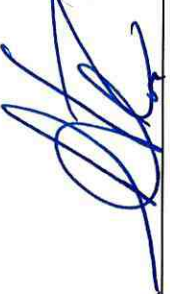








CONTRALORÍA INTERNA
SUBCONTRALORÍA DE AUDITORÍA, CONTROL Y EVALUACIÓN
CÉDULA DE OBSERVACIONES

HOJA NÚMERO: 1 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>TORNOS NO DEVENGADOS</p> <p>A fin de verificar que los pagos realizados por el Instituto Electoral de la Ciudad de México (IECM) hayan sido por la recepción efectiva de los servicios de vigilancia y que se cumplieran con las condiciones pactadas en el contrato; que se contó con registros de asistencia (Fatigas) del personal de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México (PACDMX); y que se hayan efectuado Conciliaciones de turnos con la corporación para la correcta aplicación de sanciones o descuentos que, en su caso, procederían por servicios incompletos o extemporáneos, se revisaron las Fatigas, Analíticos de Asistencia por quincena, Conciliaciones y requerimientos de seguridad por parte de las áreas solicitantes de los contratos núms. C.P.AD.017-21 y sus tres convenios modificatorios y C.P.AD-052-21, así como de sus Anexos Técnicos. Al respecto, se determinó lo siguiente:</p> <p>Para determinar el tamaño de la muestra, que fuera representativa del rubro sujeto a revisión, se consideraron los siguientes criterios:</p> <ul style="list-style-type: none">Integrar las cifras consignadas en la partida 3381 "Servicios de Vigilancia" que la Secretaría Administrativa del IECM proporcionó a esta Contraloría Interna por 20,638.1 miles de pesos.Seleccionar el segundo trimestre de 2021 por ser el más representativo en cuanto a los requerimientos del IECM de 486 elementos de seguridad para el edificio sede de la institución, el almacén ubicado en la Alcaldía Tláhuac y los 33 órganos desconcentrados durante la jornada electoral del 6 de junio de 2021 en la Ciudad de México. <p>Derivado de los trabajos que se llevaron a cabo en la fase de planeación de la auditoría, se determinó revisar un monto de 6,820.7 miles de pesos, ejercidos mediante 3 pólizas de egresos, que representa el 33.0% del presupuesto ejercido con cargo a la partida objeto de la revisión (20,638.1 miles de pesos).</p> <p>El muestreo de auditoría permite al auditor obtener y evaluar la evidencia de auditoría sobre una determinada característica de los elementos seleccionados con el fin de alcanzar, o contribuir a alcanzar, una conclusión con respecto a la población de la que se ha extraído la muestra; y puede aplicarse utilizando enfoques de muestreo estadístico o no estadístico. Tanto la muestra del universo por auditar de la partida 3381 "Servicios de Vigilancia" como la selección de los contratos para la aplicación de pruebas de auditoría se determinaron mediante un método de muestreo no estadístico, con fundamento en la Norma Internacional de Auditoría (NIA) 530.</p>	<p>Preventiva:</p> <ol style="list-style-type: none">La Secretaría Administrativa deberá emprender acciones que aseguren que las áreas encargadas de controlar y supervisar los servicios de vigilancia contratados con la Policía Auxiliar de la Ciudad de México verifiquen oportunamente la adecuada ejecución de los servicios recibidos, así como el debido registro y control de asistencia del personal de vigilancia.La Secretaría Administrativa deberá fortalecer sus mecanismos de control y supervisión con herramientas que les permitan identificar de manera clara y oportuna cuantos turnos está cubriendo cada elemento de seguridad, en que inmueble se encuentran prestando el servicio y el total de turnos por cada período, a fin de garantizar la suficiencia e idoneidad de las actividades de control establecidas para lograr los objetivos institucionales y responder a los riesgos. <p>Remitir la evidencia documental a esta Contraloría Interna para su revisión.</p>	<p> Lic. César Alberto Hoyo Rodríguez Secretario Administrativo</p> <p> C.P. Miguel Pérez Jiménez Director de Adquisiciones Control Patrimonial y Servicios</p> <p><u>05 JUL - 2022</u> Fecha compromiso</p>	

<p>ELABORÓ</p> <p> L.C. Rocío Almá Zuñiga Ortiz Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos</p>	<p>SUPERVISÓ</p> <p> Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán Subdirector de Auditoría</p>	<p>AUTORIZÓ</p> <p> L.C. Lyella Paristain Garza Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación</p>
---	---	---



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

HOJA NÚMERO: 2 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>"Muestreo de Auditoría", emitida por la Federación Internacional de Contadores (IFAC); la Norma Internacional de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (ISSAI) 1530, "Muestreo de Auditoría", emitida por el Comité de Normas Profesionales de la Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (INTOSAI).</p> <p>Como resultado del análisis a la documentación que soporta el pago de las tres pólizas de egresos correspondientes al segundo trimestre de 2021 se observó lo siguiente:</p> <p>1. Mediante el oficio núm. IECM/SA/DACPyS/0021/2020 del 11 de diciembre de 2020, la Jefa de Departamento de Seguridad y Protección Civil solicitó al Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios la contratación de los servicios de vigilancia para el ejercicio 2021.</p> <p>En respuesta al oficio núm. IECM/SA/DACPyS/1209/2020 del 11 de diciembre de 2021, mediante el oficio núm. IECM/SA/DACPyS/DSyPC/021 bis/2020 de la misma fecha, la Jefa de Departamento de Seguridad y Protección Civil comunicó al Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios que la cotización presentada por la PACDMX cumplió las especificaciones requeridas, así como con el estado de fuerza de personal de seguridad solicitado por las diversas áreas del IECM.</p> <p>2. El IECM y la PACDMX suscribieron el 3 de febrero de 2021, el contrato núm. C.P.AD.-17-21, estableciendo en el apartado Declaraciones, inciso f), a la Dirección de Adquisiciones Control Patrimonial y Servicios como área requeriente de los servicios.</p> <p>Asimismo, se pactaron, entre otras cláusulas por su relación con la observación, las siguientes:</p> <p>"Cuarta. Forma de Pago [...] Los pagos correspondientes se realizarán por mensualidad vencida, de acuerdo con los turnos devengados y de conformidad con el calendario de pagos para los servicios, previo visto bueno que otorgue por escrito el titular del 'Área'. Para proceder al pago de la 'Corporación' deberá presentar a la Dirección de Planeación y Recursos Financieros [...] las facturas debidamente requisitadas y con la firma del titular del 'Área' [...]"</p>		

ELABORÓ

SUPERVISÓ

AUDORIZÓ

L.C. Rocío Aimee Cárdenas Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento
de Auditorías y Procedimientos Administrativos

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

L.C. Lydia Baristain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 3 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento
--	---

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

<p>"Décima. Supervisión de los Servicios. El 'Área' será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios del presente objeto del presente contrato, así como efectuar las revisiones que sean necesarias, en caso de que el 'IECM' a través del 'Área' advierta algún incumplimiento a las obligaciones establecidas para la prestación de los servicios, deberá comunicarlo inicialmente de forma verbal a la 'Corporación' para su inmediata atención, independientemente de que con posterioridad se ratifique por escrito."</p>					
<p>3. Durante la primera quincena de mayo de 2021, dos elementos de seguridad firmaron fatigas de asistencia del mismo día y para el mismo turno en dos órganos desconcentrados diferentes, en formatos sellados por el correspondiente distrito y con el nombre, cargo firma de las personas servidoras públicas encargadas de la supervisión por parte de la PACDMX (Jefe de Servicio y Comandante de Destacamento), como se detalla a continuación:</p>					
<p>(Pesos)</p>					
Placa	Fecha	Turno		Importe	
		Normal	No devengado		
582125	04/V/21	Distrito 13 Turno 12 x 12 De 20:00 a 8:00 horas	Distrito 20 Turno 12 X 12 De 20:00 a 8:00 horas	1,025.00	
581998	13/V/21	Distrito 21 Turno 12 x 12 De 20:00 a 8:00 horas	Distrito 30 Turno 12 X 12 De 20:00 a 8:00 horas	1,025.00	
Subtotal				2,050.00	
IVA				328.00	
Total				2,378.00	
<p>Para la primera quincena de junio de 2021, tres elementos de seguridad firmaron en dos listas de asistencia de la misma fecha en un órgano desconcentrado; el primer registro se encontró en el turno correspondiente de 24 x 24 horas de la lista permanente de elementos de la corporación, mientras que el segundo se identificó en la lista donde se integraron los elementos de refuerzo para la jornada electoral del 6 de junio de 2021; en el caso de otro elemento de seguridad, el primer registro se encontró en el turno correspondiente</p>					

ELABORÓ: **ELABORÓ**

Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

SUPERVISÓ: **SUPERVISÓ**

L.C. Lydia Beristain Garza
Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 4 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTOS DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios

TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento

OBSERVACIÓN

RECOMENDACIÓN

FECHA COMPROMISO

de 24 x 24 horas de la lista permanente y el segundo se identificó en la lista de elementos de refuerzo para la citada jornada electoral, solo que en un distrito diferente, por lo que se pagaron cuatro turnos de 24 x 24 horas que no fueron devengados en dicho periodo, como se desglosa a continuación:			
(Pesos)			
Placa	Fecha	Turno	Importe
582029	11/VI/21	Normal	
		Distrito 2 Turno permanente 24 x 24 De 20:00 a 8:00 horas	1,450.00
581810	13/VI/21	Distrito 2 Turno permanente 24 x 24 De 20:00 a 8:00 horas	1,450.00
		Distrito 3 Turno permanente 24 x 24 De 20:00 a 8:00 horas	
581798	13/VI/21	Distrito 2 Turno de refuerzo 24 x 24 De 20:00 a 8:00 horas	1,450.00
		Distrito 3 Turno de refuerzo 24 x 24 De 20:00 a 8:00 horas	
580296	08/VI/21	Distrito 26 24 x 24 De 20:00 a 8:00 horas	1,450.00
		Distrito 25 24 x 24 De 20:00 a 8:00 horas	
Subtotal			5,800.00
IVA			928.00
Total			6,728.00
Por medio del formato "Resumen de Inasistencias del Personal de Policía Auxiliar, Conciliación de Turnos Laborados durante el mes de Junio de 2021" sin número ni fecha, el Primer Comandante del Sector 580. de la PACDMX por parte de la corporación y la Jefa de Departamento de Seguridad y Protección Civil y un Analista, por parte del IECM, llevaron a cabo la conciliación de turnos correspondientes a los meses de mayo y junio de 2021, a efecto de determinar la correcta aplicación de sanciones o descuentos que, en su caso, procederían por servicios incompletos o extemporáneos. En dichos formatos, se incluyó la leyenda "No hubo inasistencias en el periodo", lo que representó que no se determinó			

ELABORÓ

SUPERVISÓ

AUTORIZÓ

L.C. Rocío Aída Zuñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

L.C. Lydia Beristain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 5 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>la aplicación de ninguna pena convencional y, como resultado, mediante los oficios núms. IECM/SA/DACPyS/0805/2021 e IECM/SA/DACPyS/1029/2021 del 31 de mayo y 26 de julio de 2021, en ese orden e IECM/SA/DACPyS/1098/2021 del 17 de agosto de 2021 el Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios solicitó al Director de Planeación y Recursos Financieros pagar los servicios de vigilancia pactados.</p> <p>La Secretaría Administrativa presentó el oficio núm. IECM/SA/1062/2022 del 29 de abril de 2022 mediante el cual remitió copia de la documentación siguiente:</p> <ul style="list-style-type: none">Oficio núm. IECM/SA/DACPyS/0028/2022 del 24 de enero de 2022 con el que el Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios solicitó al Comandante del Destacamento 1 del Sector 58 de la PACDMX la devolución de 13.9 miles de pesos por concepto de pagos en exceso, toda vez que detectaron las inconsistencias señaladas en la presente observación, más otras cuatro correspondientes al mes de febrero.Oficio sin número de fecha 8 de abril de 2022 mediante el cual el Primer Comandante del Sector 58 de la PACDMX entregó al Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios del IECM copia simple del Recibo de Caja núm. 14680 "por concepto de devolución de los recursos pagados en exceso, en referencia al contrato C.P.AD.017-21 para la prestación de los servicios de vigilancia" en el IECM.Oficio núm. IECM/SA/DACPyS/0362/2022 del 11 de abril de 2022 con el que el Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios solicitó al Comandante del Destacamento 1 del Sector 58 de la PACDMX la devolución de 391.57 pesos por concepto de intereses, determinados conforme a la tasa establecida en la Ley de Ingresos de la Ciudad de México.Oficio sin número de fecha 11 de abril de 2022 mediante el cual el Primer Comandante del Sector 58 de la PACDMX entregó al Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios del IECM copia simple del Recibo de Caja núm. 14682 "por concepto de pago de intereses".Recibos de Caja núms. 14680 por 13.9 miles de pesos y 14682 por 0.4 miles de pesos expedidos por la Dirección de Planeación y Recursos Financieros en favor de la PACDMX, los cuales cuentan con la firma de la persona servidora pública que recibió en efectivo los montos de las devoluciones y el sello de la caja del IECM.		

LABORÓ

SUPERVISÓ

AUTORIZÓ

L.C. Rocío Jiménez Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento
de Auditorías y Procedimientos Administrativos

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

L.C. Lydia Benstain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 6 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA:Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
En el análisis de la información y documentación presentada por la Secretaría Administrativa, se determinó que, el hecho de haber detectado las inconsistencias en la prestación de los servicios de vigilancia realizados por la corporación y subsanado el daño a la hacienda pública de la Ciudad de México, confirmó que las acciones de supervisión y control no se realizaron de manera oportuna y adecuada sino de forma extemporánea hasta el ejercicio de 2022; es decir, la conciliación de turnos debió llevarse a cabo de manera quincenal como lo indica el "Procedimiento para llevar a cabo la Supervisión del Servicio de Vigilancia del Instituto Electoral de la Ciudad de México", antes de autorizar y efectuar los pagos, máximo porque en su momento se requirió los formatos de resumen de inconsistencias del personal de policía auxiliar, conciliación de turnos laborados, en donde el Primer Comandante del Sector 58o. de la PACDMX por parte de la corporación y la Jefa de Departamento de Seguridad y Protección Civil y un Analista, por parte del IECM, llevaron a cabo la conciliación de turnos correspondientes a los meses de mayo y junio de 2021, a efecto de determinar la correcta aplicación de sanciones o descuentos que, en su caso, procedieran por servicios incompletos o extemporáneos. En dichos formatos, se incluyó la leyenda "No hubo inconsistencias en el periodo", lo que representó que no se determinó la aplicación de ningún descuento, por lo que la información generada en el rubro auditado no es capaz de generar información financiera veraz, confiable y oportuna, por lo que se incumplieron las disposiciones normativas siguientes: Contrato número C.P.AD.017-21 celebrado el 3 de febrero de 2021, cláusula Décima, "Supervisión de los Servicios", que establece: <i>"Décima. Supervisión de los Servicios. El 'Área' será la encargada de supervisar y verificar en todo momento, la adecuada ejecución de los servicios del presente objeto del presente contrato, así como efectuar las revisiones que sean necesarias, en caso de que el 'IECM' a través del 'Área' advierta algún incumplimiento a las obligaciones establecidas para la prestación de los servicios, deberá comunicarlo inicialmente de forma verbal a la 'Corporación' para su inmediata atención, independientemente de que con posterioridad se ratifique por escrito."</i>			

LABORÓ
L.C. Rocío Alma Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ
Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

AUTOMBO
L.C. Lydia Balcázar Garza
Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 7 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>Normas Generales de Programación, Presupuesto y Contabilidad del Instituto Electoral de la Ciudad de México, aprobadas por la Junta Administrativa del IECM mediante Acuerdo IECM-JA032-19 del 28 de febrero de 2019 y publicadas en la página oficial del IECM, apartado "Normatividad vigente", artículo 49, que dispone:</p> <p><i>"Artículo 49. No procederá pago alguno de compromisos con cargo al presupuesto del Instituto Electoral sin que previamente se haya formalizado el pedido, contrato o convenio correspondiente, en el que firmarán los órganos responsables del presupuesto a ejercer, quienes tienen la obligación de vigilar su cumplimiento y de supervisar la entrega de los bienes y/o servicios en tiempo y forma. Los Órganos solicitantes deberán verificar la calidad de los bienes o el cumplimiento de los servicios recibidos."</i></p> <p>Lineamientos en Materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México, publicados en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 7 de septiembre de 2017, vigentes en 2021, numeral 111, que establece:</p> <p><i>"111. La verificación y visto bueno de los servicios contratados será responsabilidad exclusiva del área requirente por escrito."</i></p> <p>En sus respectivos ámbitos de competencia, incumplieron el Manual de Organización y Funcionamiento del Instituto Electoral de la Ciudad de México, los objetivos de los cargos y funciones que se enlistan a continuación:</p> <p>Cargo y/o puesto: <i>Directoría de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</i></p> <p><i>"Objetivo. Apoyar la consecución y logro de los objetivos y metas institucionales, a través de la adquisición de bienes y servicios, vigilando la debida observancia de las leyes, normas y reglamentos aplicables en el ámbito de su competencia. Asegurar el correcto resguardo de los bienes muebles e inmuebles del Instituto Electoral. Proporcionar oportuna y eficientemente, los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo a las instalaciones, así como la contratación de obra pública."</i></p>			

ELABORÓ

L.C. Rocío Alméida Zúñiga Ortiz

Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán

Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ

L.C. Lydia Benstain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 8 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>Cargo y/o puesto: Jefatura de Departamento de Seguridad y Protección Civil</p> <p>"5. Coordinar, supervisar e informar el funcionamiento y el uso de los sistemas, equipos y material de seguridad, para asegurar el adecuado funcionamiento".</p> <p>Cargo y/o puesto: Analista</p> <p>"4. Auxiliar en la supervisión de los sistemas, equipos y material de seguridad, para asegurar su funcionamiento".</p> <p>Procedimiento para llevar a cabo la Supervisión del Servicio de Vigilancia en el Instituto Electoral de la Ciudad de México, apartado "Políticas de Operación", punto 4 y apartado "Actividades", actividades 4 y 5, que establecen lo siguiente:</p> <p>"4. La Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios, a través del Departamento de Seguridad y Protección Civil, será la encargada de llevar a cabo las actividades para el debido registro y control de asistencia del personal de vigilancia [...]"</p> <p>"Actividad 5. [La Jefatura de Departamento de Seguridad y Protección Civil], Recibe y Revisa listados de asistencia (Registro correcto de las asistencias) y las Fatigas de Asistencia (Sello, Firma del Supervisor del servicio por el IECM, firma del supervisor del servicio por el proveedor del servicio, registro correcto de las asistencias, en este caso de presentar firma en el o los días que no asistió, se anotará del lado derecho "Falta, No se paga", como llamada de atención a efecto de que no se realice el pago de ese turno.</p> <p>"Actividad 6. [La Jefatura de Departamento de Seguridad y Protección Civil] Una vez que se tienen los formatos "Analfítico de Asistencia en el Servicio de Vigilancia" de las dos quincenas del mes, se realiza la Conciliación de turnos laborados durante el mes."</p> <p>4. El Procedimiento para llevar a cabo la Supervisión del Servicio de Vigilancia en el Instituto Electoral de la Ciudad de México prevé concentrar los turnos cubiertos por los elementos de la corporación registrados en las fatigas en el formato denominado "Analfítico de Asistencia", esto previo a la conciliación de turnos correspondiente; no obstante, estas actividades de control no se llevaron a cabo de manera oportuna y adecuada y, por tanto, no garantizaron su suficiencia e idoneidad para responder a los riesgos inherentes a dichas actividades, así como asegurar que la generación de información sea armónica, delimitada y específica de las operaciones.</p>			

ELABORÓ

L.C. Rocio Amé Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ

L.C. Lydia Beristain Garza
Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 9 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>ya que en la primera quincena de mayo y la primera quincena de junio de 2021 no se detectaron los registros de los turnos duplicados, por lo que se materializó el riesgo de pago de servicios no devengados.</p> <p>Por no asegurar la generación de información armónica, delimitada y específica de las operaciones, ni de que se hayan llevado a cabo actividades de supervisión establecidas en el "Procedimiento para llevar a cabo la Supervisión del Servicio de Vigilancia en el Instituto Electoral de la Ciudad de México", la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios incumplió la Ley General de Contabilidad Gubernamental, artículos 16, en relación con los apartados "Administración de Riesgos", Principio 8; "Actividades de Control", principio 10 y "Supervisión", Principio 16 de los componentes de control interno del Marco Integrado de Control Interno.</p> <p>La Ley General de Contabilidad Gubernamental publicada en el Diario Oficial de la Federación el 31 de diciembre de 2008, artículo 16 establece:</p> <p><i>"Artículo 16.- El sistema [de contabilidad gubernamental] al que deberán sujetarse los entes públicos, registrará de manera armónica, delimitada y específica las operaciones presupuestarias y contables derivadas de la gestión pública, así como otros flujos económicos...."</i></p> <p>La evaluación del Control Interno se realizó tomando como parámetro de referencia el Marco Integrado de Control Interno (MICI), toda vez que es un documento de carácter técnico que fue desarrollado por el Grupo de Trabajo de Control Interno del Sistema Nacional de Fiscalización en su quinta reunión plenaria celebrada en 2014, y "es aplicable a toda institución del sector público, independientemente del orden de gobierno en que se encuadre (Federal, Estatal o Municipal) el Poder al que pertenezca (Ejecutivo, Legislativo, Judicial u Órganos Constitucionales Autónomos) y en atención a las disposiciones jurídicas aplicables.</p> <p>"El Marco provee criterios para evaluar el diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno en las instituciones del sector público y para determinar si el control interno es apropiado y suficiente para cumplir con las tres categorías de objetivos: operación, información y cumplimiento...."</p>			

ELABORÓ
L.C. Rocío Aimeé Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ
Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ
L.C. Lyda Beristain Garza
Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 10 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>El numeral 3., "Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público", Sección 2, "Establecimiento del Control Interno", apartados "Administración de Riesgos", Principio 8; "Actividades de Control", principio 10 y "Supervisión", Principio 16, establecen:</p> <p>"Principio 8. La Administración, debe considerar la posibilidad de ocurrencia de actos de corrupción, fraude, abuso, desperdicio y otras irregularidades relacionadas con la adecuada salvaguarda de los recursos públicos, al identificar, analizar y responder a los riesgos, en los diversos procesos que realiza la institución [...]"</p> <p>"Principio 10. La Administración debe diseñar, actualizar y garantizar la suficiencia e idoneidad de las actividades de control establecidas para lograr los objetivos institucionales y responder a los riesgos. En este sentido, la Administración es responsable de que existan controles apropiados para hacer frente a los riesgos que se encuentran presentes en cada uno de los procesos que realizan, incluyendo los riesgos de corrupción [...]"</p> <p>"Principio 16. La Administración, debe establecer actividades para la adecuada supervisión del control interno y la evaluación de sus resultados, en todas las unidades administrativas de la institución. Conforme a las mejores prácticas en la materia, en dichas actividades de supervisión contribuye generalmente el área de auditoría interna, la que reporta sus resultados directamente al Titular o, en su caso, el Órgano de Gobierno."</p> <p>5. Los pagos realizados al amparo de los contratos núms. C.P.AD.017-21 y sus tres convenios modificatorios y C.P.AD-052-21, así como de sus Anexos Técnicos, se llevaron a cabo con cargo a la partida 3381 "Servicios de Vigilancia" en apego al Clasificador por Objeto del Gasto de la Ciudad de México vigente en 2021.</p> <p>6. En la revisión de la documentación que soportó el pago de los servicios de vigilancia, realizados al amparo de los contratos núms. C.P.AD.017-21 y sus tres convenios modificatorios y C.P.AD-052-21, se observó que fueron integrados mediante pólizas de egresos, con la documentación justificativa y comprobatoria del gasto que a continuación se relaciona:</p>			

ELABORÓ

L.C. Rodolfo Alméida Zúñiga Ortiz
Jefe de Departamento de Seguimiento
de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ

L.C. Lydia Beristain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 11 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>a) Contratos núms. C.P.AD.017-21 y sus tres convenios modificatorios y C.P.AD-052-21, así como de sus Anexos Técnicos.</p> <p>b) Oficios núms. IECM/SA/DACPyS/DSyPC/010/2021 e IECM/SA/DACPyS/DSyPC/024/2021 del 4 de mayo y 2 de julio de 2021, respectivamente, y Nota Informativa sin número del 4 de junio de 2021 mediante las cuales la Jefatura de Departamento de Seguridad y Protección Civil informó al Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios que, durante el segundo trimestre de 2021, la realización de los servicios de vigilancia se ejecutaron en tiempo y forma, de conformidad con el anexo técnico y consignas generales.</p> <p>c) Oficios núms. IECM/SA/DACPyS/0805/2021e IECM/SA/DACPyS/1029/2021 del 31 de mayo y 26 de julio de 2021, en ese orden; e IECM/SA/DACPyS/1098/2021 del 17 de agosto de 2021 con los que el Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios solicitó al Director de Planeación y Recursos Financieros pagar los servicios de vigilancia pactados.</p> <p>d) Formato de requisición núm. 17, con el sello de suficiencia presupuestal verificada y Visto Bueno del Director de Planeación y Recursos Financieros y la autorización del Secretario Administrativo, así como hoja de datos bancarios y listados de asistencia (fatigas) de cada mes.</p> <p>e) Pólizas de egresos núms. E8047, E-23957 y E25055 junto con las facturas (Comprobantes Fiscales Digitales) folios 259611, Serie PA58 emitida el 27 de mayo, 261095, Serie PA58 del 1o. de julio y 262319, Serie PA58 emitida el 20 de julio, todas de 2021.</p>		
Causa: Deficiencias en la supervisión de la prestación de los servicios de vigilancia contratados.		
Efecto: Falta de certeza en la generación de información financiera.		

ELABORÓ

L.C. Roelín Jiménez Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ

L.C. Lyda Belistain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 12 de 12
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 01
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: A/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>Fundamento Legal:</p> <ul style="list-style-type: none">• Ley General de Contabilidad Gubernamental.• Normas Generales de Programación, Presupuesto y Contabilidad del Instituto Electoral de la Ciudad de México.• Lineamientos en materia de Adquisiciones, Arrendamientos y Prestación de Servicios del Instituto Electoral de la Ciudad de México.• Manual de Organización y Funcionamiento del Instituto Electoral de la Ciudad de México.• Procedimiento para llevar a cabo la Supervisión del Servicio de Vigilancia en el Instituto Electoral de la Ciudad de México.• Contrato núm. C.P.AD.017-21.• Marco Integrado de Control Interno.			

ELABORÓ

L.C. Rocío Arnela Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

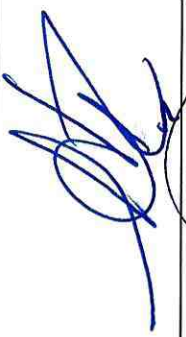




AUTORIZÓ

L.C. Lydia Benstain Garza
Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 1 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN		RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO
<p>TURNOS EN EXCESO</p> <p>La evaluación del Control Interno se realizó tomando como parámetro de referencia el Marco Integrado de Control Interno (MICI), toda vez que es un documento de carácter técnico que fue desarrollado por el Grupo de Trabajo de Control Interno del Sistema Nacional de Fiscalización en su quinta reunión plenaria celebrada en 2014, y "es aplicable a toda institución del sector público, independientemente del orden de gobierno en que se encuadre (Federal, Estatal o Municipal) el Poder al que pertenezca (Ejecutivo, Legislativo, Judicial u Órganos Constitucionales Autónomos) y en atención a las disposiciones jurídicas aplicables.</p> <p>"El Marco provee criterios para evaluar el diseño, la implementación y la eficacia operativa del control interno en las instituciones del sector público y para determinar si el control interno es apropiado y suficiente para cumplir con las tres categorías de objetivos: operación, información y cumplimiento..."</p> <p>A fin de verificar que los pagos realizados por el Instituto Electoral de la Ciudad de México (IECM) hayan sido efectivamente por la recepción de los servicios de vigilancia y que se cumplieran con las condiciones pactadas en el contrato; que se contó con registros de asistencia (Fatigas) del personal de la Policía Auxiliar de la Ciudad de México (PACDMX); y que se hayan efectuado Conciliaciones de turnos con la corporación para la correcta aplicación de sanciones o descuentos que, en su caso, procedieran por servicios incompletos o extemporáneos, se revisaron las Fatigas, Análisis de Asistencia por quincena, Conciliaciones y requerimientos de seguridad por parte de las áreas solicitantes de los contratos núms. C.P.AD.017-21 y sus tres convenios modificatorios y C.P.AD-052-21, así como de sus Anexos Técnicos. Al respecto, se determinó lo siguiente:</p> <p>Derivado de las necesidades del IECM de incrementar la cantidad de elementos de seguridad en instalaciones distritales, durante la segunda quincena de mayo de 2021, se observó que la PACDMX asignó 104 turnos continuos de 12 X 12 horas a 9 elementos de seguridad sin considerar períodos de descanso adecuados, sino únicamente a fin de cubrir los turnos pactados en el anexo técnico de los contratos seleccionados, como se muestra a continuación:</p>		<p>Preventiva:</p> <p>1. La Secretaría Administrativa deberá llevar a cabo acciones para pactar en los anexos técnicos de los contratos por concepto de servicios de vigilancia, la asignación máxima de jornadas continuas de trabajo a fin de que la prestación de los servicios alcance una seguridad razonable sobre el adecuado ejercicio, utilización o disposición de los recursos y remitir evidencia documental a la Contraloría Interna sobre su cumplimiento.</p>	<p> Lic. César Alberto Hoyo Rodríguez Secretario Administrativo</p> <p> C.P. Miguel Pérez Jiménez Director de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios</p> <p>05-06-2022 Fecha compromiso</p>
<p>ELABORÓ</p> <p> L.C. Rocío Arreola Zúñiga Ortiz Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos</p>		<p>SUPERVISÓ</p> <p> Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán Subdirector de Auditoría</p>	<p>AUTORIZÓ</p> <p> L.C. Yoda Beristain Garza Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación</p>



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

HOJA NÚMERO: 2 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios	TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento
--	---

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

Inmueble	Número de placa	Días laborados		Días consecutivos laborados	Turnos consecutivos laborados
		Del	Al		
Órgano Desconcentrado 14	580133	17/VI/2021	25/VI/2021	9	18
Órgano Desconcentrado 15	580063	17/VI/2021	25/VI/2021	9	18
Órgano Desconcentrado 19	581094	22/VI/2021	28/VI/2021	7	14
Órgano Desconcentrado 16	581071	17/VI/2021	21/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 10	581363	17/VI/2021	21/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 11	580636	17/VI/2021	21/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 25	581100	17/VI/2021	20/VI/2021	4	8
Órgano Desconcentrado 32	580499	17/VI/2021	20/VI/2021	4	8
Órgano Desconcentrado 8	581795	17/VI/2021	20/VI/2021	4	8
Asimismo, durante la primera quincena de junio de 2021, a fin de cubrir la jornada electoral realizada el 6 de junio de 2021, el IECM requirió más elementos y se volvió a observar que la PACDMX asignó 74 turnos continuos de 12 X 12 horas a 7 elementos de seguridad sin considerar períodos de descanso adecuados, como se muestra a continuación:					
Inmueble	Número de placa	Días laborados		Días consecutivos laborados	Turnos consecutivos laborados
		Del	Al		
Órgano Desconcentrado 8	581795	9/VI/2021	15/VI/2021	7	14
Órgano Desconcentrado 16	581071	4/VI/2021	8/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 19	581094	9/VI/2021	13/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 23	580624	5/VI/2021	9/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 25	581100	3/VI/2021	7/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 30	582210	3/VI/2021	7/VI/2021	5	10
Órgano Desconcentrado 32	580499	3/VI/2021	7/VI/2021	5	10

ELABORÓ 	SUPERVISÓ 	AUTORIZÓ
L.C. Rocío Arreola Zúñiga Ortiz Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos	Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán Subdirector de Auditoría	L.C. Lydia Benítez Garza Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 3 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>Lo anterior, denota que la Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios y la Jefatura de Departamento de Seguridad y Protección Civil (áreas que conforme a los anexos técnicos de los contratos fueron las encargadas de coordinar todas las actividades y procedimientos pactados en cada instrumento jurídico) no supervisaron que la prestación de los servicios de vigilancia contratados con la PACDMX contribuyera de manera óptima a preservar las instalaciones y bienes del IECM, así como la integridad física de empleados y visitantes, toda vez que la asignación de jornadas continuas de trabajo sin considerar períodos de descanso adecuados representa un riesgo en materia de control que, de materializarse, tendrá como consecuencia que los elementos de la corporación incumplieran parte de sus "Deberes Generales del Personal que realice Servicios de Vigilancia" tanto en oficinas centrales como en el Almacén Tiahuac y los 33 órganos desconcentrados, entre otras, tales como:</p> <p>"• No utilizar ni hacer mal uso de los bienes bajo su custodia [...]"</p> <p>"• Permanecer alerta por si alguna persona dejase algún portafolio, bolsas, cajas, bultos, etcétera, en lugar que no le corresponda e informar de inmediato [...]"</p> <p>"• No dormirse durante el desempeño de su servicio [...]"</p> <p>"• Demostrar y mantener la disciplina, evitando relajarla con sus compañeros o cualquier otra persona".</p> <p>Todas, obligaciones pactadas en los anexos técnicos de los contratos seleccionados y la consigna general para la prestación de los servicios y, con ello, vigilar el resultado de aquellas relativas a que el personal de la corporación cumpla en todo momento con los requisitos y necesidades del IECM y contar con bases sólidas para establecer directrices a seguir dentro de las instalaciones del IECM por los elementos asignados para la prestación del servicio de vigilancia, en congruencia con el servicio y que redunden en beneficio de este.</p> <p>Por lo expuesto, se determinó que no supervisar que la PACDMX prestara los servicios de vigilancia de manera óptima y adecuada, en atención a la naturaleza del servicio y en beneficio del IECM, con elementos suficientes para cubrir los turnos solicitados, genera un riesgo en materia de control sobre alcanzar una seguridad razonable para el adecuado ejercicio, utilización o disposición de los recursos públicos y contar con mecanismos para detectar y corregir oportunamente las irregularidades en caso de que se materialicen, como lo establece la Ley del</p>			

ELABORÓ

SUPERVISÓ

AUTORIZÓ

L.C. Rocío Alma Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento
de Auditorías y Procedimientos Administrativos

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

L.C. Lyda Baristain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 4 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>Sistema de Seguridad Ciudadana de la Ciudad de México publicada en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México del 1o. de agosto de 2019, vigente en 2021, artículo 59, fracción XIX, en relación con la Norma Oficial Mexicana NOM-035-STPS-2018, publicada en el Diario Oficial de la Federación del 23 de octubre de 2018, Norma 8, "Medidas de prevención y acciones de control de los factores de riesgo psicosocial, de la violencia laboral, y promoción del entorno organizacional favorable", numeral 8.2, inciso b) y el MICI, numeral 3, "Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público", Sección 2, "Establecimiento del Control Interno", apartado "Responsabilidades y Funciones en el Control Interno", Subapartado "Objetivos de la Institución", título "Salvaguarda de los Recursos Públicos y Prevención de Actos de Corrupción".</p> <p>La Ley del Sistema de Seguridad Ciudadana de la Ciudad de México, artículo 59, fracción XIX, establece:</p> <p>"Artículo 59. Con el objeto de garantizar el cumplimiento de los principios constitucionales de legalidad, objetividad, eficiencia, profesionalismo, honradez y respeto a los derechos humanos, los integrantes de las Instituciones de Seguridad Ciudadana tendrán las siguientes obligaciones [...]"</p> <p>"XIX. Cumplir y hacer cumplir con diligencia las órdenes que reciba con motivo del desempeño de sus funciones, evitando todo acto u omisión que produzca deficiencia en su cumplimiento".</p> <p>La Norma Oficial Mexicana NOM-035-STPS-2018, Norma 8, "Medidas de prevención y acciones de control de los factores de riesgo psicosocial, de la violencia laboral, y promoción del entorno organizacional favorable", numeral 8.2, inciso b), establece:</p> <p>"8.2 Las acciones y programas para la prevención de los factores de riesgo psicosocial, la promoción de un entorno organizacional favorable y la prevención de la violencia laboral, referidas en el numeral [8.1] deberán considerar lo siguiente [...]"</p> <p>"b) Respecto a las cargas de trabajo deberán contener [...]"</p>			

ELABORÓ

L.C. Rocío Zúñiga Ortiz
Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán
Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ

L.C. Lydia Beristain Garza
Subcontralora de Auditoría, Control y Evaluación



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

HOJA NÚMERO: 5 de 5
NÚMERO DE AUDITORÍA: 02/22
NÚMERO DE OBSERVACIÓN: 02
MONTO DE LA IRREGULARIDAD: 0.00
CLASIFICACIÓN DE LA OBSERVACIÓN: B/R

ÁREA REVISADA: Secretaría Administrativa / Dirección de Adquisiciones, Control Patrimonial y Servicios		TIPO DE AUDITORÍA: Financiera y de Cumplimiento	
OBSERVACIÓN	RECOMENDACIÓN	FECHA COMPROMISO	
<p>"1) <i>Revisión y supervisión que la distribución de la carga de trabajo se realice de forma equitativa y considerando el número de trabajadores, actividades a desarrollar, alcance de la actividad y su capacitación;</i></p> <p>"2) <i>Actividades para planificar el trabajo, considerando el proceso productivo, de manera que se tengan las pausas o periodos necesarios de descanso, rotación de tareas y otras medidas necesarias para evitar ritmos de trabajo acelerados.</i>"</p> <p>El numeral 3., "Marco Integrado de Control Interno para el Sector Público", Sección 2, "Establecimiento del Control Interno", apartado "Responsabilidades y Funciones en el Control Interno", Subapartado "Objetivos de la Institución", título "Salvaguarda de los Recursos Públicos y Prevención de Actos de Corrupción" establece:</p> <p>"Salvaguarda de los Recursos Públicos y Prevención de Actos de Corrupción</p> <p>"Un subconjunto de las tres categorías de objetivos es la salvaguarda de los recursos públicos y la prevención de actos de corrupción. La Administración es responsable de establecer y mantener un control interno que:</p> <p>"*. Proporcione una seguridad razonable sobre el adecuado ejercicio, utilización o disposición de los recursos públicos [...]</p> <p>"*. Detecte y corrija oportunamente las irregularidades, en caso de que se materialicen; y</p> <p>"*. Permita determinar, de manera clara, las responsabilidades específicas del personal que posibilitó o participó en la ocurrencia de las irregularidades."</p> <p>Causa: Falta de supervisión y vigilancia sobre la prestación óptima y adecuada de los servicios de vigilancia contratados.</p> <p>Efecto: Que los servicios de vigilancia no atiendan la naturaleza del servicio y en beneficio del IECM.</p> <p>Fundamento Legal:</p> <p>Marco Integrado de Control Interno.</p>			

ELABORÓ

L.C. Rocío Arreola Zúñiga Ortiz

Jefa de Departamento de Seguimiento de Auditorías y Procedimientos Administrativos

SUPERVISÓ

Mtro. Julio Cesar Rios Guzmán

Subdirector de Auditoría

AUTORIZÓ

L.C. Lydia Benistain Garza
Subcontralora de Auditoría,
Control y Evaluación