


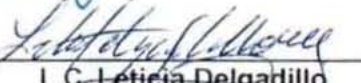


CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES DEFINITIVA


HOJA NÚMERO	1 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA:	05/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Coordinación de Recursos Humanos


TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>CONTRATOS DE HONORARIOS ASIMILADOS A SALARIOS</p> <p>De la revisión a los 30 contratos de prestación de servicios por honorarios asimilados a salarios seleccionados como muestra sujeta a revisión, se constató que se encuentran debidamente formalizados por la Secretaría Ejecutiva, Secretaría Administrativa, Unidad Técnica de Asuntos Jurídicos, el área requirente y el prestador de servicios, en cumplimiento al "Procedimiento para contratar prestadores de servicios por honorarios asimilados a salarios" y "Procedimiento para contratar prestadores de servicios por honorarios asimilados a salarios que brindan apoyo a las representaciones de los Partidos Políticos y de los Grupos Parlamentarios del Congreso de la Ciudad de México ante el Consejo General del Instituto Electoral de la Ciudad de México", vigentes en 2020.</p> <p>Sin embargo, se observaron inconsistencias de control interno en las fechas de formalización en 4 contratos, los cuales se formalizaron 8 días hábiles posteriores al inicio de la vigencia de los mismos, es decir en 13 de enero de 2020, aún cuando la vigencia estipulada fue a partir del 1 de enero de 2020, como se muestra en el siguiente cuadro:</p>	<p>Preventiva:</p> <p>La Secretaría Administrativa previo a la celebración de los contratos deberá realizar acciones a fin de procurar que la fecha de inicio de los mismos coincida con la fecha de inicio de vigencia estipulada.</p> <p>De las acciones antes mencionadas deberá remitir a esta Contraloría Interna la evidencia documental que acredite su cumplimiento.</p>	<p> Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández Secretario Administrativo</p> <p> L.C. Leticia Delgadillo González Coordinadora de Recursos Humanos</p> <p>14-feb-22 Fecha compromiso</p>


ELABORÓ


Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ


L.C. Lydia Beristain Garza
Subdirectora de Auditoría

AUTORIZÓ


C.P. Juan Manuel Rodríguez Martínez
Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO 2 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA: 05/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Coordinación de Recursos Humanos

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN						RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
Honorarios Asimilados a Salarios (Partido Político y Grupo Parlamentario)							
Núm.	Contrato	Puesto	Vigencia	Fecha de firma	Días de desfase		
1	C.P.S.H.A.S.G.P. 15-20	Asesor "B" de Partido Político 2	1 ene al 31 dic 2020	13-ene-2020	8		
2	C.P.S.H.A.S.P.P. 18-20	Asistente "B" 4	1 ene al 31 dic 2020	13-ene-2020	8		
3	C.P.S.H.A.S.G.P. 18-20	Asesor "C" de Partido Político 1	1 ene al 31 mar 2020	13-ene-2020	8		
4	C.P.S.H.A.S.P.P. 24-20	Asesor "C" de Partido Político 2	1 ene al 31 dic 2020	13-ene-2020	8		
Causa: Falta de controles internos en la elaboración de contratos de prestadores de servicios por honorarios asimilados a salarios que brindan apoyo a las representaciones de los Partidos Políticos y de los Grupos Parlamentarios.							
Efecto: Falta de seguridad en los contratos de Prestación de Servicios por Honorarios Asimilados a Salarios (Partido Político y Grupo Parlamentario).							
Normatividad Infringida Debilidades de Control Interno.							

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Beristain Garza
Subdirectora de Auditoría

AUTORIZÓ

C.P. Juan Manuel Rodríguez Martínez
Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación