

N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

## ÍNDICE

Hoja

a) ANTECEDENTES.

2

b) ALCANCE.

5

c) OBJETIVO.

6

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

6

e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.

7

f) LIMITANTES A LA AUDITORÍA

23

g) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL

24

h) CÉDULAS DE OBSERVACIONES

25

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten initials]*  
*[Handwritten mark]*

N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

a) ANTECEDENTES.

La consulta ciudadana sobre el presupuesto participativo es el mecanismo por el cual los ciudadanos deciden en qué obra o servicio desean que la Alcaldía invierta el presupuesto participativo asignado a su colonia o pueblo, en cualquier tema que tenga impacto trascendental en los distintos ámbitos temáticos, sectorial y territorial en la Ciudad de México.

A su vez, en cada unidad territorial se elige un órgano de representación ciudadana denominado Comisión de Participación Comunitaria, conformado por nueve integrantes, electos por votación en la jornada electiva, con un carácter honorífico, no remunerado, y que tienen como principal atribución la de representar los intereses colectivos de las personas habitantes de la unidad territorial, así como conocer, integrar, analizar y promover las soluciones a las demandas o propuestas de los vecinos de su ámbito territorial.

Por lo anterior, y con el fin de implementar el uso de los medios electrónicos, el 29 de julio de 2016, el Consejo General de este Instituto Electoral aprobó mediante Acuerdo ACU-47-16 el uso del Sistema Electrónico por Internet (SEI), como una modalidad adicional para recabar la votación y las opiniones que emita la ciudadanía de la Ciudad de México en la Elección de Comités Ciudadanos y Consejos de los Pueblos 2016 y en la Consulta Ciudadana sobre Presupuesto Participativo 2017.

Al respecto, el Consejo General estableció que el uso del SEI se podría llevar a cabo vía remota y mediante la instalación de Módulos de Votación y Opinión en los que se utilizarán equipos informáticos con acceso exclusivo a la aplicación informática para la recepción de votaciones y opiniones.

  
  


N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020
<p>Según el Acuerdo IECM/ACU-CG-078/2019 del Consejo General del Instituto Electoral de la Ciudad de México por el que se aprueba el uso del Sistema Electrónico por Internet como una modalidad adicional para recabar los votos y opiniones en la Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021, la implementación del SEI en los procesos de participación ciudadana atiende a medidas razonables de seguridad y permite solventar situaciones diversas a las que la ciudadanía se pueda enfrentar para ejercer su derecho a emitir su voto y opinión, debido a que pretende ofrecer las siguientes ventajas:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. Está dirigido a cualquier ciudadana o ciudadano que cumpla con los requisitos que determine la autoridad.</li><li>2. Facilita su operación y uso a las personas adultas mayores y/o con discapacidad de movilidad, para emitir su voto y opinión de manera cómoda, segura sin necesidad de trasladarse a una Mesa Receptora de Votación y Opinión.</li><li>3. Garantiza la protección de los datos de la o el ciudadano y brinda certeza tanto para la emisión como para la recepción de los votos y las opiniones.</li><li>4. Se asegura la secrecía del sufragio, y también que los mecanismos de participación se ejerzan de forma universal, libre y directa, pues al contar con la tecnología adecuada en materia de seguridad se puede garantizar que la o el ciudadano ejerza su derecho bajo dichas previsiones.</li><li>5. En el mecanismo vía remota, es posible acceder a la boleta y/o papeleta virtual desde cualquier computadora o dispositivo electrónico con acceso a internet, previo cumplimiento de requisitos, y participar en la toma de decisiones que benefician a la ciudadanía y a su comunidad.</li><li>6. Garantiza la confidencialidad de la emisión de los votos y las opiniones de la ciudadanía que opte por esta vía electrónica, ya que el procedimiento de voto prevé medidas de seguridad.</li></ol> <p>En razón de lo anterior, y derivado del acompañamiento brindado por parte de los servidores públicos de esta Contraloría Interna en la Consulta Ciudadana sobre Presupuesto Participativo 2020 y Elección de los Comités de Participación</p>			

  
  




N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020
<p>Comunitaria, el día 15 de marzo de 2020, en las diferentes mesas receptoras de votación y opinión, específicamente en aquellas ubicadas en las Alcaldías Miguel Hidalgo y Cuauhtémoc, se detectó que se presentaron diversas fallas en los equipos electrónicos designados para el registro de la votación, por lo que en el Programa Interno de Auditoría 2021, se incluyó la Auditoría 02/21, "Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana sobre Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de las Comisiones de Participación 2020", por lo que dicha Auditoría se dirigió a tres de las áreas involucradas en los trabajos para la implementación y uso del Sistema Informático por Internet (SEI):</p> <p>Por su parte, y en lo concerniente a la presente auditoría, específicamente a las Direcciones Ejecutivas de Participación Ciudadana y Capacitación; y de Organización Electoral y Geoestadística, el artículo 25 del Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México indica que las Direcciones Ejecutivas contarán con las siguientes facultades genéricas:</p> <p>I. Diseñar y ejecutar las políticas y programas del Instituto Electoral y el Programa Operativo Anual, así como las labores específicas que les asigne el Consejo General, la Presidencia del Consejo General, la Secretaría Ejecutiva y la Secretaría Administrativa, en el ámbito de sus respectivas competencias;</p> <p>II. Cumplir los acuerdos que emitan el Consejo General, las Comisiones, los Comités y la Junta;</p> <p>III. Proporcionar los informes y documentos que les requieran el Consejo General, las Comisiones, los Comités, la Presidencia del Consejo General, las Consejeras y los Consejeros Electorales, la Junta, la Secretaría Ejecutiva y la Secretaría Administrativa;</p> <p>IV. Coadyuvar y asesorar técnicamente a las Comisiones y Comités, en asuntos de su competencia, cuando así lo solicite la presidencia de las mismas, informando a las Secretarías Ejecutiva o Administrativa, según sea el caso;</p>			



N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

V. Emitir dictámenes y opiniones en el marco de su competencia sobre asuntos que le solicite el Consejo General, las Comisiones, los Comités, la Presidencia del Consejo General, las Consejeras y los Consejeros Electorales, la Secretaría Ejecutiva, la Secretaría Administrativa y la Junta; y

VI. Las demás que le confiera la normativa que rige al Instituto Electoral.

b) ALCANCE.

Verificar los procesos y/o procedimientos, así como la metodología utilizados y realizados para el establecimiento del Voto Electrónico; verificar documentación soporte (actas, minutas, pruebas, reuniones, etc.) para la implantación del voto electrónico el día de la Consulta Ciudadana; verificar el seguimiento realizado al establecimiento y distribución de Instrumentos informáticos utilizados para la Consulta; verificar la existencia de acciones para mitigar los riesgos en los Instrumentos informáticos utilizados para la Consulta; verificar los resultados obtenidos (captación de voto y afectación de metas) por la utilización del Voto Electrónico en la Consulta; verificar las acciones realizadas para garantizar la eficiencia en la operación de sistema informático para el Voto Electrónico; verificar el ejercicio presupuestal utilizado para el Voto Electrónico; verificar los contratos y cumplimiento de las auditorías informáticas antes, durante y después de la Consulta; verificar los resultados y cumplimiento a las observaciones derivadas de las fallas en el Voto Electrónico; verificar los mecanismos de supervisión para el cumplimiento en la instalación, soporte, supervisión, comunicaciones y seguridad de los instrumentos informáticos utilizados para la Consulta; verificar el marco geográfico, utilizado en las elecciones de los órganos de representación ciudadana y de los instrumentos de participación ciudadana de la Consulta; verificar la organización y desarrollo de los procesos electorales, los diseños de los materiales y documentación empleados en la Consulta; verificar el

  
  




N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

cumplimiento de los acuerdos emitidos por las distintas instancias directivas: el Consejo General, las Comisiones, los Comités y la Junta Administrativa relacionados con la Consulta.

Derivado de lo anterior, para efectos de esta auditoría se llevó a cabo una muestra por importancia relativa sobre los procesos y actividades analizadas conforme a la información solicitada y remitida a esta Contraloría Interna por parte, tanto de la Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación, como de la Unidad Técnica de Servicios Informáticos, y la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Geoestadística.

c) OBJETIVO.

Realizar una revisión a los procesos realizados e instrumentos informáticos utilizados para la Consulta Ciudadana Sobre Presupuesto Participativo 2020 y Elección de los Comités de Participación Comunitaria, de acuerdo con lo establecido en el marco normativo que la regula y la Convocatoria emitida por el Consejo General del Instituto Electoral de la Ciudad de México para tal efecto.

d) PROCEDIMIENTOS APLICADOS.

A efecto de poder realizar la Auditoría de Cumplimiento 02/21, se llevaron a cabo las siguientes estrategias para la revisión y el análisis de la información requerida:

1. Revisión a la estructura vigente de personal (de estructura y honorarios) en el año 2020.
2. Verificación de las disposiciones vigentes y aplicables a la DEPCYC.
3. Revisión del presupuesto original, autorizado, asignado y ejercido en el año 2020 por la DEPCYC.



N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento
Áreas o Unidades Administrativas:	Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021	Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

4. Verificación de los acuerdos aprobados, actas, minutas y reuniones debidamente formalizados por el Consejo General, los Comités, las Comisiones y la Junta Administrativa.
5. Verificación de la evidencia de la participación de la DEPCyC en el Programa De Capacitación a los responsables de Mesas Receptoras de Votación y Opinión, aplicado para la implementación del Sistema Electrónico por Internet.
6. Verificación de las actividades de la DEPCyC realizadas previo, durante y posterior al desarrollo de la jornada correspondiente a la Consulta 2020-2021 y Elección de las COPACO 2020.

e) RESULTADO DE LA REVISIÓN.

Mediante oficio IECM/DEPCyC/048/2021 de fecha 15 de febrero de 2021, la DEPCyC dio respuesta al oficio de requerimiento documental para la presente auditoría.

1. REVISIÓN A LA ESTRUCTURA VIGENTE DE PERSONAL (DE ESTRUCTURA Y HONORARIOS) EN EL AÑO 2020.

Con el fin de conocer la estructura del personal autorizada y vigente con que la DEPCyC llevó a cabo sus funciones en 2020, se estableció que de conformidad con el Acuerdo IECM/ACU-CG-035/2017 de fecha 04 de agosto de 2017 aprobado por el Consejo General del IECM, por el que se aprueban las modificaciones a la estructura orgánica funcional del Instituto Electoral de la Ciudad de México, la Dirección Ejecutiva detenta 32 cargos en su estructura; por lo que, mediante el Listado de personal de estructura proporcionado por la DEPCyC, se encontró lo siguiente:

Personal de estructura

Cantidad	Cargo
1	Dirección Ejecutiva
1	Dirección de Organizaciones de Participación Ciudadana
1	Coordinación de Participación Ciudadana
2	Jefaturas de Unidad de Participación Ciudadana





<b>Nº de Auditoría:</b> 02/21		<b>Tipo de actividad:</b> De cumplimiento	
<b>Áreas o Unidades Administrativas:</b>		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b>		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
<b>Fecha de Inicio:</b> 08/02/2021		<b>Fecha de Conclusión:</b> 20/11/2021	<b>Ejercicio Auditado:</b> 2020

	1	Subdirección de Programas y Proyectos de Participación Ciudadana	
	1	Subdirección de Enlace y Evaluación	
	4	Jefaturas de Departamento de Participación Ciudadana	
	1	Jefatura de Departamento de Asesoría y Registro de Organizaciones de Representación Ciudadana	
	1	Jefatura de Departamento de Procedimientos de Participación Ciudadana	
	1	Jefatura de Departamento de Evaluación	
	1	Jefatura de Departamento de Enlace y Atención Ciudadana	
	1	Técnico en Participación Ciudadana	
	9	Analistas	
	1	Coordinador de Gestión	
	1	Secretario/a de Unidad	
	1	Asistente administrativo	
	1	Auxiliar de servicios	
	1	Chofer	
	30	Total de plazas ocupadas	

De lo anterior, se encontraron 2 cargos vacantes, siendo éstos, los de Asistente administrativo correspondiente a la Dirección de Organizaciones de Participación Ciudadana, y el Analista, correspondiente a la Jefatura de Departamento de Procedimientos de Participación Ciudadana y Capacitación.

De conformidad con el oficio número IECM/SA/0060/2020 de fecha 13 de enero de 2020, por el que la Secretaría Administrativa comunicó a la Dirección Ejecutiva sobre la suficiencia presupuestal que le fue autorizada para la contratación de personal eventual, se encontró que se tenían autorizados 108 prestadores de servicios de conformidad con el Acuerdo IECM/ACU-CG-004/2020 de fecha 13 de enero de 2020, aprobado por el Consejo General del IECM, por el que fue aprobado el Presupuesto de Egresos 2020 del IECM; de los cuales, la DEPCyC reportó la contratación de 96 prestadores de servicios por honorarios conforme a lo siguiente:

Cantidad	Cargo	Inicio/ Término de contrato
2	Asesor Técnico B	16 de enero al 31 de diciembre de 2020
2	Coordinador de Apoyo Técnico "B"	
12	Supervisor de Grupo "A"	

*[Handwritten signature and initials]*



N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

12	Supervisor de Grupo "B"	01 al 29 de febrero de 2020
80	Administrativo Especializado "B"	
108	Total de cargos aprobados	

Derivado de lo anterior, se pudo verificar que la estructura del personal con que la Dirección contó en el 2020, se ajustó a la estructura autorizada mediante Acuerdo IECM/ACU-CG-035/2017 de fecha 04 de agosto de 2017 aprobado por el Consejo General del IECM.

## 2. VERIFICACIÓN DE LAS DISPOSICIONES VIGENTES Y APLICABLES A LA DEPCYC

De conformidad con la información remitida por la DEPCyC con relación a los ordenamientos jurídicos a los que estuvo sujeta y regulada para el desarrollo de sus actividades y con el fin de determinar las funciones del área auditada se analizaron los siguientes documentos:

- Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México.
- Estrategia Operativa y de Capacitación para la integración de Mesas Receptoras de Votación y Opinión para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021.
- Procedimiento para la elaboración de materiales didácticos y de apoyo para Capacitación de Responsables de Mesa para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria y la Consulta de Presupuesto Participativo.
- Manual de Geografía, Organización y Capacitación para la Preparación y Desarrollo de la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y de la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021.

De lo anterior, se encontró que, de conformidad con la Estrategia Operativa y de Capacitación para la integración de Mesas Receptoras de Votación y Opinión para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021, se establece que la Dirección de Participación Ciudadana y Capacitación tiene las siguientes atribuciones:



<b>N° de Auditoría:</b> 02/21		<b>Tipo de actividad:</b> De cumplimiento	
<b>Áreas o Unidades Administrativas:</b>		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b>		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
<b>Fecha de Inicio:</b> 08/02/2021		<b>Fecha de Conclusión:</b> 20/11/2021	<b>Ejercicio Auditado:</b> 2020
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Diseñar los criterios, coordinar y dar seguimiento al desarrollo de las actividades relacionadas con el proceso para la integración de Mesas, así como prever y en su caso, subsanar posibles dificultades que se presenten en el ámbito distrital durante la aplicación de la Estrategia.</li> <li>• Elaborar los materiales de apoyo a la capacitación.</li> <li>• Elaborar los materiales de apoyo a la capacitación: Documentos auxiliares (Lista de asistencia, Constancia de la capacitación, Evaluación de la capacitación y Encuesta de satisfacción), Material de apoyo del facilitador (Secuencias didácticas y Presentaciones en PowerPoint), Material de apoyo para la jornada (Carteles y Dípticos de difusión) y Material para los responsables de Mesa (Guía/Instructivo (Teórico-práctico) y Material muestra para simulacros).</li> </ul> <p>De conformidad con lo anterior, se analizó el "Procedimiento para la elaboración de materiales didácticos y de apoyo para Capacitación de Responsables de Mesa para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria y la Consulta de Presupuesto Participativo", donde se detectó que el contenido del documento no refleja las actividades que, acorde con en el título del propio procedimiento, atienden a la naturaleza de este, pues el documento referido establece las responsabilidades e interrelación de las áreas y órganos colegiados que coadyuvan con la preparación del material didáctico, de apoyo, consultivo, electivo y auxiliar a utilizarse en el desarrollo de la jornada de conformidad con sus atribuciones, así como las responsabilidades de la DEPCyC con relación a la elaboración, instrumentación, distribución y seguimiento de los materiales didácticos y de apoyo para capacitación, sin establecer los cargos y puestos involucrados de quienes realizan esas funciones, ni los pasos, requerimientos y actividades para el desarrollo de las mismas como refiere la "Guía Técnica para la elaboración de documentos internos" de fecha de expedición 01 de mayo de 2018, en el apartado 6.1 Análisis de la información para elaborar o actualizar un documento, donde también se establece que un Procedimiento debe:</p> <p>"Describir actividades que competen a funciones diferentes para llevar a cabo un proceso, y donde interactúen diversas áreas y/o puestos"</p>			





N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

Así como, lo indicado en el numeral 6.2 de los Lineamientos Generales, inciso c) Contenido del documento, numeral 7. de la Descripción de las actividades:

"Presentación secuencial de cada una de las actividades que conforman el documento; para el caso de procedimientos e instrucciones de trabajo..., previo a la redacción de las actividades, es necesario tener una visión clara del inicio y término del procedimiento... enlistando en forma cronológica y secuencial las actividades requeridas, así como los responsables de su ejecución...para detectar la funcionalidad del procedimiento".

De este modo, se detectó que la Dirección Ejecutiva se apega en lo general al marco normativo aplicable; sin embargo, en cuanto al "Procedimiento para la elaboración de materiales didácticos y de apoyo para Capacitación de Responsables de Mesa para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria y la Consulta de Presupuesto Participativo", existe la necesidad de contar con un instrumento normativo que atienda a los fines para los que fue creado, es decir, que establezca las directrices de los procesos que debieran estar presentes en el documento, de tal forma que a partir de estos hallazgos es necesario atender las recomendaciones correspondientes.

### 3. REVISIÓN DEL PRESUPUESTO ORIGINAL, AUTORIZADO, ASIGNADO Y EJERCIDO EN EL AÑO 2020 POR LA DEPCYC.

Mediante el oficio número IECM/DEPCyC/048/2021 de fecha 15 de febrero de 2021, la DEPCyC remitió información correspondiente al presupuesto original, autorizado, asignado y ejercido en el año 2020. Asimismo, envió copia del oficio número IECM/DEPCyC/042/2021 de fecha 08 de febrero de 2021 dirigido al Secretario Administrativo, por el que realizó la solicitud de los montos asignados para el 2020.

De la revisión a la información proporcionada a través del documento electrónico de Excel denominado Ejercicio del Presupuesto de 2020 - Capítulo y Partida Específica, la DEPCyC reportó el gasto relacionado con la implementación del voto

*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

electrónico a través del SEI para la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y la Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020 de acuerdo con lo siguiente:

- Estado consolidado. Para el Capítulo 1000, Servicios Personales, se reportó un gasto de 28,221,684.28, contando con una disminución en el gasto ejercido para la partida 1211, Honorarios asimilables a salarios, de 210,462.87, lo que significa una economía del 2.54%. Asimismo, se registró disminución en el ejercicio del presupuesto correspondiente al Capítulo 2000, Materiales y Suministros, con 2,108,847.51, siendo la partida 2111, Materiales, útiles y equipos menores de oficina, la que tuvo el mayor monto sin ejercerse con 1,954,404.20, es decir, el 52.75%. Por otra parte, el Capítulo 3000, Servicios Generales, también presentó una reducción en el gasto ejercicio relativo a la partida 3362, Servicios de impresión, contando con 1,073,512.28 sin ejercer, significando el 58.19% del ajuste programático.
- Gasto reportado para la organización de la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021 a través del SEI. La DEPCyC reportó una economía general de 272,627.62, es decir, el 29% del monto asignado para ese rubro, siendo los Capítulos 2000, Materiales y 4000, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras ayudas, los que presentaron una mayor economía con 17,725.07, es decir el 37.53%, y 250,000, con el 29.41% respectivamente.
- Gasto para la organización de la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria a través del SEI. La DEPCyC reportó una economía de 239,320.82, es decir, el 21.39% del monto asignado para esta actividad, siendo los Capítulos 1000, Servicios Personales y 2000, Materiales y Suministros, los que reportaron un ejercicio menor con 210,462.87, correspondiente al 21.35%, y 18,832, siendo el 30.26% respectivamente.

En términos de lo anterior, con motivo de la implementación del voto electrónico a través del SEI para la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y la Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020, la DEPCyC ejerció el gasto que le fue autorizado dentro de los montos presupuestados, habiéndose detectado economías de acuerdo con el análisis realizado, por lo que no se detectaron observaciones en este rubro.

  
  




N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

4. VERIFICACIÓN DE LOS ACUERDOS APROBADOS, ACTAS, MINUTAS Y REUNIONES DEBIDAMENTE FORMALIZADOS POR EL CONSEJO GENERAL, LOS COMITÉS, LAS COMISIONES Y LA JUNTA ADMINISTRATIVA.

a) Revisión de la normatividad

Con el fin de verificar el cumplimiento de las actividades emanadas tanto de los Acuerdos aprobados, como de los trabajos y los compromisos suscritos por el máximo órgano de este Instituto, así como de sus Comités y Comisiones, se llevó a cabo el análisis de los siguientes:

- Acuerdo IECM/ACU-CG-077/2019 por el que se aprobaron los Lineamientos Generales del Sistema Electrónico por Internet (SEI) del Instituto Electoral.
- Acuerdo IECM/ACU-CG-079/2019 por el que se aprobó la Convocatoria única para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021.
- Acuerdo CPCyC/056/2019 por el que se aprobó la "Estrategia Operativa y de Capacitación, para la integración de Mesas Receptoras de Votación y Opinión para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020, y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021".
- Acuerdo CPCyC/057/2019 por el que se aprobó el Proyecto sobre el contenido de los materiales para la capacitación a las y los responsables de Mesas Receptoras de Votación y Opinión y Mesas Receptoras de Votación y Opinión por el Sistema Electrónico por Internet (SEI) para la Elección 2020 y de la Consulta 2020 y 2021.

  
  


N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

- Acuerdo IECM/ACU-CG-110/2019 por el que se aprobó el contenido de los materiales para la capacitación a las y los responsables de Mesas Receptoras de Votación y Opinión y Mesas Receptoras de Votación y Opinión por el Sistema Electrónico por Internet (SEI) para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y de la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021.

Del análisis de lo anterior, se pudo establecer que el Instituto a través de la Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación contó con un documento rector para la implementación de la capacitación, e integración de Mesas Receptoras de Votación y Opinión correspondiente para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020, y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021, con el fin de implementar en coordinación con las Direcciones Distritales las labores inherentes al registro, capacitación, designación y entrega de nombramientos de las personas que integrarían y operarían las Mesas Receptoras de Votación y Opinión.

b) Capacitación a Responsables de Mesa Receptora de Votación y Opinión.

Ahora bien, conforme a la Estrategia Operativa en su apartado 4. Responsabilidades, la DEPCyC se encargó de diseñar los criterios, coordinar y dar seguimiento al desarrollo de las actividades relacionadas con el proceso para la integración de Mesas, a fin de subsanar situaciones que entorpezcan la aplicación de la Estrategia. Aunado a ello, las Direcciones Distritales (DD) estuvieron a cargo de la implementación de las actividades de la Estrategia (reclutamiento, selección, capacitación, designación y entrega de nombramientos).

Además de ello, se contó con un Sistema Informático del Programa de Capacitación para la Elección y Consulta Ciudadana 2020 (SIPCECC 2020), a través del cual las DD se encargaron de registrar la información en el sistema con las evidencias







N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento
Áreas o Unidades Administrativas:	Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021	Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

correspondientes; por otro lado, la DEPCyC realizó un seguimiento diario al sistema, mediante la generación de reportes sobre los avances y datos estadísticos del proceso.

Con relación al periodo para impartir la capacitación, se establece que a fin de garantizar que las Mesas se integraran con ciudadanos capacitados y designados, se impartiría la teoría y la práctica desde el 01 de febrero hasta el 15 de marzo de manera excepcional.

Asimismo, en el apartado 6.1 Estrategia Operativa se establece que la selección de los Responsables de Mesa contaría con cuatro etapas divididas de la siguiente manera:

Etapas	Periodo
Registro	16 de enero - 28 de febrero de 2020
Capacitación teórica	
Designación	1-28 de febrero de 2020
Nombramiento	
Capacitación práctica	1 de febrero - el 15 de marzo de 2020

En el apartado 6.2 Estrategia de Capacitación, dentro de las Características de la capacitación señala: "La capacitación se impartirá en dos sesiones o etapas, con duración de 120 minutos cada una (...)", es decir, 240 minutos en total por las dos etapas.

En este sentido, mediante oficio número IECM/DEPCyC/258/2021 de fecha 06 de mayo de 2021, la DEPCyC remitió a este Órgano Interno de Control, las evidencias de las Listas de asistencia a la capacitación de las personas que fungirían como Responsables de Mesa. En virtud de lo anterior, la Dirección remitió un total de 517 archivos consistentes en las Listas de asistencia a la capacitación de Responsables de Mesa como parte del segundo requerimiento de información.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten mark]*

*[Handwritten mark]*

N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

De la revisión a dichos listados, se observó que las evidencias presentadas para este rubro no se apegan a lo establecido en la normatividad, ya que, en algunos casos, la capacitación se impartió en una sola sesión con una duración total de 60 minutos y no en 2 etapas de 120 minutos cada una como se estableció en la Estrategia, y sí como se muestra a continuación:

- ☒ El Distrito 02 reportó con fecha 10/03/20 la capacitación en las etapas 1 y 2, con duración de 90 minutos cada una.
- ☒ El Distrito 06 reportó con fecha 15/03/20 la capacitación en las etapas 1 y 2, con duración de 60 minutos cada una.
- ☒ El Distrito 21 reportó 2 capacitaciones de fecha 15/03/20, impartiendo al mismo tiempo las etapas 1 y 2 con una duración de 60 minutos en total.
- ☒ El Distrito 27 reportó con fecha 15/03/20 la capacitación en las etapas 1 y 2 de 60 minutos cada una.

Adicionalmente, como parte del análisis de las 517 listas de asistencia a la capacitación de Responsables de Mesa, se encontró que 12,373 personas se capacitaron; de éstas, 6,567 personas se capacitaron en etapa 1 (etapa teórica) y 5,803 personas se capacitaron en etapa 2 (etapa práctica); 3 personas recibieron capacitación en etapas 1 y 2 en el mismo horario; 259 personas dijeron no haber recibido el material de los cursos; 1,185 personas no firmaron de recibido en las listas correspondientes a la entrega del material; y finalmente, 1 lista con 23 personas registradas carecía de la columna relacionada con la entrega de material.

Derivado de lo anterior se concluye que las listas de asistencia presentadas, carecen de elementos que den certeza de la participación en los cursos y la entrega de material, por lo cual se observa que no se atendieron a cabalidad los tiempos destinados a las capacitaciones establecidos en la mencionada Estrategia, por lo que a partir de estos hallazgos es necesario atender las recomendaciones correspondientes.

c) Actividades de acompañamiento y seguimiento a la Capacitación

La Dirección Ejecutiva remitió información complementaria a través de una Nota informativa acompañada de evidencia fotográfica relativa al cumplimiento a lo establecido en la Estrategia Operativa en su apartado 6.2 Estrategia de capacitación, donde se indica que "la Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación brindará





N° de Auditoría: 02/21	Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:	Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:	"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021	Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

acompañamiento, atención y asesoría durante el proceso de capacitación". A través de este documento, la DEPCyC informó que se hizo del conocimiento de los Titulares y Encargados de Despacho de los Órganos Desconcentrados a través de la Unidad Técnica de Archivo Logística y Apoyo a los Órganos Desconcentrados (UTALAOD) mediante el oficio IECM/UTALAOD/0326/CE/20201, de fecha 14 de febrero del año 2020, de las visitas de acompañamiento que se llevarían a cabo de conformidad con el calendario de cursos programados en el Sistema Informático de Programa de Capacitación para la Elección y Consulta Ciudadana 2020 (SIPCECC 2020).

En virtud de lo anterior, se reporta que dichas visitas consistieron en brindar acompañamiento, atención y asesoría durante el desarrollo de las temáticas de capacitación en primera y segunda etapa, con el fin de presenciar el proceso de capacitación, así como solventar dudas que pudieran generarse con relación a las funciones que serían desempeñadas por las personas responsables de Mesa. Las visitas se llevaron a cabo conforme a lo siguiente:

Fechas de acompañamiento a las Direcciones Distritales

DD	Febrero	Marzo	DD	Febrero
1	15		17	16
2	20		18	16
3	16		19	18
4	15		20	15
5	20, 27	6 y 7	21	15
6	19		22	15
7	16		23	16
8	18		24	15
9	15		25	17
10	18 y 23		26	16
11	22		27	15
12	19		28	16
13			29	15
14	21		30	15
15	15		31	22
16	15		32	19 y 23
			33	21

Fuente: SIPCECC 2020

*[Handwritten signature]*

<b>N° de Auditoría:</b> 02/21		<b>Tipo de actividad:</b> De cumplimiento
<b>Áreas o Unidades Administrativas:</b>		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación
<b>Rubro o Aspecto Revisado:</b>		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"
<b>Fecha de Inicio:</b> 08/02/2021	<b>Fecha de Conclusión:</b> 20/11/2021	<b>Ejercicio Auditado:</b> 2020

Asimismo, la DEPCyC reportó que a fin de dar cumplimiento con las actividades previstas en el Manual de Geografía, Organización y Capacitación para la Preparación y Desarrollo de la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y de la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021, las áreas involucradas llevaron cabo una videoconferencia con Titulares de los Órganos Desconcentrados 5, 9, 12 y 13 (Distritos donde se implementaría el voto electrónico) y los integrantes de sus equipos de trabajo, con el objetivo de desahogar dudas, así como proporcionar asesoría y orientación operativa relacionadas con la operación del SEI. Este hecho tuvo verificativo con fecha 11 de marzo de 2020.

Los temas abordados durante la reunión fueron los siguientes:

- La entrega y uso de Códigos QR, principales y adicionales, para la habilitación y operación del Sistema Electrónico por Internet (SEI), en Mesas Receptoras de Votación y Opinión (MRVyO).
- La ejecución de prueba de envío y recepción, de los NIP de acceso al SEI en MRVyO, para todos los Responsables de Mesa que operarían el SEI el 15 de marzo de 2020.
- El tratamiento que se daría a las ciudadanas y ciudadanos que hubieran votado y opinado mediante el SEI vía remota, y que se presentarían a alguna MRVyO con SEI.
- La carga de iPads previamente a la Jornada del 15 de marzo de 2020.
- El apoyo de Soporte Técnico para el sábado 14 de marzo de 2020.

Se verificó que la participación de la DEPCyC consistió tanto en realizar la invitación al personal de las Direcciones Distritales a la videoconferencia (a través de la UTALAOD), con áreas ejecutivas y técnicas, como en presenciar el desarrollo de dicha videoconferencia, para en caso de ser necesario, brindar atención ante cualquier duda o comentario respecto de los temas en materia de capacitación para la operación del SEI.

Por lo que, derivado de las actividades realizadas, se concluyó que las acciones ejecutadas por la DEPCyC se realizaron en lo general, en apego a los ordenamientos vigentes.







N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

5. VERIFICACIÓN DE LA EVIDENCIA DE LA PARTICIPACIÓN DE LA DEPCYC EN EL PROGRAMA DE CAPACITACIÓN A LOS RESPONSABLES DE MESAS RECEPTORAS DE VOTACIÓN Y OPINIÓN, APLICADO PARA LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA ELECTRÓNICO POR INTERNET.

En el marco de la implementación del voto electrónico mediante el SEI, la DEPCyC elaboró materiales de apoyo y capacitación para preparar a las personas que fungirían como Responsables de Mesa para la votación y opinión a través de iPads, a fin de recibir la capacitación correspondiente conforme a sus funciones para el llenado de documentación electiva, instalación de Mesa, recepción de votos y opiniones (en papel o por SEI), transcripción de resultados de la votación emitidos por el SEI, integración de expedientes de Mesa, clausura de Mesa y entrega de paquetes electivos al Órgano Desconcentrado. Del análisis a la información recibida se encontró lo siguiente:

- a) Curso-taller. Las funciones de las personas responsables de mesa con Sistema Electrónico por Internet para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021. Etapa 1 (teórica-conceptual).

A través de este material se instruyó a los asistentes sobre la labor del IECM, la Ley de Participación Ciudadana de la Ciudad de México, sobre aspectos generales de la Convocatoria Única de la Elección de COPACO 2020 y Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021, las modalidades y mecanismos de votación y opinión a través de boletas impresas y a través del SEI, qué son las COPACO, sobre cómo funciona el Presupuesto Participativo, sobre las etapas de la Consulta, el paso a paso de la Jornada Única desde la instalación de las mesas hasta la clausura de estas y sobre el envío de los paquetes electivos.

A su vez, se brindó información para la emisión del voto a través del SEI, el paso a paso para la operación dentro del Sistema con el apoyo de las iPads y de aquellas situaciones que pudieran presentarse durante la jornada, así como las posibles soluciones.

Por último, se puso a consideración de las personas Responsables de Mesa, los números del Centro de Atención Telefónico para reportar posibles fallas del equipo y/o del SEI, ya que ahí se proporcionaría una asistencia remota en caso de

N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

presentarse alguna problemática que no pudiera resolverse de conformidad con las situaciones previstas y estudiadas en la capacitación.

La capacitación se acompañó de la "Guía para el desarrollo de la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021 en Mesas Receptoras de Votación y Opinión con SEI"; material que proporcionó los elementos necesarios para llevar a cabo las actividades correspondientes a la Jornada Única integrando la modalidad de voto electrónico, con el fin de instruir sobre la operación del SEI para la recepción de voto y opinión a través de este medio; asimismo, se incluyó un apartado relativo a la resolución de contingencias que pudieran presentarse durante la operación del sistema.

b) Curso-taller. Las funciones de las personas responsables de mesa para la elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021. SEI. Etapa 2 (práctica-procedimental).

En este documento se abordaron aspectos relacionados con la etapa teórica-conceptual, presentándose la documentación y materiales electivos y auxiliares que se usarían para la elección y la consulta así como el llenado y manejo de estos; se contempló una actividad de armado de urnas y mampara para el uso del SEI; se incluyó el abordaje del Guión de Simulacro así como un ejercicio integrador de práctica de la jornada con el uso de los iPads; se presentaron situaciones hipotéticas durante la jornada y por último, se instó al intercambio de experiencias para externar dudas sobre la capacitación.

Derivado de la revisión los materiales de capacitación y de apoyo a la capacitación se determinó que los mismos cumplieron con los elementos esenciales para el cumplimiento de los objetivos de capacitación.

6. VERIFICACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE LA DEPCYC REALIZADAS PREVIO, DURANTE Y POSTERIOR AL DESARROLLO DE LA JORNADA CORRESPONDIENTE A LA CONSULTA 2020-2021 Y ELECCIÓN DE LAS COPACO 2020.





N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

En el análisis de la información para este rubro se revisaron las acciones y evidencias que el área remitió mediante archivos electrónicos los documentos denominados "Reporte de actividades DEPCyC antes-durante-posterior Jornada", el "Informe integral de actividades de preparación, durante y posteriores a la Jornada Única de la elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y de la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021, llevadas a cabo por las áreas ejecutivas y técnicas del Instituto Electoral de la Ciudad de México", así como un cuadro descriptivo con el listado de las actividades que la Dirección Ejecutiva remitió como evidencia documental de los trabajos realizados, de lo cual destaca lo siguiente:

- I. Con relación a las actividades previas a la Jornada correspondiente a la Consulta de Presupuesto Participativo y Elección de COPACO, la DEPCyC reportó las actividades que atendieron acciones derivadas de la Convocatoria Única para la Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021, mismas que forman parte de las actividades plasmadas en el Informe integral. Entre esas actividades se encuentran las siguientes:

- ✓ Elaboración de la Convocatoria Única;
- ✓ Colaboración en la elaboración del "Manual de Geografía, Organización y Capacitación para la Preparación y Desarrollo de la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y de la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021";
- ✓ Coadyuvancia en acciones de difusión de la Convocatoria Única;
- ✓ Seguimiento a la operación del sitio web institucional Plataforma Digital de Participación Ciudadana;
- ✓ Participación en videoconferencias con UTSI, DEOEyG y los Órganos Desconcentrados para la operación del SEI;
- ✓ Coadyuvancia en la preparación de materiales de votación y opinión;
- ✓ Seguimiento a los procesos de la Consulta de Presupuesto Participativo;
- ✓ Elaboración de la "Estrategia Operativa y de Capacitación para la integración de Mesas Receptoras de Votación y Opinión para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021";
- ✓ Elaboración de materiales didácticos y de apoyo para la capacitación de las personas que integraron las MRVyO;





N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

✓ Seguimiento al proceso de capacitación de las personas que integraron las MRVyO.

II. En cuanto a las actividades realizadas durante la Jornada Única, la DEPCyC reportó las acciones de seguimiento y acompañamiento que llevó a cabo en el marco de sus atribuciones, mismas que se encontraron referidas en el Informe integral, a saber:

- ✓ Seguimiento de bajas y sustitución de personas Responsables de MRVyO;
- ✓ Acompañamiento a la Secretaría de Seguridad Ciudadana, a la Fiscalía de Atención en Delitos Electorales, Direcciones Distritales, y Oficinas Centrales del IECM; y
- ✓ Participación en la elaboración del Cuestionario de retroalimentación y recuperación de experiencias del personal adscritos a las Direcciones Distritales en materia de geografía, organización, participación ciudadana y clima laboral.

III. En términos de las actividades posteriores a la celebración de la Jornada Única, la DEPCyC reportó las siguientes acciones:

- ✓ Presentación del reporte final sobre el Cuestionario de retroalimentación y recuperación de las experiencias del personal eventual contratado para los Órganos Desconcentrados.

En virtud de lo anterior, se revisaron y verificaron las evidencias de las actividades reportadas por el área, mismas que ponen de manifiesto los trabajos realizados antes, durante y posterior a la celebración de la Jornada Única, en el marco de la implementación del voto electrónico a través del SEI para la Consulta Ciudadana sobre Presupuesto Participativo 2020-2021 y la Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020, por lo que se concluye que la DEPCyC realizó las actividades concernientes a su participación y en el marco de sus atribuciones dando cumplimiento a lo establecido en la Convocatoria Única para la Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 y la Consulta de Presupuesto Participativo 2020 y 2021.





N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

f) LIMITANTES A LA AUDITORÍA.

La presente auditoría tuvo como limitantes para su desarrollo lo siguiente:

1.- La apertura no formal de auditoría, como consecuencia de la emergencia sanitaria generada por la pandemia por infección del SARS-CoV-2; virus, enfermedad por coronavirus COVID-19, y como resultado, previo a su actual reanudación, la suspensión temporal de actividades y la emisión de suspensión de términos y plazos de la Contraloría Interna en los Acuerdos de fechas 18 de marzo y 17 de abril del 2020.

2.- La importancia de dar cumplimiento en tiempo y forma al Programa Interno de Auditoría 2021 a cargo de esta Contraloría Interna, por lo que 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 de las áreas 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.

3.- En la auditoría se ejecutaron actividades en un 95% de manera virtual, es decir con información electrónica y escaneo de documentos, lo cual no genera la certeza de que los expedientes escaneados, remitidos como muestra, se encuentren en archivo completo y debidamente digitalizados.

4.- Las instalaciones del Instituto se encontraron parcialmente cerradas, lo que por un lapso determinado, impidió 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.

  
  


N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

g) CONCLUSIÓN Y RECOMENDACIÓN GENERAL.

De la revisión de la documentación relativa a la implementación del Sistema Electrónico por Internet para la Consulta Ciudadana sobre Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de las Comisiones de Participación Comunitaria 2020 por parte de la Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación, se concluye que la Dirección Ejecutiva conforme a lo indicado en la normatividad vigente al momento de la revisión, cumple parcialmente, dado que se pudo verificar el cumplimiento de las actividades que el área llevó a cabo en observancia de sus atribuciones; sin embargo, se detectaron acciones de mejora en relación a la implementación de mecanismos para el control de la asistencia del personal que acuda a capacitación, donde se garantice que esta sea oportuna, estableciendo acciones determinadas a seguir para llevar a cabo el seguimiento de la capacitación e informar los avances de los procesos encomendados, a fin de contar con personal capacitado para afrontar las necesidades derivadas de los procesos de participación ciudadana.

Contralor Interno

Dr. Francisco Calvario Guzmán



Subcontralor de Auditoría, Control  
y Evaluación

C.P. Juan Manuel Rodríguez Martínez





N° de Auditoría: 02/21		Tipo de actividad: De cumplimiento	
Áreas o Unidades Administrativas:		Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación	
Rubro o Aspecto Revisado:		"Sistema Electrónico por Internet durante la Consulta Ciudadana de Presupuesto Participativo 2020-2021 y Elección de Comisiones de Participación Comunitaria 2020"	
Fecha de Inicio: 08/02/2021		Fecha de Conclusión: 20/11/2021	Ejercicio Auditado: 2020

h) CÉDULAS DE OBSERVACIONES.

