo de Cómputo, Parque Vehicular e Instalaciones, con respecto al parque vehicular.

El Instituto Electoral de la Ciudad de México realiza la contratación del Seguro Patrimonial de los bienes propiedad del Instituto cada ejercicio fiscal, en términos de los Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

Durante el ejercicio fiscal 2019 la empresa que se contrató fue Seguros Inbursa, S.A. Grupo Financiero Inbursa.

La Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios de este Instituto Electoral a través de la Subdirección de Patrimonio Institucional, es la encargada de la supervisión del servicio, así como de realizar el anexo técnico para la contratación del servicio del seguro patrimonial, entre otros bienes, los vehículos, por lo cual, previo a la elaboración del mismo se verifica el universo de vehículos con los que cuenta el Instituto Electoral, y así tener la certeza de vehículos a asegurar.

Por lo que se refiere al seguro del parque vehicular, durante el ejercicio fiscal 2019, la empresa aseguradora, en este caso Seguros Inbursa, S.A. Grupo Financiero Inbursa, hace llegar las pólizas de cada uno de los vehículos, una vez que se tienen se obtiene una copia simple de las mismas y se coloca en cada uno de los vehículos del pool vehicular (a cargo de la

[Handwritten signature]

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios (DACPyS) y a los usuarios de las diferentes áreas también se les solicita acudir a las oficinas de la DACPyS para recoger su respectiva copia y que el vehículo asignado cuente con su póliza correspondiente.

En caso de siniestro, el usuario del vehículo es el encargado de llamar a la aseguradora, y en su caso, proceder en términos del Procedimiento para tramitar la reclamación por siniestros a bienes patrimoniales.

A efecto de verificar que los vehículos cuenten con la documentación necesaria para circular, se realizó el análisis del Contrato que ampara las pólizas de seguro de los vehículos propiedad del Instituto, estableciéndose que existen adendums a dicho contrato, para los vehículos que se adicionan al parque, para tal efecto se verificó que la póliza contuviera, placas, número de motor, número de serie, modelo y vigencia, el análisis se realizó a 131 pólizas correspondientes al total del parque vehicular propiedad del Instituto, sin inconsistencias que reportar.

Derivado de lo anterior dentro de la verificación física que se realizó a los vehículos que se seleccionaron como muestra se estableció que los documentos que deben presentar los vehículos para su circulación son la tarjeta de circulación, póliza de seguro y engomado de verificación, los resultados de dicha obtenidos se presentan en el apartado correspondiente.

7.- Mecanismos de control que se emplean para la aplicación del servicio de mantenimiento preventivo y correctivo al parque vehicular propiedad del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

Con la finalidad de constatar que los vehículos propiedad del Instituto circulen en óptimas condiciones, se verificó el contrato para mantenimiento vehicular número C.P.AD.-012-19, en el cual se establece la realización de los mantenimientos preventivos y correctivos del parque vehicular de este Instituto, con la finalidad de detectar los factores

✓



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 13 de 22
Referencia:

N° de Auditoria: 03/20		Tipo de auditoria: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

de riesgo, solucionarlo y estar en condiciones de presentarse a la verificación vehicular correspondiente, como lo justifica el anexo técnico mismo que es el soporte de la invitación restringida a cuando menos Tres Proveedores.

El Procedimiento para el mantenimiento preventivo y correctivo del parque vehicular del Instituto Electoral de la Ciudad de México, cuyo objetivo es garantizar la conservación y el óptimo funcionamiento de los vehículos del parque vehicular, indica que: la Dirección de Adquisiciones Control Patrimonial y Servicios a través de la Subdirección de Patrimonio Institucional, directamente con el Departamento de Mantenimiento y Servicios deberá coordinar el cumplimiento de los mantenimientos preventivos y correctivos a los vehículos propiedad del Instituto.

Los mantenimientos preventivos se deberán hacer con base a las especificaciones de la garantía (en caso de vehículos de reciente adquisición) y, cada 10,000 kilómetros fuera de garantía, para tal efecto, la persona servidora pública que tenga asignada una unidad vehicular deberá dar seguimiento al kilometraje llevando el control, y dará aviso al Departamento de Mantenimiento y Servicios para su realización.

Los mantenimientos correctivos se deberán efectuar ante falla expresa presentada en algún vehículo, el usuario deberá informar la falla o descompostura que presente el vehículo.

Las solicitudes de mantenimiento a vehículos propiedad del Instituto se deberán efectuar preferentemente a través del Sistema de Ventanilla Única o mediante oficio a la Dirección de Adquisiciones Control Patrimonial y Servicios, en estas peticiones deberá identificarse la unidad vehicular y especificar el caso, por lo anterior el Departamento de Mantenimiento y Servicios deberá coordinar el envío y recepción del vehículo que requiere mantenimiento al taller contratado, dando seguimiento al trabajo.

Con lo antes expuesto, se constató la aplicación de la normatividad y cumplimiento del contrato para el mantenimiento correctivo y preventivo en el parque vehicular propiedad del Instituto mediante el formato de ingreso de vehículos para mantenimiento denominado "Ficha de Entrada al Taller, Solicitud de Servicio".

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

Cabe señalar que dicho proceso se realizó mediante invitación restringida a cuando menos tres proveedores, declarada desierta, por lo que se adjudicó directamente.

Derivado de la importancia en la contratación del mantenimiento preventivo y correctivo y a fin de transparentar los procesos de adquisiciones, se considera que en caso de que se determinará desierta la invitación restringida, podría celebrarse otra invitación restringida, ya que en este proceso se declaró desierta por la falta de asistencia de los proveedores y se adjudicó de manera directa.

8. - Bitácoras de Combustible de los vehículos propiedad del Instituto por kilometraje, por lo que respecta al año 2019.

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.

En el documento denominado "bitácora de pool vehicular" que es requerido 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 relativo a:

- A) Registros en los reportes de consumo; no encontrando la bitácora de kilometraje



N° de Auditoría: 03/20	Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020	Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

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 pasajeros	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
SENTRA SENSE	N47AHD	217	623328	1,189.60
SENTRA SENSE	H86AHD	219	623306	420.00
SENTRA SENSE	N01AHD	220	623323	1,190.00
SENTRA SENSE	N34AHD	221	623327	1,500.00
SENTRA SENSE	K59AHD	224	623317	1,190.00

[Handwritten signature]

N° de Auditoría: 03/20	Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020	Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

Noviembre				
Marca	Placas	No. Eco	No. tarjeta	Monto
3.5 Ton.	97SSRH	139	623281	1,680.00
URVAN-9 pasajeros	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
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.				
B) No se registro el kilometraje por la empresa que suministra el combustible.				
Marzo				
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

N° de Auditoría: 03/20	Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Parque Vehicular	Ejercicio Auditado: 2020
Fecha de Inicio: 05/08/2020	Fecha de Conclusión: 05/11/2020	

Julio				
Marca	Placas	No. Eco	No. De tarjeta	Días
3.5 Ton.	975SRH	139	623281	día 31
URVAN-9 pasajeros	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
Noviembre				
Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta	Días
3.5 Ton.	975SRH	139	62328	día 26
URVAN-9 pasajeros	369YHR	196	623236	día 22
URVAN PANEL	511ZJJ	203	623245	día 5 y 21
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.				
C) No se encuentran registrados en la bitácora del pool vehicular el consumo que reporta la empresa.				
Marzo				
Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta	Registros
3.5 Ton.	196PNW	44	623236	Hay un cargo de más por 1,241.00 del día 12
AVEO	995YHS	193	623303	Hay un cargo de más por 823.00 del día 1°
H-100	250YJJ	DH40	623219	Hay un cargo de 510.00 en lugar de 500.00 del día 26

N° de Auditoría: 03/20	Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:	Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:	Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020	Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

Julio

Marca	Placas	No. Eco	No. de Tarjeta	Registros
AVEO	687YHS	DA32	791679	Falta un registro de \$100.00 del día 8
ESTAQUITAS	940WYG	189	623272	Hay un cargo de más por \$840.00 del día 31
AVEO	478YHS	DA30	623243	Hay un cargo por \$510.00 y el suministro es por \$500.00 del día 1°

En el análisis de la bitácora del pool vehicular, en cuanto al consumo de gasolina se aprecia que en los meses en marzo y julio se registraron 3 vehículos en cada uno de los meses con diferencias en los reportes de consumo de la empresa.

9.- Verificación física y documental del parque vehicular.

Derivado del análisis realizado a la normatividad aplicada y anteriores conceptos, con la finalidad de constatar que los vehículos reportados existan y que cuenten con la documentación necesaria para su circulación, se realizó la verificación física a 36 de los 131 vehículos de que consta el parque vehicular, observando que cuentan con los documentos originales de Tarjeta de Circulación, Tarjeta de Gasolina y Póliza de Seguro, en cada uno de los vehículos.

Por lo que de dicha verificación no se encontraron inconsistencias que reportar.

10.- Verificación física de la carga de combustible a los vehículos.

A fin de constatar cómo se efectúa el proceso de la carga de gasolina vehicular, se acudió a una gasolinera con el vehículo asignado a la Contraloría Interna, en la cual solicitaron la tarjeta de gasolina y el número de placas, así como el

[Handwritten signature]

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

NIP, para corroborar que sea el vehículo al que le pertenece la tarjeta asignada para la carga de combustible.

Posteriormente se ingresa la tarjeta a la terminal punto de venta y solicitan número de placas, kilometraje y marca del vehículo, la terminal emite la aprobación para que el vehículo pueda cargar combustible y se registra el monto a cargar, una vez más la terminal emite la aprobación, hasta ese momento inicia la carga de combustible emitiéndose el comprobante correspondiente.

Es importante señalar que los registros que emite la terminal de venta son enviados de manera automática a la empresa contratada por el Instituto para dotar la gasolina en las tarjetas respectivas y al Instituto para la comprobación con sus bitácoras correspondientes.

VI. LIMITANTES A LA AUDITORÍA.

La presente auditoría tuvo como limitantes para su desarrollo las siguientes:

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





**INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO**

CONTRALORÍA INTERNA

SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 20 de 22

Referencia:

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

información con las áreas fiscalizadas.

- 2.- No se encuentra laborando al 100% el personal, tanto de la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, como el de la Subcontraloría de Auditoría, Control y Evaluación, ni el de las demás áreas del Instituto.
- 3.- En la auditoría se ejecutaron actividades en un 70% de manera virtual, es decir con información proporcionada en forma electrónica.
- 4.- 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.

VII. CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

Derivado de la revisión a las actividades realizadas para que los vehículos propiedad del Instituto, circulen de manera adecuada, se concluye que las acciones que se realizan son apropiadas y apegadas a los Procedimientos para el mantenimiento correctivo y preventivo, así como la contratación de la póliza de seguro, y estos se realizan apegados a la normatividad y a los contratos celebrados con las respectivas empresas para tales fines, sin embargo se considera que al no existir una 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, se corre el riesgo de que existan diferencias como las observadas en la presente auditoría, respecto de la carga de gasolina, por lo que se recomienda

A



INSTITUTO ELECTORAL
CIUDAD DE MÉXICO

CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 21 de 22

Referencia:

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

que a efecto de evitar que en lo sucesivo, existan dichas diferencias, se realicen las conciliaciones necesarias, a fin de transparentar el procedimiento de carga de combustible y establezcan los mecanismos de control interno para la elaboración de las mismas.

Contralor Interno

Dr. Francisco Calvario Guzmán

Subcontralor de Auditoría, Control
y Evaluación

L.C. Jesús Antonio Atende López



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN

Hoja N° 22 de 22

Referencia:

N° de Auditoría: 03/20		Tipo de auditoría: Administrativa	
Áreas o Unidad Administrativa:		Secretaría Administrativa	
Rubro o Aspecto Revisado:		Parque Vehicular	
Fecha de Inicio: 05/08/2020		Fecha de Conclusión: 05/11/2020	Ejercicio Auditado: 2020

h). CÉDULA DE OBSERVACIONES

2