

Resultados de las Auditorías al ejercicio presupuestal y revisiones

Ejercicio	Fecha de inicio del periodo que se reporta	Fecha de Término del periodo que se reporta	Ejercicio(s) auditado(s)	Periodo auditado	Rubro: Auditoría interna / Auditoría externa	Tipo de auditoría	Número de auditoría o nomenclatura que la identifique	Órgano que realizó la revisión o auditoría	Nomenclatura, número o folio del oficio o documento de notificación del inicio de trabajo de revisión	Nomenclatura, número o folio del oficio o documento de solicitud de información que será revisada	Número de oficio de solicitud de información adicional	Objetivo(s) de la realización de la auditoría
2019	01/01/2019	31/03/2019	2018 - 2019	Enero-Diciembre 2018 1er trimestre 2019 tiempo real	Interna	Administrativa	01/19	Contraloría Interna	IECM/CI/SACyE/002/2019	IECM/CI/SACyE/003/2019	No aplico	Confirmar que los bienes muebles patrimoniales se encuentran en resguardo del personal adscrito al IECM, estén registrados en el padrón inventarial, se cuente con los resguardos actualizados y en correcto funcionamiento
2019	01/04/2019	30/06/2019	2018	Enero-Diciembre 2018	Interna	Administrativa	02/19	Contraloría Interna	IECM/CI/SACyE/010/2019	IECM/CI/SACyE/011/2019	No aplico	Verificar, analizar y evaluar el nivel de cumplimiento de los programas de capacitación desarrollados durante el 2018, identificar el universo de los beneficiarios directos y el cumplimiento en la mejora de su desempeño y la promoción e incentivos y separación o terminación de la relación laboral.
2019	01/04/2019	30/06/2019	2018	Enero-Diciembre 2018	Interna	Especial	03/19	Contraloría Interna	IECM/CI/SACyE/019/2019	IECM/CI/SACyE/020/2019	No aplico	verificar el cumplimiento del Instituto Electoral de la ciudad de México en la redistracción aprobada por el INE; así como la aplicación del marco normativo y un ejercicio eficiente sobre la reasignación de recursos.
2019	01/04/2019	30/06/2019	2018	Enero-Diciembre 2018	Interna	Operacional	04/19	Contraloría Interna	IECM/CI/SACyE/014/2019	IECM/CI/SACyE/015/2019	No aplico	Identificar los elementos funcionales empleados en el Consejo General del IECM y en los mecanismos de control administrativo, considerando su gestión, recursos humanos, financieros y materiales y el control interno; y como resultado de su análisis determinar que se llevan a cabo aquellas funciones y actividades que se justifiquen y que sean necesarias para el cumplimiento de alguno de los 8 objetivos estratégicos concebidos en el Plan General de Desarrollo del IEDF 2017-2020 (vigente)

2019	01/07/2019	30/09/2019	2018 - 2019	Enero-Diciembre 2018 1er trimestre 2019 tiempo real	Interna	Financiera	05/19	Contraloría Interna	IECM/CI/SACyE/029/2019	IECM/CI/SACyE/030/2019	IECM/CI/SACyE/037/2019	Verificar que los recursos presupuestales se hayan ejercido de conformidad con lo programado y presupuestado y que su registro contable y presupuestal se haya realizado conforme a la normatividad, criterios y lineamientos establecidos en el IECM
2019	01/10/2019	31/12/2019	2018 - 2019	Enero-Diciembre 2018 1er trimestre 2019 tiempo real	Interna	Financiera	06/19	Contraloría Interna	IECM/CI/SACyE/043/2019	IECM/CI/SACyE/044/2019	No aplica	Verificar y constatar los movimientos que se hayan generado en las cuentas de Deudores Diversos y subcuentas derivadas, reportadas en forma mensual en la balanza de comprobación y los registros contables sean reales y se encuentren debidamente clasificados, autorizados, documentados, comprobados y justificados conforme a la normatividad aplicable.

**NOTA:**

IECM = Instituto Electoral de la Ciudad de México

Periodo de actualización de la información: Trimestral.

Rubros sujetos a revisión	Fundamento legal (normas y legislaciones aplicables a la auditoría)	Número de oficio de notificación de resultados	Hipervínculo al oficio o documento de notificación de resultados	Por rubro sujeto a revisión especificar el número total de hallazgos, observaciones, conclusiones, recomendaciones, o lo que derive	Hipervínculo a las recomendaciones o y observaciones hechas al sujeto obligado, por rubro sujeto a revisión	Informes finales, de revisión y/o dictamen	Tipo de acción que haya promovido el órgano fiscalizador, por ejemplo, si se emitió recomendación, pliego de observaciones, promoción del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal, multa, responsabilidad administrativa sancionatoria, fincamiento de responsabilidad, denuncia de hechos, o la que corresponda de acuerdo con lo especificado por el órgano fiscalizador y la ley que aplique	Servidor(a) público(a) y/o área del sujeto obligado responsable o encargada de recibir los resultados	El total de solventaciones y/o aclaraciones realizadas	En su caso, el informe sobre las aclaraciones realizadas por el sujeto obligado a las acciones promovidas por el órgano fiscalizador	El total de acciones solventadas por solventar y/o aclarar ante el órgano fiscalizador	Hipervínculo al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública generado y publicado por la ASF // Hipervínculo al Plan, Programa Anual u homologo que genere la entidad estatal de fiscalización correspondiente // Hipervínculo al Programa Anual de Auditorías derivado del Sistema Nacional de Fiscalización, cuando éste lo realice
<b>PRIMER TRIMESTRE</b>												
Verificar conforme al Procedimiento para registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables IECM/PR/SA/DACPS/21/2017 el activo fijo mediante la etiqueta de control adherible por duplicado, así como el formato de resguardo de diverso personal	Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México. Procedimiento para registro, control y resguardo de activo fijo y bienes controlables. Catálogo de bienes armonizado del CONAC.	IECM/SACyE/023/19	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-01-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-01-19.pdf</a>	5	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/2_Recomendaciones-1-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/2_Recomendaciones-1-19.pdf</a>	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf</a>	se emitieron 5 recomendaciones	Secretario Administrativo	5	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/UNIK-1.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/UNIK-1.pdf</a>	0	<a href="http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf">http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf</a>
<b>SEGUNDO TRIMESTRE</b>												
Verificar la metodología y funciones realizadas para la capacitación en la integración, ejecución y evaluación, así como las sanciones respectivas al personal que no acredite la capacitación, conforme a la normatividad aplicable.	Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral de la Ciudad de México por el que se aprueban el Programa Institucional de Actividades en Materia de Capacitación para los Mecanismos de Participación Ciudadana 2018 y el Programa Institucional de Capacitación, Educación, Asesoría y Comunicación sobre las Atribuciones de los Órganos de Representación Ciudadana, Organizaciones Ciudadanas y Ciudadanía en General 2018. Acuerdo de la Junta Administrativa por el que se aprueba la Trama Curricular para la Capacitación del Personal de la Rama Administrativa, Acuerdo de la Junta Administrativa por el que se aprueban diversos Lineamientos de nueva creación, elaborados por la Unidad Técnica del Centro de Formación y Desarrollo del Instituto Electoral del Distrito Federal, Programa Institucional de Gestión del Personal de la	IECM/SACyE/034/19	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-02-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-02-19.pdf</a>	0	No hubo Recomendaciones	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf</a>	0	Secretario Administrativo	0	No se requirió de aclaraciones	0	<a href="http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf">http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf</a>
administrativas y operativas de los recursos humanos, financieros y materiales asignados a los Distritos Electorales Locales	Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de presupuesto y Gasto Eficiente de la Ciudad de México, Código Fiscal de la Federación, Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, Normas Generales de Programación, Presupuesto y Contabilidad del Instituto Electoral de la Ciudad de México, Marco Constitucional en materia electoral para la Ciudad de México, Reglamento de integración, funcionamiento y sesiones de los consejos distritales del Instituto Electoral de la Ciudad de México.	IECM/SACyE/041/19	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-03-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-03-19.pdf</a>	1	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/2_Recomendaciones-3-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/2_Recomendaciones-3-19.pdf</a>	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf</a>	se emitió 1 recomendación	Secretario Administrativo	1	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/UNIK-2.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/UNIK-2.pdf</a>	0	<a href="http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf">http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf</a>
Consejo General para la evaluación de cumplimiento de los objetivos estratégicos del Plan General de Desarrollo del Instituto	Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitución Política de la Ciudad de México, Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México (Publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 7 de junio 2017), Plan General de Desarrollo 2017-2020, Reglamento de Sesiones del Consejo General y Comisiones del Instituto Electoral de la Ciudad de México. (Publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 16 de agosto 2017).	IECM/SACyE/039/19	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-04-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-04-19.pdf</a>	0	No hubo Recomendaciones	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-3.pdf</a>	0	Consejero Presidente	0	No se requirió de aclaraciones	0	<a href="http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf">http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf</a>

TERCER TRIMESTRE												
Secretaría Administrativa para verificar las operaciones y procedimientos relacionados con las principales partidas de los gastos	Constitucion Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitucion Política de la Ciudad de Mexico, Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México (Publicado en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México el 7 de junio 2017), Reglamento Interior del Instituto Electoral de la Ciudad de México, Presupuesto de Egresos de la Ciudad de México para el ejercicio 2019, Código Fiscal de la Ciudad de México, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Ley de Presupuesto y Gasto Eficiente de la Ciudad de México, Ley de Austeridad, Transparencia en remuneraciones, Restaciones y Ejercicio de Recursos de la Ciudad de México, Normas Generales de Programación, Presupuesto y Contabilidad del Instituto Electoral de la Ciudad de México, Manual de Contabilidad Gubernamental del Instituto Electoral de la Ciudad de México.	IECM/SACyE/046/19	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-05-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-05-19.pdf</a>	5	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/2_Recomendaciones-5-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/2_Recomendaciones-5-19.pdf</a>	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-5.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-5.pdf</a>	se emitieron 5 Recomendaciones	Consejero Presidente	5	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/UNIK3.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/UNIK3.pdf</a>	0	<a href="http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf">http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf</a>
CUARTO TRIMESTRE												
Secretaría Administrativa para verificar los movimientos que se hayan generado en las cuentas de Deudores Diversos	Constitucion Política de los Estados Unidos Mexicanos, Constitucion Política de la Ciudad de Mexico, Código de Instituciones y Procedimientos Electorales de la Ciudad de México, Ley General de Contabilidad Gubernamental, Manual de Contabilidad Gubernamental del Instituto Electoral de la Ciudad de México, Manual de Contabilidad Gubernamental, Normas y Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Amortización Contable (CANAC)	IECM/SACyE/052/19	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-06-19.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/1_OficioResultados-06-19.pdf</a>	0	No hubo Recomendaciones	<a href="https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-6.pdf">https://www.iecm.mx/www/transparencia/art.121/121.f.26/2019/3_Informe-19-6.pdf</a>	0	Secretario Administrativo	0	No se requirió de aclaraciones	0	<a href="http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf">http://www.iecm.mx/transparencia/art.121/121.f.26/2019/PIA2019.pdf</a>

Área(s) responsable(s) que genera(n), posee(n), publica(n) y actualiza(n) la información	Fecha de actualización de la información	Fecha de validación de la información	Nota
Contraloría Interna	31/03/2019	12/04/2019	
Contraloría Interna	30/06/2019	12/07/2019	
Contraloría Interna	30/06/2019	12/07/2019	
Contraloría Interna	30/06/2019	12/07/2019	

Contraloría Interna	30/09/2019	12/10/2019	

Contraloría Interna	31/12/2019	10/01/2020	