

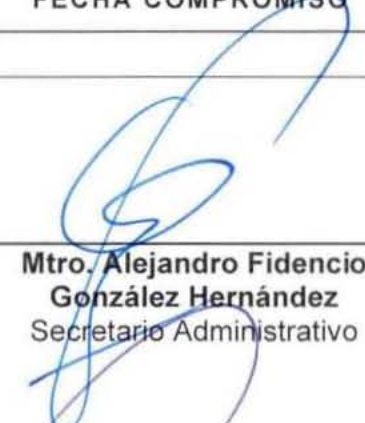



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO	1 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>NORMATIVIDAD</p> <p>De la revisión al marco normativo que regula la contratación en materia de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios del Instituto Electoral, se observó que en los Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México; Lineamientos para optimizar el presupuesto y realizar un gasto eficiente en el Instituto Electoral del Distrito Federal; Procedimiento para Traspaso de Recursos Presupuestales; Procedimiento para tramitar la requisición; Procedimiento para solicitar la elaboración y formalización de los contratos para la prestación de servicios y el arrendamiento de bienes muebles; Procedimiento para fincar un pedido; Procedimiento para solicitar la elaboración y formalización de los contratos para la prestación de servicios y el arrendamiento de bienes muebles; Procedimiento para pago a proveedores de bienes, servicios y otros gastos y el Procedimiento para realizar el registro contable de egresos, se hace mención a la Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente del Distrito Federal, sin embargo, esa Ley se abrogó el 30 de diciembre de 2018, a partir de la entrada en vigor de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, de conformidad con el artículo sexto transitorio.</p>	<p>Preventiva:</p> <p>1. La Secretaría Administrativa deberá realizar las acciones que considere procedentes para actualizar su marco normativo que regula su actuación, de conformidad a los ordenamientos vigentes.</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> C.P. Juan Carlos González Pimentel Director de Planeación y Recursos Financieros</p> <p>03/FEB/2022 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.

HOJA NÚMERO	2 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Causa: Deficiencias de control interno y supervisión.</p> <p>Efecto: Falta de actualización de la normatividad con las disposiciones vigentes.</p> <p>Fundamento Legal Debilidades de Control interno</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.

HOJA NÚMERO	1 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

REGISTROS CONTABLES

De la revisión a las cuentas de gasto números 51320_10_1002_3271 "Arrendamiento de Activos Intangibles"; 51330_04_0403_3362 "Servicios de Impresión" y 51360_09_0902_3611 "Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas gubernamentales", se observó lo siguiente:

Se identificaron registros contables que afectaron las cuentas de gastos con movimientos acreedores que no están justificados, toda vez que dichas cuentas contables son de naturaleza deudora.

Cuenta de gasto	Miles de pesos			Cuenta Pública 2020
	Movimientos cuentas de gasto			
	Total gasto (debe)	haber	Saldo en cuenta de gasto	
51320_10_1002_3271 "Arrendamiento de Activos Intangibles"	11,805.20	2,512.76	9,292.44	9,292.44
51330_04_0403_3362 "Servicios de Impresión"	13,199.10	8,129.75	5,069.35	5,069.35
51360_09_0902_3611 "Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales"	4,665.71	2,109.12	2,556.59	2,556.59

Preventiva:

1. La Secretaría Administrativa deberá implementar mecanismos de control y de supervisión a fin de asegurarse que el registro contable de los gastos, específicamente a los recursos presupuestales de ejercicios anteriores, se realice de conformidad con la naturaleza deudora de las cuentas de gasto en apego al Modelo de Asientos del Manual de Contabilidad Gubernamental del Instituto Electoral de la Ciudad de México.

De las acciones antes mencionadas deberá remitir a esta Contraloría Interna la evidencia documental que acredite su cumplimiento.

**Mtro. Alejandro Fidencio
González Hernández**
Secretario Administrativo

**C.P. Juan Carlos González
Pimentel**
Director de Planeación y
Recursos Financieros

03/FEB/2022
Fecha compromiso

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Benistain 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.**

HOJA NÚMERO	2 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Derivado de lo anterior, se revisaron 56 pólizas de diario sujetas a revisión de las cuales se observó que realizaron cargos a la cuenta 21_790_0401 "Otras provisiones a corto plazo" (Procesos de Participación Ciudadana 2019-2020) y abonos cuentas de gasto. Por lo que los registros acreedores en los auxiliares contables que afectaron la naturaleza de las cuentas de gasto no se encuentran considerados dentro del Modelo de Asientos para el registro contable del Manual de Contabilidad Gubernamental del Instituto Electoral de la Ciudad de México, vigente en 2020.</p> <p>Lo antes mencionado originó una anulación de movimientos, ya que se realizaron dos asientos contables afectando cuentas de pasivo diferentes y cuentas de gasto como se describe a continuación:</p> <p>1. Primer registro póliza de diario.</p> <p>Se realizaron cargos a la cuenta 21_790_0401 "Otras provisiones a corto plazo" (Procesos de Participación Ciudadana 2019-2020), con abono a las cuentas de gasto.</p> <p>2. Segundo registro póliza de diario.</p> <p>Reconocimiento de la obligación de pago: cargos a las cuentas de gasto con abono a la cuenta 21120_639 "Cuentas por pagar" (pasivo).</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.

HOJA NÚMERO	3 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>3. Tercer registro cancelación del pasivo y pago.</p> <p>Cancelación de la obligación: cargos a la cuenta 21120_639 "Cuentas por pagar" con abono a la cuenta 11120_1_10103 "Bancos/Tesorería".</p> <p>Lo anterior, incumplió el Manual de Contabilidad, Capítulo V, Modelo de asientos para el registro contables.</p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Normas Generales de Programación, Presupuesto y Contabilidad del Instituto Electoral de la Ciudad de México, Título Quinto, "De los sistemas de Contabilidad ", Capítulo I, "De la Contabilidad", Artículo 64 fracción VI que señala: "Asegurar el registro total de las operaciones y actos o actividades y garantizar que se asienten correctamente, mediante los sistemas de control y verificación internos necesarios".</p> <p>Procedimiento para realizar el registro contable de egresos, actividad 4 que señala que el Departamento de Análisis e Información Contable dice: "Revisa el registro contable, así como la redacción de la póliza y turna a la Subdirección de Contabilidad para que autorice el registro contable y el pago respectivo".</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Benistain 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.

HOJA NÚMERO	4 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Causa: Deficiencias en el registro contable de los egresos.</p> <p>Efecto: La información de las cuentas de gasto no refleje el gasto real al cierre del ejercicio.</p> <p>Fundamento Legal Manual de Contabilidad, Capítulo V, Modelo de asientos para el registro contable.</p> <p>Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p> <p>Normas Generales de Programación, Presupuesto y Contabilidad del Instituto Electoral de la Ciudad de México.</p> <p>Procedimiento para realizar el registro contable de egresos.</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant

Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Beistain Garza
Subdirectora de Auditoría

AUTORIZÓ

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

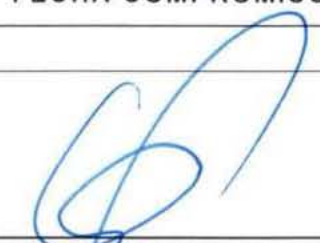
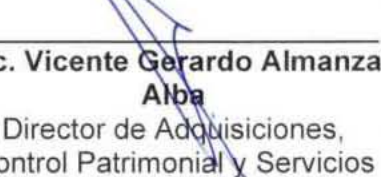


CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO 1 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA: 03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 03
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>REQUISICIONES Y FORMALIZACIÓN DE LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO</p> <p>Con la finalidad de verificar el gasto comprometido, se determinó lo siguiente:</p> <p>De la partida presupuestal 3221 "Arrendamiento de Edificios", se revisaron 27 contratos de arrendamiento por un monto de 13,099.86 miles de pesos para el uso de oficinas y/o representación oficial de los Distritos Electorales de lo que se observó lo siguiente:</p> <p>Las requisiciones números 162 a 186 fueron tramitadas el 27 de enero de 2020, y la 413, el 31 de enero de 2020, según sello de recepción de la Dirección de Planeación y Recursos Financieros; fechas posteriores a las vigencias señaladas en los contratos de arrendamiento del 1 de enero al 31 de diciembre 2020.</p> <p>En la partida 3271 "Arrendamiento de Intangibles", se revisó un monto ejercido por 11,568.23 miles de pesos, y se observó que las requisiciones 19 y 34 se tramitaron el 17 de enero de 2020 y la vigencia del contrato celebrado con la empresa Oracle de México, S.A. de C.V. fue a partir del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.</p>	<p>Preventiva:</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa deberá establecer mecanismos de control para garantizar que, previo a la renovación o celebración de los contratos de arrendamiento, se cuente con suficiencia presupuestal y que el contrato se formalice a más tardar a la fecha del inicio de la vigencia del contrato.</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> Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p><u>03/02/2022</u> Fecha compromiso</p>

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant

Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Bernstein 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.

HOJA NÚMERO	2 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	03
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>De la partida 3611 "Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales", se revisaron 2,398.34 miles de pesos y se observó que las requisiciones números 30 y 33 fueron tramitadas el 17 de enero de 2020 y la vigencia del contrato celebrado con Outdoor Marketing, S.A. de C.V. fue el 2 de enero al 19 de marzo de 2020.</p> <p>Adicionalmente se observó que los contratos de arrendamiento se formalizaron un mes después de la vigencia de estos, es decir en febrero de 2020, aun cuando la vigencia correspondió a partir del 1 y 2 de enero de 2020.</p> <p>Lo anterior, incumplió los artículos 7 y 58 fracción I, de la Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, vigente en 2020, que señalan:</p> <p>Artículo 7. La autonomía presupuestaria y de gestión otorgada a los Órganos Autónomos y de Gobierno a través de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en su caso, de disposición expresa contenida en las respectivas leyes de su creación, comprende: [...]</p> <p>II. Será responsabilidad exclusiva de las unidades administrativas y de los servidores públicos competentes, manejar, administrar y ejercer sus presupuestos sujetándose a sus propias leyes, así como a las normas que</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.

HOJA NÚMERO	3 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	03
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>al respecto se emitan en congruencia con lo previsto en esta Ley, en todo aquello que no se oponga a las normas que rijan su organización y funcionamiento.</p> <p>Artículo 58. [...] I. Que cuenten con suficiencia presupuestal en la o las partidas que se vayan a afectar, previo a la celebración del compromiso.</p> <p>Causa: Omisión en el cumplimiento de la normatividad aplicable.</p> <p>Efecto: Falta de seguridad en los contratos de arrendamiento.</p> <p>Fundamento Legal Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de los Recursos de la Ciudad de México, vigente en 2020.</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.

HOJA NÚMERO	1 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	04
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>CELEBRACIÓN DE LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES</p> <p>De la revisión a las condiciones contractuales se observó que, de los 27 contratos de arrendamiento de inmuebles revisados, en 21 tienen estipulada la cláusula mediante la cual el arrendatario se obliga a entregar a la arrendadora el depósito en garantía, y en 6 contratos (CAI 13-20, CAI-14-20, CAI-16-20, CAI-24-20, CAI-25-20 y CAI-26-20), no incluye dicha cláusula.</p> <p>Por lo anterior, a fin de garantizar los criterios de economía, eficacia, eficiencia, imparcialidad y honradez que aseguren las mejores condiciones de oferta, oportunidad, precio, calidad, financiamiento y demás circunstancias pertinentes, se debe establecer la cláusula de garantía, en todos los contratos de arrendamiento de inmuebles.</p> <p>Causa:</p> <p>Omisión en el cumplimiento de la normatividad aplicable.</p>	<p>Preventiva</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa deberá homologar los contratos de arrendamiento de inmuebles, en todas las cláusulas.</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> Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p>03/02/2022 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.

HOJA NÚMERO	2 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	04
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Efecto:</p> <p>Falta de homogeneidad de las condiciones contractuales en los contratos de arrendamiento.</p> <p>Fundamento Legal</p> <p>Debilidades de control Interno</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Beristain Garza
Subdirectora de Auditoría

AUTORIZO

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






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

HOJA NÚMERO 1 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA: 03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 05
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>ENTREGA DE FIANZAS</p> <p>De la revisión a 24 contratos y pedidos de las partidas 3271 "Arrendamiento de Activos Intangibles", 3362 "Servicios de Impresión" y 3611 "Difusión por radio, televisión y otros medios de mensajes sobre programas y actividades gubernamentales" sujetas a revisión, se verificó el cumplimiento de la presentación de la fianza equivalente al 10% del monto contratado sin considerar el IVA, a fin de garantizar el cumplimiento de las obligaciones contractuales, al respecto, se observó que la empresa Manatie Prod, S.A. de C.V. presentó el recibo de caja número 13893, con sello del 30 de julio de 2020, y la firma del contrato se realizó el 17 de julio de 2020, con 9 días hábiles de retraso y la prestadora de servicios Yasmin Esmirna Flores Merino presentó recibo de Caja número 13926 con sello del 14 de septiembre de 2020, y la firma del pedido se realizó el 11 de septiembre de 2020, con 1 día hábil de atraso, correspondientes a los pedidos 20-49, 20-70 y 20-80, respectivamente.</p> <p>Lo anterior, en incumplimiento al numeral 79 de los Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México, que señala:</p>	<p>Preventiva:</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa deberá establecer mecanismos de control para garantizar que las garantías de cumplimiento se otorguen a la fecha de la firma del pedido.</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> Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p> C.P. Juan Manuel Rodríguez Martínez Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación</p> <p>03/02/2022 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.

HOJA NÚMERO	2 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	05
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>"79. Las garantías que deban otorgarse por contratos o pedidos conforme a estos Lineamientos, se constituirán a favor del Instituto [...], mismas que <u>se otorgarán al momento de su firma.</u></p> <p>Los pedidos señalan: [...] Asimismo deberá presentar <u>la garantía de cumplimiento del pedido a la firma del mismo.</u></p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México</p> <p>Artículo 7. Las Personas Servidoras Públicas observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de transparencia como principio rector, disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, las Personas Servidoras Públicas observarán las siguientes directrices:</p> <p>I. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;</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.

HOJA NÚMERO	3 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	05
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Procedimiento para fincar un pedido, punto 5 Políticas de operación, tercer párrafo que señala:</p> <p>"La DACPyS a través de las SA's y específicamente la DIAySM es el responsable de la elaboración de los pedidos y sus modificaciones, y su registro en el sistema que para tal efecto establezca el Instituto, así como de la formalización de los mismos."</p> <p>Catálogo de Cargos y Puestos de la Rama Administrativa</p> <p>Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p>"Vigilar la formalización de los pedidos de compra, los contratos de obras y de adquisición de bienes y servicios requeridos, previo cumplimiento de las formalidades jurídicas y normativas establecidas, para que, en caso de incumplimiento por parte de él o los proveedores o prestadores de servicios, se notifique al Comité de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios para los efectos conducentes."</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.

HOJA NÚMERO	4 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	05
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Subdirector de Adquisiciones</p> <p>"Vigilar la oportuna emisión y formalización de contratos, pedidos y ordenes de servicio derivado de adjudicaciones directas, concursos de invitación restringida y licitaciones públicas a fin de asegurar el suministro de bienes y servicios al Instituto Electoral."</p> <p>Jefe de Departamento de Investigación, Análisis e Investigación de Mercado</p> <p>"Supervisar la elaboración de pedidos y órdenes de servicios, para que una vez aprobado, gestione su formalización con los proveedores correspondientes."</p> <p>Causa: Omisión en la aplicación de los términos estipulados para la entrega de fianza.</p> <p>Efecto: Falta de seguridad que provee la fianza para el cumplimiento del pedido.</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Benistain 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.

HOJA NÚMERO	5 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	05
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Fundamento Legal</p> <p>Lineamientos en materia de adquisiciones, arrendamientos y prestación de servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México.</p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad De México</p> <p>Procedimiento para fincar un pedido</p> <p>Catálogo de Cargos y Puestos de la Rama Administrativa</p> <p>Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Benistain Garza
Subdirectora de Auditoría

AUTORIZO

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






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

HOJA NÚMERO	1 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	06
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>DEPÓSITOS EN GARANTÍA DE LOS CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO</p> <p>Partida presupuestal 3221 "Arrendamiento de Edificios"</p> <p>De los 27 contratos revisados, en 21 se incluye la cláusula mediante la cual el arrendatario se obliga a entregar al arrendador el depósito en garantía, al respecto, se solicitó a la Secretaría Administrativa proporcionara los depósitos en garantía a fin de verificar su cumplimiento, sin embargo, de la información recibida no se pudo constatar que se hayan realizado dichos depósitos en garantía de acuerdo a lo estipulado en la cláusula décima primera que señala: "Depósito", El "ARRENDATARIO" se obliga a entregar a los "ARRENDADORES", por concepto de depósito en garantía, el monto correspondiente a un mes de pensión rentística, el cual asciende a la cantidad de [...].</p> <p>En caso de que las "PARTES" acuerden celebrar un nuevo contrato de arrendamiento respecto al "INMUEBLE", el depósito a que se hace referencia en el párrafo anterior, quedará como garantía del contrato a celebrarse el año inmediato siguiente, actualizándose, en su caso, el monto del mismo, de acuerdo al incremento pactado al importe de la renta mensual."</p>	<p>Preventiva</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa, en el ámbito de sus atribuciones, deberá promover ante la instancia que corresponda los mecanismos de control para que se cuenten con el soporte documental que acredite el depósito en garantía estipulado en los contratos de arrendamiento.</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> Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p> C.P. Juan Manuel Rodríguez Martínez Subcontralor de Auditoría, Control y Evaluación</p> <p>03/02/2022 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.

HOJA NÚMERO	2 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	06
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Lo anterior, incumple la Cláusula Décima Primera de los contratos de arrendamientos, así como lo señalado en el Procedimiento para la contratación en arrendamiento de un inmueble, vigente en 2020.</p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México</p> <p>Artículo 7. Las Personas Servidoras Públicas observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de transparencia como principio rector, disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, las Personas Servidoras Públicas observarán las siguientes directrices:</p> <p>I. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;</p> <p>Causa: Omisión en la aplicación de los términos estipulados en el contrato.</p> <p>Efecto: No se garantiza los términos estipulados en el contrato.</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.

HOJA NÚMERO	3 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	06
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Fundamento Legal</p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México.</p> <p>Contratos de arrendamiento.</p> <p>Procedimiento para la contratación en arrendamiento de un inmueble.</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.

HOJA NÚMERO	1 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	07
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
-------------	---------------	------------------

ARRENDAMIENTO DEL DISTRITO 12

A fin de verificar el registro del momento contable comprometido, se revisó el contrato de arrendamiento número CAI-12-20 del Distrito 12 celebrado con el Hospital la Purísima Concepción y de Jesús Nazareno, Institución de Asistencia Privada, del cual se constató que se realizó el registro del compromiso, en la cuenta de orden número 82400_16_1622_3221 "Arrendamiento de Edificios" por el importe total según el contrato, que ascendió a 567.8 miles de pesos, con una vigencia del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020.

Asimismo, de la revisión a la póliza de egreso número 3066, seleccionada como muestra, se observó que la factura número B333176 fue emitida por un importe de 40.0 miles de pesos por la empresa Lomelín Hermanos Bienes Raíces, S.C., por orden y pago del Hospital la Purísima y no por 47.3 miles de pesos tal como lo estipulaba el contrato, es decir la factura no estipulaba el IVA.

Además, se observó que en el mes de diciembre se realizó un ajuste por 78.3 miles de pesos, lo que correspondía al IVA de los 12 meses de renta.

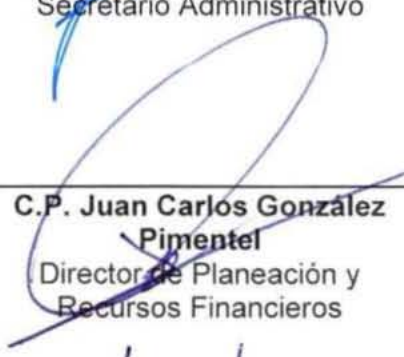
Por lo antes expuesto, se incumplió la cláusula cuarta del contrato de arrendamiento en la cual se estipula que el importe de la renta es de

Preventiva

1.- La Secretaría Administrativa deberá promover con la instancia que corresponda a fin de establecer mecanismos de control y supervisión para que, en lo subsecuente, en la elaboración de los contratos de arrendamiento de bienes inmuebles, en la cláusula de "Precio y Forma de pago" se estipule claramente las condiciones pactadas, a fin de garantizar su cumplimiento y que la información emanada de la contabilidad sea confiable.

De las acciones antes mencionadas deberá remitir a esta Contraloría Interna la evidencia documental que acredite su cumplimiento.


**Mtro. Alejandro Fidencio
González Hernández**
Secretario Administrativo


**C.P. Juan Carlos González
Pimentel**
Director de Planeación y
Recursos Financieros

03/FEB/2022
Fecha compromiso

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Baristain 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.

HOJA NÚMERO	2 de 2
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	07
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>\$40,787.93 más el IVA \$6,526.07</p> <p>Causa: Incongruencia en el monto pagado del contrato con lo estipulado.</p> <p>Efecto: No se garantiza el cumplimiento del contrato.</p> <p>Fundamento Legal Contrato de arrendamiento, cláusula cuarta.</p> <p>"CUARTA. PRECIO Y FORMA DE PAGO. Las "PARTES" convienen en que el precio mensual por el arrendamiento del "INMUEBLE" ascenderá a la cantidad de \$40,787.93 (cuarenta mil setecientos ochenta y siete pesos 93/100 M.N.), más el Impuesto al Valor Agregado, salvo disposición legal en contrario. [...]"</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

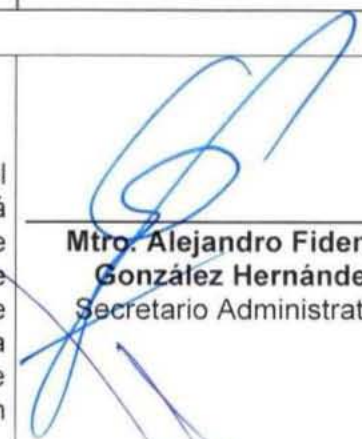

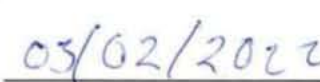


CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES.

HOJA NÚMERO	1 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	08
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>RECEPCIÓN DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS</p> <p>Con relación a la partida 3362 "Servicios de Impresión", se celebraron dos convenios de apoyo y colaboración con Talleres Gráficos de México, formalizados el día 30 de enero y 23 de marzo de 2020, se examinaron 15 oficios de solicitud de impresiones de los cuales 8 correspondieron a la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Geo estadística y 7 a la Dirección Ejecutiva de Educación Cívica y Construcción de Ciudadanía, a través de los cuales se solicitó al prestador de servicios diversas impresiones descritas en las facturas correspondientes, indicando la cantidad, descripción y la fecha de entrega; la recepción de las impresiones se realizaron a través de 97 órdenes de trabajo las cuales contienen el número de la orden de trabajo, la cantidad, descripción del trabajo, la fecha y las firmas del prestador del servicio, el Visto Bueno del proveedor y la firma de recepción del área requirente, sin embargo, se observó que 57 órdenes de servicio no cuentan con la fecha de recepción por parte de la Dirección Ejecutiva de Educación Cívica y Construcción de Ciudadanía y de la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y Geo estadística, por lo que no se acredita la prestación del servicio de conformidad al oficio de solicitud del servicio.</p>	<p>Preventiva:</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa, en el ámbito de sus atribuciones, deberá promover con la instancia que corresponda adopten medidas de control y supervisión para asegurarse que se cuente con la evidencia documental de las fechas en las que se prestaron los servicios pactados en los contratos.</p> <p>Además, deberán implementar mecanismos de control que compruebe la prestación de los servicios de impresión a la fecha solicitada.</p>	<p> Mtro. Alejandro Fidencio González Hernández Secretario Administrativo</p> <p> Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p> 05/02/2022 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 Seguimiento



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

HOJA NÚMERO	2 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	08
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Por lo anterior, se incumplió el segundo párrafo de la cláusula tercera "Pedidos" del convenio de fecha 23 de marzo de 2020, que señala: Tercera Pedidos. La impresión de las publicaciones institucionales y los materiales se realizará por "TGM" se compromete a dar cumplimiento en tiempo y forma a la solicitud de impresión, una vez recibida la misma, según lo acordado previamente por las personas responsables operativas. Asimismo, la recepción de la solicitud se hará constar a través del acuse de recibo correspondiente en el que se asentará la fecha, hora nombre y firma del responsable operativo de "TGM".</p> <p>Por lo referido, se incumplió la cláusula séptima "Compromisos", inciso d), del convenio abierto de apoyo y colaboración sin número del 30 de enero de 2020, la cual establece: "Para el cumplimiento del objeto del presente Convenio, las 'Partes' convienen desarrollar las actividades que, en forma enunciativa más no limitativa, a continuación, se señalan:</p> <p>"1. De 'TGM' [...]</p> <p>"d) Atender en tiempo y forma las solicitudes de impresión, que formule el 'IECM' en términos de la Cláusula Tercera del presente acuerdo..."</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Benistain Garza
Subdirectora de Auditoría

AUTORIZÓ

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



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

HOJA NÚMERO	3 de 3
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	08
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, artículo 51, que señala:</p> <p>"Las personas titulares de las Unidades Responsables del Gasto y las personas servidoras públicas encargados de su administración adscritos a la misma Unidad Responsable del Gasto, serán los responsables del manejo y aplicación de los recursos, [...] <u>de que los compromisos sean efectivamente devengados</u>, comprobados y justificados; de la guarda y custodia de los documentos que los soportan; ..."</p> <p>Causa: Omisión en lo estipulado de los pedidos.</p> <p>Efecto: Control inadecuado de la recepción de los servicios.</p> <p>Fundamento Legal Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México.</p> <p>Pedido.</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 Seguimiento





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

HOJA NÚMERO	1 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	09
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	178,289.25
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>ENTREGA DE BIENES</p> <p>Con relación al pedido número 20-49, celebrado con la empresa Manatie, S.A. de C.V., para la adquisición de 1000 memorias USB con impresión, la Dirección de Implementación de Políticas de Género, informó que se adquirieron para almacenar los archivos electrónicos del "Protocolo de acciones para evitar, erradicar y atender la violencia política de género en cumplimiento" y la "Evaluación de la incidencia de la violencia contra las mujeres en el contexto del proceso electoral 2017-2018", para su distribución en diversas actividades inherentes al proceso electoral local ordinario 2020-2021 y que derivado de la emergencia sanitaria que se ha presentado como medida de protección de las personas servidoras públicas así como candidatas a distintos puestos de elección popular y con el fin de minimizar los efectos de la pandemia, no les fue posible realizar la entrega de las memorias como lo tenían previsto.</p> <p>Adicionalmente, se realizó inspección física el día 18 de octubre de 2021, en las instalaciones de la Unidad Técnica de Género y Derechos Humanos, en la cual se constató que las 1000 USB con impresión se encuentran pendientes de entrega y bajo resguardo de Dirección de Implementación de Políticas de Género.</p>	<p>Preventiva:</p> <p>1.-La Secretaría Administrativa en el ámbito de sus atribuciones, deberá promover con las instancias que corresponda mecanismos de control y supervisión para garantizar que los servicios se destinen para los fines señalados en el pedido.</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> Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p><u>03/02/2022</u> 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.

HOJA NÚMERO	2 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	09
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	178,289.25
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Del pedido número 20-74, de la empresa GVG Grupo Gráfico, S.A. de C.V., para la impresión de 10,000 libretas de forma francesa, presentó la remisión número 925 con el sello de entrada al Almacén del 27 de octubre del 2020, de conformidad con la fecha pactada en el pedido (30 de octubre del 2020) y con el Visto Bueno de la Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana y Capacitación así como la entrega de 9830 libretas mediante 68 acuses de entrega en diferentes fechas desde (18 de diciembre de 2020, 20, 21 y 29 de julio de 2021).</p> <p>Con fecha 18 de octubre de 2021, se realizó la inspección física en la Dirección Ejecutiva de Participación Ciudadana comprobando que de las 10,000 libretas recibidas, solo se entregaron 9,830, quedando pendientes de entregar 170 y están bajo resguardo de la Jefatura de Unidad de Participación Ciudadana.</p> <p>Respecto al pedido número 20-87 celebrado con Jonathan Herrera Anaya para la impresión de 1000 ejemplares del libro Álbum para que el personal del Instituto Electoral de la Ciudad de México, pueda identificar y prevenir conductas de violencia laboral en términos de la NOM-035-STPS-2018, factores de riesgo psicosocial en el trabajo, proporcionó copia del escrito del 20 de noviembre de 2020, mediante el cual el prestador del servicio hizo entrega de los 1000 ejemplares, con sello de entrada al Almacén del 20 de noviembre de 2020, fecha de entrega pactada en el pedido.</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.

HOJA NÚMERO	3 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	09
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	178,289.25
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>Además entregó copia del oficio número IECM/UTGyDH/058/2021, del 29 de abril de 2020, mediante el cual la Titular de la Unidad Técnica de Género y Derechos Humanos envió a la Unidad Técnica de Archivo, Logística y Apoyo a Órganos Desconcentrados, 36 sobres con Libros Álbum según anexo donde se aprecia la fecha y firma del personal que recibió los 599 libros.</p> <p>Respecto a los 401 ejemplares restantes informó que se encuentran en resguardo de la Unidad Técnica de Género y Derechos Humanos.</p> <p>Por lo anterior, se realizó inspección física el 18 de octubre de 2021, constatando que de 11 libros no se elaboró el acuse de la entrega, por lo que no se pudo comprobar su destino y 369 no han sido entregados.</p> <p>De lo anterior se desprende que, a la fecha de la presente auditoría, 30 de octubre de 2021, las áreas operativas no entregaron la totalidad de libretas, libros y USB impresas, adquiridos con recursos del ejercicio 2020, por lo que no se garantiza que el ejercicio de los recursos por parte del Instituto se apegue a lo establecido a los principios de eficiencia y utilización óptima de dichos recursos y tampoco se llevaron a cabo acciones suficientes para su oportuna distribución en cumplimiento a sus programas o metas institucionales, lo que incumple el artículo 7, fracciones I y VI de la Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México que a la letra dice:</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.

HOJA NÚMERO	4 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	09
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	178,289.25
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>"Artículo 7. Las Personas Servidoras Públicas observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de transparencia como principio rector, disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva aplicación de dichos principios, las Personas Servidoras Públicas observarán las siguientes directrices:</p> <p>I. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;</p> <p>VI. Administrar los recursos públicos que estén bajo su responsabilidad, sujetándose a los principios de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y honradez para satisfacer los objetivos a los que estén destinados;"</p> <p>Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, artículo 51, que señala:</p> <p>"Las personas titulares de las Unidades Responsables del Gasto y las personas servidoras públicas encargados de su administración adscritos a la misma Unidad Responsable del Gasto, serán los responsables del</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.

HOJA NÚMERO	5 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	09
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	178,289.25
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>manejo y aplicación de los recursos, [...] de que los <u>compromisos sean efectivamente devengados, comprobados y justificados</u>; de la guarda y custodia de los documentos que los soportan; ..."</p> <p>Procedimiento para fincar un pedido, punto 5 Políticas de operación, párrafo noveno que señala: "</p> <p>"Para el caso de los pedidos suscritos de materiales promocionales, [...], estos serán entregados directamente en las áreas requirentes de las mismas, sin que haya participación del DPC. <u>Siendo el área requirente responsable de su control y distribución</u> en cumplimiento de sus programas o metas institucionales."</p> <p>Causa Omisión en las disposiciones normativas que regulan su actuación.</p> <p>Efecto: Uso inadecuado de los recursos.</p> <p>Fundamento Legal Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México Procedimiento para fincar un pedido.</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.

HOJA NÚMERO	1 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	10
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>EVIDENCIA DOCUMENTAL DE LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO</p> <p>Respecto a la partida 3271 "Arrendamiento de activos intangibles", mediante el oficio número IECM/SA/1816/2021 de fecha 30 de septiembre del 2021, la Unidad Técnica de Servicios Informáticos por conducto de la Secretaría Administrativa proporcionó diversa información.</p> <p>A fin de verificar la documentación soporte que respalda la entrega de los licenciamientos, la Unidad Técnica de Servicios Informáticos informó mediante diversas notas informativas a la Secretaría Administrativa que los servicios fueron entregados a entera satisfacción. De la revisión se observó que no se cuenta con evidencia documental de los servicios como se describe en el anexo adjunto.</p> <p>Por lo anterior, incumplió lo establecido en Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, artículo 51, que señala:</p> <p>"Las personas titulares de las Unidades Responsables del Gasto y las personas servidoras públicas encargados de su administración adscritos a la misma Unidad Responsable del Gasto, serán los responsables del manejo y aplicación de los recursos, [...] <u>de que los compromisos sean efectivamente devengados, comprobados y justificados</u>; de la guarda y</p>	<p>Preventiva:</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa en el ámbito de sus atribuciones, deberá promover con las instancias que corresponda, mecanismos de control y supervisión a fin de garantizar que se cuente con la evidencia documental de los servicios (entregable) que se estipula en el Pedido y con el Visto Bueno del Titular de la Unidad.</p> <p>Además, deberá contar con el mecanismo de control a fin de identificar a los servidores públicos que tienen asignadas las licencias.</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> Lic. Vicente Gerardo Almanza Alba Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p><u>03/02/2022</u> Fecha compromiso</p>


ELABORÓ

SUPERVISÓ

AUTORIZÓ


Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista


L.C. Lydia Beristain Garza
Subdirectora de Auditoría


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



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

HOJA NÚMERO	2 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	10
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>custodia de los documentos que los soportan; ..."</p> <p>Además, incumplió lo establecido en los contratos y pedidos antes referidos.</p> <p>Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México</p> <p>De la Unidad Técnica de Servicios Informáticos. Atribuciones</p> <p>Artículo 29. A la Unidad Técnica de Servicios Informáticos corresponde:</p> <p>XI. Administrar las licencias de software propiedad del Instituto Electoral;</p> <p>Catálogo de cargos y puestos de la Rama Administrativa.</p> <p>Unidad Técnica de Servicios Informáticos</p> <p>7. Supervisar la gestión de los convenios, contratos y demás documentación que corresponda al área, en el ámbito de competencia.</p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad De México</p> <p>Artículo 7. Las Personas Servidoras Públicas observarán en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, los principios de transparencia como principio rector, disciplina, legalidad, objetividad, profesionalismo, honradez, lealtad, imparcialidad, integridad, rendición de cuentas, eficacia y eficiencia que rigen el servicio público. Para la efectiva</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Beustain 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.

HOJA NÚMERO	3 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	10
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>aplicación de dichos principios, las Personas Servidoras Públicas observarán las siguientes directrices:</p> <p>I. Actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones;</p> <p>Pedido, Entregables</p> <p>Causa: Omisión en la prestación del servicio.</p> <p>Efecto: No se tiene certeza de la erogación del recurso.</p> <p>Fundamento Legal</p> <p>Ley de Austeridad, Transparencia en Remuneraciones, Prestaciones y ejercicio de recursos de la Ciudad de México.</p> <p>Ley de Responsabilidades Administrativas de la Ciudad de México.</p> <p>Catálogo de cargos y puestos de la Rama Administrativa.</p>		

ELABORÓ

Mtra. Blanca Andrea Segura Guirant
Analista

SUPERVISÓ

L.C. Lydia Benjastain 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.

HOJA NÚMERO	4 de 4
NÚMERO DE AUDITORÍA:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	10
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
Unidad Técnica de Servicios Informáticos. Pedido, Entregables.		

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
ANEXO

HOJA NÚMERO	1 DE 4
NÚMERO REVISIÓN:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	10
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE REVISIÓN: Financiera

Partida: 3271 Arrendamiento de activos intangibles

	Contrato	Prestador del Servicio	Importe en Miles de Pesos	Descripción del Entregable por parte del proveedor	Observación
1	CP AD-001-20	Microsoft Corporation	5,981.0	Documento CPS (Customer Price Shett)	No se proporcionó documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
2	Pedido 20-61	Bigdigit Devops, S.A. de C.V.	603.9	Constancia emitida con la vigencia de la suscripción adquirida a favor del Instituto documento impreso o electrónico.	La constancia no se encuentra firmadas ni por el Proveedor ni por el Titular de la Unidad de Servicios de Informática y no se estipula la vigencia de la suscripción. No se proporcionó documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
3	Pedido 20-60	Ofi Productos de Computación, S.A. de C.V.	160.1	Constancia emitida por el proveedor con la vigencia de la renovación de la suscripción de las licencias adquiridas a favor del Instituto con el Visto Bueno del titular de la UTSI.	No se proporcionó la constancia ni documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
4	Pedido 20-62	Onlinet, S.A. de C.V.	392.9	Certificado que avale el licenciamiento adquirido por el Instituto, indicando los números de serie de los equipos, los bundles y el nivel del soporte	No se proporcionó el certificado, ni documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
5	Pedido 20-58	LDI Associats, S.A. de C.V.	392.4	Documento que acredite la recepción de manera electrónica o impresa de la suscripción.	No se proporcionó el código de activación de las licencias y documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
6	CP AD 024 20	Oracle de México, S.A. de C.V.	400.6	Documento que describa los niveles de servicio (Soporte Técnico) y mdios de contacto.	No se proporcionó entregable ni documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
ANEXO

HOJA NÚMERO	2 DE 4
NÚMERO REVISIÓN:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	10
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE REVISIÓN: Financiera

	Contrato	Prestador del Servicio	Importe en Miles de Pesos	Descripción del Entregable por parte del proveedor	Observación
7	Pedido 20-80	Vecti, S.A. de C.V.	374.7	Certificado impreso o digital a favor del Instituto que acredite la renovación del licenciamiento (Llave de activación). Documento que ampare la entrega del código de activación de las licencias con el Visto Bueno que realice el titular de la UTSI.	Certificado sin firmas del Titular de la UTSI. No se proporciona documento que ampare la entrega ni tampoco se proporcionó documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
8	Pedido 20-48	Seguridata Privada, S.A. de C.V.	236.2	Documento que ampare la entrega del CD ROOM con actualización de productos en la última versión liberada, carta de concesión que avale los licenciamientos adquiridos y póliza de mantenimiento de los productos.	Documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
9	Pedido 20-64	Punto en Tecnologías de la Información, S.A. de C.V.	149.3	Documento que ampare la licencia y suscripciones, así como el código de activación de las licencias con el Visto Bueno que realice el titular de la UTSI.	Documento sin firmas del Titular de la UTSI. No se proporcionó documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
10	Pedido 20-78	Tecnossuport, S.A. de C.V.	316.5	Documento que avale la recepción de manera electrónica o impresa de la suscripción, así como del código de activación de las licencias con el Visto Bueno que realice por escrito el titular de la UTSI.	Documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
11	Pedido 20-55	Ofi Productos de Computación, S.A. de C.V.	381.0	Certificado que avale el licenciamiento adquirido por el Instituto. Documento que ampare la recepción de manera electrónica o impresa de la suscripción y del código de activación de las licencias, con el Visto Bueno que realice por escrito el titular de la UTSI.	No se proporciona el certificado y las constancias proporcionadas no son firmadas por la UTSI. No se proporciona documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
ANEXO

HOJA NÚMERO	3	DE	4
NÚMERO REVISIÓN:	03/21		
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	10		
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00		
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	A/R		

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE REVISIÓN: Financiera

	Contrato	Prestador del Servicio	Importe en Miles de Pesos	Descripción del Entregable por parte del proveedor	Observación
12	Pedido 20-55	Ofi Productos de Computación, S.A. de C.V.	766.2	Recepción de manera electrónica o impresa del documento que ampare la suscripción, así como el código de activación de las licencias con el Visto Bueno que realice por escrito el titular de la UTSI.	Documentos sin firma por parte de la UTSI y no se proporciona documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
13	Pedido 20-76	Onlinet, S.A. de C.V.	1,038.7	Documento que ampare la recepción de manera electrónica o impresa de la suscripción, así como del código de activación de las licencias con el Visto Bueno que realice por escrito el titular de la UTSI.	Documentos sin firma por parte de la UTSI y no se proporciona documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
14	Pedido 20-77	Software Express, S.A. de C.V.	475.6	Certificado que avale el licenciamiento adquirido por el Instituto. Documento que ampare la recepción de manera electrónica o impresa de la suscripción, así como del código de activación de las licencias con el Visto Bueno que realice por escrito el titular de la UTSI.	No se proporcionó el certificado ni el documento firmado por la UTSI. Ni tampoco el documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.
15	Pedido 20-79	LDI Associats, S.A. de C.V.	113.8	Documento que ampare la recepción de manera electrónica o impresa de la suscripción, así como del código de activación de las licencias con el Visto Bueno que realice por escrito el titular de la UTSI. Documento que ampare la entrega de las llaves de activación del licenciamiento adquirido.	Los documentos no se encuentran firmados por el Titular de la UTSI, tampoco se acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.

tel



CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
ANEXO

HOJA NÚMERO 4 DE 4
NÚMERO REVISIÓN: 03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 10
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE REVISIÓN: Financiera

	Contrato	Prestador del Servicio	Importe en Miles de Pesos	Descripción del Entregable por parte del proveedor	Observación
16	Pedido 20-81	Ofi Productos de Computación, S.A. de C.V.	221.1	Certificado impreso o digital a favor del Instituto que acredite la renovación del licenciamiento (llave de activación), la suscripción. Constancia emitida por el proveedor con la vigencia de las licencias adquiridas a favor del Instituto Acta de entrega-recepción de los productos.	No proporcionó certificado y constancia el documento que acredite la identificación del equipo y servidores públicos que tienen asignadas las licencias.

el
R




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

HOJA NÚMERO	1 de 1
NÚMERO REVISIÓN:	03/21
NÚMERO DE OBSERVACIÓN:	11
MONTO DE LA IRREGULARIDAD:	0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN:	B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa/ Dirección de Planeación y Recursos Financieros

TIPO DE REVISIÓN: Financiera

OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>JUSTIFICACIÓN DE LOS TRASPASOS DE RECURSOS PRESUPUESTALES</p> <p>A fin de verificar que las modificaciones al presupuesto asignado al Capítulo 3000 "Servicios Generales", se hayan tramitado conforme al Instructivo para el llenado de la solicitud de traspaso de recursos presupuestales, del Procedimiento para Traspaso de Recursos Presupuestales, vigente en 2020, se revisaron la totalidad de solicitudes de traspasos.</p> <p>De la revisión a 113 solicitudes de traspasos del Capítulo 3000 "Servicios Generales", se constató en 3 solicitudes (2, 34 y 250), no presentan justificación plena de los motivos por lo que se desea realizar los traspasos, y en 5 casos (12, 24, 34, 39 y 44), se detectaron inconsistencias en las partidas de origen y destino, por lo que se incumplió el apartado 4, párrafo 7 del procedimiento referido.</p> <p>Causa Deficiencias de Control Interno.</p> <p>Efecto Traspaso de recursos injustificado.</p> <p>Fundamento Legal Procedimiento para traspasos de recursos presupuestales.</p>	<p>Preventiva:</p> <p>1.- La Secretaría Administrativa deberá implementar mecanismos de supervisión a fin de que se justifique plenamente la necesidad de los traspasos de recursos presupuestales en el formato "Solicitud de traspaso de recursos presupuestales".</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> C.P. Juan Carlos González Pimentel Director de Planeación y Recursos Financieros</p> <p>03/FEB/2022 Fecha compromiso</p>


Elaboró
Lic. Raquel Jiménez Romero
Analista


Supervisó
L. C. Lydia Beristain Garza
Subdirectora de Auditoría


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