

2019 AGO 20 17:09 C3

ASUNTO: Comentarios y sugerencias a la integración del  
Anteproyecto de Presupuesto 2020

Original en \_\_\_\_\_  
Ccp \_\_\_\_\_

Ciudad de México, a 20 de agosto de 2019

CONSEJERO DR. BENITO NACIF HERNÁNDEZ  
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN TEMPORAL  
DE PRESUPUESTO 2020.  
P R E S E N T E

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 487, numeral 1 y 490, numeral 1, inciso d) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; y artículo 82, numeral 1, inciso e) del Reglamento Interior del Instituto Nacional Electoral; me permito someter a la consideración de esa Comisión la opinión de este OIC sobre la integración del Anteproyecto de Presupuesto 2020, para lo cual se adjunta al presente como anexo uno el documento denominado COMENTARIOS Y SUGERENCIAS A LA INTEGRACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2020, constante de 19 fojas, el cual contiene un primer apartado donde se presentan elementos de análisis que demuestran la pertinencia de analizar profundamente el Presupuesto Base para la integración del anteproyecto de presupuesto, constante de 8 comentarios donde se indican ejemplos concretos que corroboran tal necesidad; un segundo apartado que contiene los comentarios y sugerencias generales a la integración del anteproyecto de la Cartera Institucional de Proyectos, constante de 14 comentarios generales; y finalmente un apartado relativo a los comentarios y sugerencias a cada uno de los 109 proyectos que este OIC considera deben ser evaluados en cuanto a su procedencia y/o monto, constante de 41 comentarios particulares; planteamientos que se efectúan en un sentido propositivo y con la intención de aportar a los integrantes de esa Comisión elementos para la toma de decisiones.

Los comentarios y sugerencias son producto del análisis detallado de la información proporcionada a este OIC entre el 13 y el 16 de agosto de 2019 por la Dirección Ejecutiva de Administración, contenida en los formatos 1a, 1b, 1c y 1d de los Lineamientos para la Administración de la Cartera Institucional de Proyectos y la derivada de la memoria de cálculo de los Lineamientos para el Proceso de Programación y Presupuestación para el Ejercicio Fiscal 2020, que conforme a dicha normatividad las URs debieron capturar en el sistema Hyperion a más tardar el 11 de julio de 2019, así como de las presentaciones de las URs en las reuniones de trabajo de la Comisión los días 12, 13 y 15 de agosto de 2019; advirtiendo que se omitió proporcionarnos información sobre la integración del Presupuesto Base.

Adicionalmente, se adjuntan al presente dos carpetas constantes de 216 fojas, conteniendo la totalidad de las cédulas de trabajo elaboradas por este OIC con los análisis específicos de los componentes de los mencionados formatos 1a, 1b, 1c y 1d. Las cédulas presentan comentarios específicos y detallados a la totalidad de la información analizada, cuyos resultados más relevantes se concentran en el anexo uno de este oficio.

Como resultado destacado del análisis efectuado, en consonancia con el principio constitucional de eficiencia, se observa la posibilidad de reducir significativamente el anteproyecto de presupuesto del Instituto para el ejercicio 2020 hasta por un monto de 1,212.3 mdp, sin que con ello se afecten los principios de certeza y equidad que rigen la actuación de nuestro Instituto.

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
OFICIO No. INE/OIC/275/2019

Por otro lado, como acción de mejora en la planeación, programación y presupuestación del Instituto, se recomienda que la revisión de la integración programática presupuestal de ejercicios fiscales posteriores se ejecute efectivamente en los plazos previstos en los lineamientos aplicables y se permita a todos los involucrados el conocimiento oportuno de toda la información del Presupuesto Base y de la Cartera Institucional de Proyectos (inclusive otorgando el acceso en línea al sistema Hyperion), de tal forma que se cuente con el tiempo e información suficientes para evaluar detenidamente la integración del anteproyecto de presupuesto.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

ATENTAMENTE  
EL TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



LIC. JESÚS GEORGE ZAMORA

c.c.p. Dr. Lorenzo Córdova Vianello. - Consejero Presidente del Consejo General del Instituto Nacional Electoral.- Presente.  
Mtra. Beatriz Claudia Zavala Pérez. - Consejera Electoral e Integrante de la Comisión Temporal de Presupuesto 2020.- Presente.  
Mtro. Marco Antonio Baños Martínez. - Consejero Electoral e Integrante de la Comisión Temporal de Presupuesto 2020.- Presente.  
Dr. Ciro Murayama Rendón. - Consejero Electoral e Integrante de la Comisión Temporal de Presupuesto 2020.- Presente.  
Mtro. Jaime Rivera Velázquez. - Consejero Electoral e Integrante de la Comisión Temporal de Presupuesto 2020.- Presente.  
Dr. José Roberto Ruiz Saldaña. - Consejero Electoral.- Presente.  
Mtra. Dania Paola Ravel Cuevas. - Consejera Electoral.- Presente.  
Lic. Enrique Andrade González. - Consejero Electoral.- Presente.  
Dra. Adriana M. Favela Herrera. - Consejera Electoral.- Presente.  
Lic. Pamela San Martín Ríos y Valles. - Consejera Electoral.- Presente.  
Lic. Edmundo Jacobo Molina. - Secretario Ejecutivo del Instituto Nacional Electoral.- Presente.  
Lic. Bogart Cristóbal Montiel Reyna. - Secretario Técnico de la Comisión Temporal de Presupuesto.- Presente.

ÓRGANO INTERNO DE CONTROL  
OFICIO No. INE/OIC/275/2019

COMENTARIOS A LA INTEGRACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO 2020

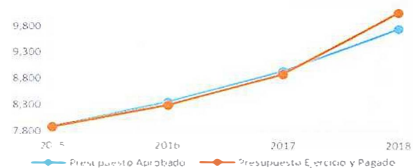
Anexo uno del oficio INE/OIC/275/2019

I. Comentarios Generales:

i. Presupuesto Base:

Es importante que se otorgue especial importancia al proceso de revisión y generación del Presupuesto Base, ya que, si bien está vinculado a las labores ordinarias del Instituto, ello hace posible y necesaria su revisión, más aún a la luz de los siguientes argumentos que en un sentido propositivo comparte este OIC.

1. La tendencia del presupuesto base en sus fases de ejercido versus el aprobado, ha manifestado una tendencia de subejercicio de recursos, como se muestra a continuación:



\*Cifras en millones de pesos.

| Ejercicio | Presupuesto Aprobado | Presupuesto Ejercido y Pagado | Diferencia |
|-----------|----------------------|-------------------------------|------------|
| 2015      | 7.888                | 7.872                         | -16        |
| 2016      | 8.352                | 8.296                         | -56        |
| 2017      | 8.949                | 8.885                         | -64        |
| 2018      | 9.755                | 10.059                        | 304        |

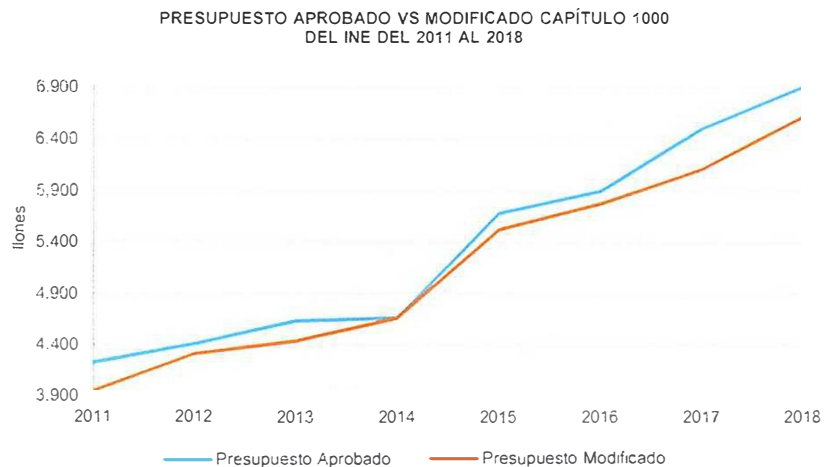
2. En capítulo 1000, se identifica una tendencia a solicitar un presupuesto superior al que realmente se ejerce (presupuesto modificado).

PRESUPUESTO APROBADO VS MODIFICADO PRESUPUESTO BASE DEL CAPÍTULO 1000 DEL 2011 AL 2018

|                        | 2011          | 2012*         | 2013          | 2014**        | 2015*         | 2016          | 2017          | 2018*         | 2019          | Total         |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Presupuesto Aprobado   | 4,231,604,997 | 4,413,491,806 | 4,634,166,396 | 4,664,939,051 | 5,680,896,579 | 5,903,341,885 | 6,507,387,444 | 6,916,084,469 | 6,305,495,899 |               |
| Presupuesto Modificado | 3,954,296,684 | 4,312,840,233 | 4,437,751,680 | 4,661,711,745 | 5,519,922,938 | 5,775,129,265 | 6,116,861,361 | 6,628,072,795 |               |               |
| Diferencia             | 277,308,313   | 100,651,573   | 196,414,716   | 3,227,306     | 160,973,641   | 128,212,620   | 390,526,083   | 288,011,674   |               | 1,545,325,927 |

\* Año electoral. \*\*Ejercicio fiscal en donde IFE se transformó a INE

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**



Como se puede apreciar, en los 8 años analizados el Presupuesto Modificado es notablemente menor al Presupuesto Aprobado en lo que corresponde al capítulo 1000, identificándose en promedio 193.2 mdp que no se ejercen con respecto al Presupuesto Aprobado, diferencias que van desde los 3.2 mdp (2014) hasta los 390.5 mdp (2017). Por lo que el total de estas diferencias al 2018 fue de 1,545.3 mdp en los años analizados, monto que refiere recursos que no se ejercieron en el capítulo 1000, a pesar de haberse presupuestado.

De acuerdo a lo anterior, y considerando los recursos no ejercidos en los últimos dos años por 679 millones, se advierte que con toda probabilidad el INE podría solicitar menos recursos para el ejercicio 2020 en lo que corresponde a capítulo 1000, en al menos 130 mdp.

- 2.1 El Instituto Nacional Electoral ha mantenido un nivel de desocupación de la estructura de plaza presupuestal, por lapsos prolongados de tiempo, lo que denota que no son necesarias las mismas para el cumplimiento de los objetivos del Instituto.

**Hallazgo:**

En la auditoría DAOC/02/FI/2016, de la validación a la información contenida en la plantilla modificada del personal del área auditada contra los archivos de nómina, ambas del periodo **de enero a diciembre del ejercicio 2015**, se observó la existencia de **103 plazas no ocupadas** en la DERFE.

3. Se contratan a terceros para actividades propias del Instituto.

**Hallazgos:**

En la auditoría DAOC/03/FI/2018, se observó que las áreas auditadas CNCS, DERFE, DECEyEC y DEA, gestionaron 18 contratos y/o pedidos-contrato por un monto total de 17.3 mdp; a pesar de que dichas áreas tienen en su estructura 62 puestos con un total de 430 funciones; de las cuales

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

219 se encuentran directamente relacionadas con los servicios contratados. Las percepciones anuales de los 62 puestos relacionados ascendieron a 52.8 mdp.

En la auditoría DAOC/04/FI/2019, se determinó que las áreas auditadas CNCS, DECEyEC, DERFE, DESPEN, UTP, UTPDP y UTSI, gestionaron 7 contratos y/o pedidos-contrato por un monto total de 10.3 mdp; a pesar de que dichas áreas tienen en su estructura 41 puestos con un total de 325 funciones; de las cuales 216 se encuentran directamente relacionadas con los servicios contratados. Las percepciones de los 41 puestos relacionados ascendieron a 21.8 mdp.

4. Adecuaciones al presupuesto que van del 53% al 78% del valor del Presupuesto Base Aprobado, situación que deja entrever que no existe una planeación de las necesidades reales del Instituto, como se muestra a continuación:



Es preciso señalar que a raíz de las reuniones de trabajo con la DEA, este OIC es consciente respecto a que la operación del propio Instituto, en ocasiones obliga a la realización de adecuaciones presupuestales, sin embargo también debe considerarse esta mecánica como una herramienta de ajuste en el ejercicio de los recursos y no propiamente hacerla parte de la operación cotidiana, principalmente en lo que respecta al monto del presupuesto que se adecua.

5. Inadecuada planeación de las adquisiciones.

| Capítulo     | Variaciones PAAAS INE 2018 |                      |                      |            |
|--------------|----------------------------|----------------------|----------------------|------------|
|              | Original                   | Modificado           | Diferencia           | %          |
| 1000         | 312,119,447                | 139,014,707          | -173,104,740         | -55%       |
| 2000         | 437,995,320                | 1,100,724,580        | 662,729,261          | 151%       |
| 3000         | 2,905,782,003              | 6,176,245,320        | 3,270,463,317        | 113%       |
| 4000         | 6,194,443                  | 12,717,808           | 6,523,365            | 105%       |
| 5000         | 241,247,529                | 197,782,716          | -43,464,813          | -18%       |
| <b>Total</b> | <b>3,903,338,742</b>       | <b>7,626,485,131</b> | <b>3,723,146,389</b> | <b>95%</b> |

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

| Capítulo     | Variaciones PAAAS INE 2017 |                      |                     |            |
|--------------|----------------------------|----------------------|---------------------|------------|
|              | Original                   | Modificado           | Diferencia          | %          |
| 1000         | 288,818,320                | 109,879,740          | -178,938,580        | -62%       |
| 2000         | 188,669,409                | 240,987,825          | 52,318,416          | 28%        |
| 3000         | 2,391,214,201              | 3,468,482,919        | 1,077,268,718       | 45%        |
| 4000         | 7,669,735                  | 13,608,069           | 5,938,334           | 77%        |
| 5000         | 1,434,556,360              | 126,874,408          | -1,307,681,952      | -91%       |
| <b>Total</b> | <b>4,310,928,025</b>       | <b>3,959,832,962</b> | <b>-351,095,063</b> | <b>-8%</b> |

Tal como detalla los cuadros que anteceden, en cada uno de los capítulos se observa una variación importante respecto a los montos planeados a ejercer mediante el PAAAS en todos los capítulos del gasto. Se pueden observar variaciones que van desde el 18% hasta el 151% respecto el PAAAS original y el PAAAS modificado. Sin embargo, si dichas diferencias son vistas por monto, éstas oscilan entre los 5.9 y los 3,270 millones de pesos en los ejercicios analizados.

Si bien es cierto que la norma permite realizar ajustes al PAAAS, también lo es que dichas variaciones dan cuenta de amplias áreas de oportunidad para mejorar la planeación de las adquisiciones del INE y la priorización de las mismas.

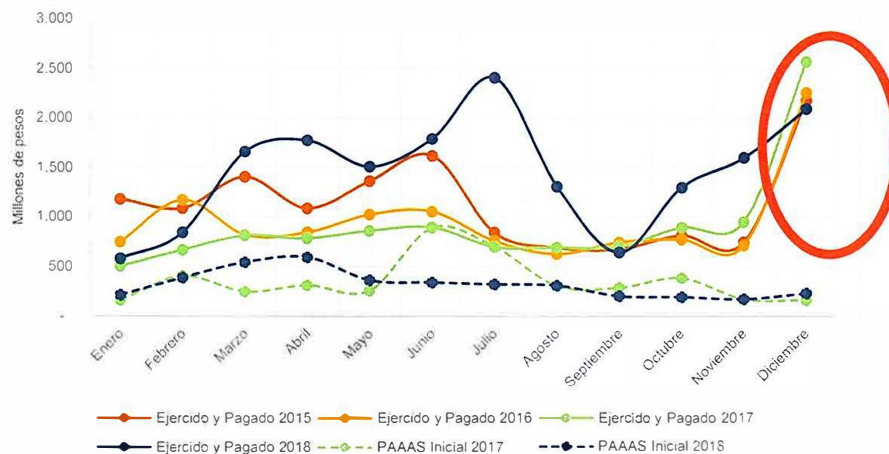
**Hallazgo:**

En la auditoría DAOC/06/FI/2016, se determinó que las unidades responsables no iniciaron oportunamente las actividades de planeación y programación, que les permitiera la detección y definición de las necesidades de adquisiciones, arrendamientos y servicios, y en consecuencia una toma de decisiones más adecuada respecto de la integración, programación y presupuestación del Anteproyecto de Presupuesto y su PAAAS, situación que genera numerosas adecuaciones presupuestales y modificaciones al PAAAS INE.

6. Se ha detectado en los últimos años una tendencia al alza de adquisiciones en la recta final del ejercicio, situación que para este OIC sugiere la posibilidad de que dichas adquisiciones de fin de año, no sean necesariamente indispensables para el logro de los objetivos del INE.

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

**Presupuesto ejercido de los capítulos 2000, 3000 y 5000 de cada ejercicio.**



**Hallazgo:**

En la auditoría DAOC/06/FI/2017 el Instituto decidió de último momento (diciembre) gestionar la adquisición de licenciamiento ilimitado vinculado con el Sistema de Inteligencia Institucional (SII) por 43.7 mdp, en razón de la disponibilidad de recursos con los que contaba al final del ejercicio.

- Se han identificado adquisiciones en las que se acredita que los bienes adquiridos no fueron utilizados en su totalidad o bien, no eran estrictamente indispensables.

**Hallazgos:**

En la auditoría DADE/01/DE/2017 se identificaron 14,509 guías de estudio para CAE's que no fueron utilizadas, las cuales tuvieron un costo de 591,135 IVA incluido.

En la auditoría DAOC/05/FI/2018 se observó:

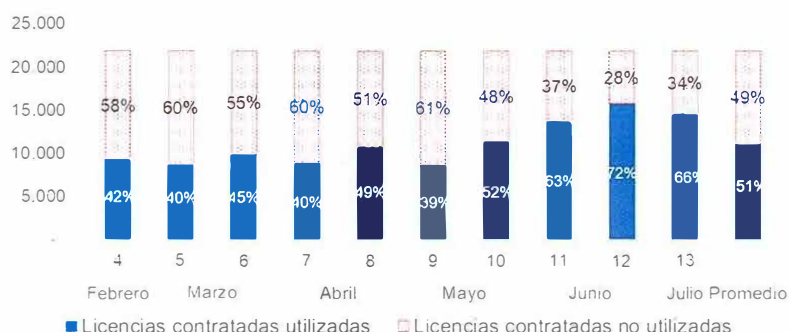
Una sobre adquisición de licencias para los módulos de recursos humanos y nómina de la solución de Oracle, toda vez que:

- Del módulo de nómina: se identificó que en ninguno de los 5 meses en los cuales se contrataron las 21,927 licencias para el módulo de Nómina, se utilizaron al 100%; por el contrario, el rango máximo de utilización se dio en el mes de junio (quincena 12) con un 72% de utilización y el menor nivel de uso se generó en el mes de mayo (quincena 9) con sólo un aprovechamiento del 39% de las licencias contratadas. El promedio de licencias no utilizadas en el periodo contratado fue del 49%, se estima que los gastos referentes a las licencias no utilizadas ascendieron a 8.1 mdp.



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

- Del módulo de RH: se identificó que en ninguno de los 5 meses en los cuales se contrataron las 21,927 licencias para el módulo de RH, se utilizaron al 100%; por el contrario, el rango máximo de utilización se dio en el mes de junio con un 97% de utilización y el menor nivel de uso se generó en los meses de febrero, abril y mayo con sólo un aprovechamiento del 65% de las licencias contratadas. De tal forma que el promedio de licencias no utilizadas en el periodo contratado fue del 23%, se estima que los gastos referentes a las licencias no utilizadas ascienden a 5.6 mdp.



**Hallazgos:**

En la auditoría DAOC/01/FI/2017 se determinó:

- Cinco meses después de la formalización del pedido contrato INE/ADQ-0389/16, las 150 sillas giratorias adquiridas no estaban siendo utilizadas.
  - Seis meses después de la formalización de los pedidos contratos INE/ADQ-402/16 e INE/ADQ-403/16, los bienes informáticos (laptops, impresoras, multifuncionales, videoproyectores, estaciones de trabajo y equipos de huellas dactilares) adquiridos no estaban siendo utilizados.
  - Se identificaron bienes nuevos sin utilizar incorporados en el programa de desincorporación; toda vez que se identificaron en los almacenes del INE, 31 cartuchos de tóner empacados de fábrica sin utilizar, por un valor estimado de 152,166.
8. Por último, se recomienda reflexionar sobre la conveniencia de continuar con los beneficios otorgados a los funcionarios del Instituto que no son universales, específicamente el seguro de gastos médicos mayores y el seguro de separación individualizado, mismos que benefician aproximadamente al 20% de los mandos medios y superiores, lo que representaría un ahorro anual de 340 mdp; que bien podrían ser utilizados en la regularización de personal contratado por honorarios para servicios básicos que proporciona el Instituto a la ciudadanía, como lo son el personal de módulos de atención ciudadana (MAC's).



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

**ii. Presupuesto de Cartera Institucional de Proyectos, comentarios generales:**

1. En el caso de las adquisiciones en materia de Tecnologías de Información y Comunicación, diversos titulares de UR's, expusieron en la mesa, la realidad que opera en estos procesos, lo cual arroja que durante las investigaciones de mercado, los posibles proveedores cotizan a precios que habitualmente están por arriba del 100% del precio que finalmente proponen durante el procedimiento de adquisición. Dado lo anterior, se recomienda que para efectos de presupuestación se podría considerar al menos un 25% del valor presupuestado por las UR's; asimismo, realizar una modificación a la norma que corresponda, a fin de integrar en las Investigaciones de Mercado, no solamente las cotizaciones de los posibles proveedores, sino también los costos históricos de bienes o servicios similares adquiridos con anterioridad.
2. Se recomienda realizar un inventario de los Sistemas Informáticos y servidores con los que cuenta el INE, a fin de tener claridad sobre el costo y beneficio de los mismos; vigencias y número de licencias; el área responsable y la o las áreas usuarias. Lo anterior con la finalidad de evaluar la posibilidad de identificar y generar compras consolidadas, no sólo de software, sino de hardware, con lo cual, este OIC considera se podrían generar ahorros de entre un 10% y 20%, que representarían aproximadamente el 100.0 mdp.
3. Se propone revisar al interior de cada área que está presupuestando pago de licencias, el número real de las mismas que se requieren, toda vez que la mayoría de las UR's, no especifican el número de licencias a pagar.
4. Dado lo anterior, se sugiere desarrollar una planeación integral en materia de Tecnologías de Información y Comunicación, que abarque todos los aspectos y se deriven de la misma, los proyectos, innovaciones, utilización de personal técnico, de equipos y de infraestructura informática, permitiendo una optimización de los recursos existentes y una eficiente presupuestación.
5. Se identifica la necesidad de generar criterios para determinar el número de personal que requieren las áreas para los proyectos. Específicamente en lo concerniente a proyectos de Procesos Electorales, se recomienda considerar parámetros relacionados con la complejidad de cada uno de los distritos electorales.
6. Dada la implementación del proyecto de Administración de Gestión por Procesos, se recomienda no transferir plazas de Honorarios a Plaza Presupuestal, hasta que ello no sea validado por el resultado del proyecto en comento.
7. En atención a la exitosa metodología de ajuste presupuestal que se ha venido realizando en este ejercicio 2019, respecto al recorte presupuestal realizado por el legislador al INE por la cantidad de 950 mdp; se recomienda implementar y considerar esas sanas prácticas en el

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

presupuesto 2020 que se encuentra en proceso de elaboración, dado que hasta el momento no se observa una afectación significativa en el cumplimiento de funciones del Instituto. A fin de confirmar lo anterior, en cumplimiento al principio de máxima publicidad, se sugiere informar a los integrantes del Consejo General el origen de los recursos para hacer frente a dicho recorte.

8. A fin de fortalecer la transparencia, se recomienda ajustar el mecanismo de presupuestar-ejercer-informar los recursos de la Cartera Institucional de Proyectos, dado que al existir áreas que presupuestan y áreas que ejercen, no es posible tener toda la trazabilidad de los recursos ejercidos en su totalidad por la o las diferentes áreas. Por ejemplo, existen proyectos que presupuesta una UR de oficinas centrales, sin embargo, los recursos son ejercidos por los Órganos Desconcentrados.
9. Se recomienda fortalecer los mecanismos de supervisión para evitar que se ejerzan recursos del presupuesto Base en los proyectos específicos.
10. El **19% (21)** de los **109** proyectos de la cartera Institucional (no incluyendo los relacionados con Procesos Electorales), están enfocados en cubrir o realizar las atribuciones o funciones propias de las diferentes unidades responsables, para lo cual tienen asignada una estructura organizacional determinada. Por lo anterior se recomienda revisar la viabilidad y/o los montos presupuestados en capítulo 1000, que representaría un ahorro de aproximadamente 97.7 mdp, mismos análisis se recomienda en lo concerniente al capítulo 3000 y específicamente a la contratación de asesorías que representaría un ahorro de aproximadamente 34.9 mdp, de los siguientes proyectos:

| ID | UR    | Proyecto |                                                                                                                                                                                                        | Capítulo 1000 | Capítulo 3000                |
|----|-------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------|
|    |       | Clave    | Nombre                                                                                                                                                                                                 | Total         | Subcontratación con terceros |
| 1  | DERFE | R111110  | Tratamiento de expedientes históricos de información registral                                                                                                                                         | 13,183,128.00 | -                            |
| 2  | CAI   | D050210  | Programa del Centro Internacional de Capacitación e Investigación Electoral                                                                                                                            | 856,497.00    | -                            |
| 3  | UTSI  | G09011   | Actualizar la infraestructura de la RNI del INE para brindar soporte a los proyectos con requerimientos de TIC de las áreas del Instituto                                                              | 8,476,165.00  |                              |
| 4  | UTSI  | G09021   | Implementación de sistemas y servicios informáticos institucionales a cargo de la Unidad Técnica de Servicios de Informática.                                                                          | 14,803,735.00 |                              |
| 5  | UTSI  | G09031   | Implementación del Programa Estratégico de Seguridad de la Información                                                                                                                                 | 7,431,668.00  |                              |
| 6  | UTPDP | T18011   | Obligaciones de transparencia del INE                                                                                                                                                                  | 6,751,746.00  |                              |
| 7  | UTPDP | T18021   | Depuración del Archivo de Concentración del INE                                                                                                                                                        | 1,753,986.00  |                              |
| 8  | UTPDP | T18101   | Programa integral de gestión de datos personales                                                                                                                                                       | 9,202,196.00  |                              |
| 9  | UTF   | G200310  | Control de Archivo de trámite Centralizado y Bóveda de Expedientes.                                                                                                                                    | 1,857,104.00  | -                            |
| 10 | UTF   | G200510  | Fortalecer la equidad y legalidad en el Sistema de Partidos Políticos                                                                                                                                  | 11,332,225.00 | -                            |
| 11 | UTF   | G200710  | Fortalecer la atención de consultas dirigidas a la Unidad Técnica de Fiscalización                                                                                                                     | 4,873,734.00  | -                            |
| 12 | UTF   | P200210  | Pago de honorarios a los Interventores y personal de supervisión de las liquidaciones de los Partidos Políticos Nacionales que perdieron su registro, así como el seguimiento al citado procedimiento. | 5,337,640.00  | 9,744,000.00                 |
| 13 | DEA   | G160210  | Firma electrónica avanzada institucional (Firma INE)                                                                                                                                                   | 1,786,339.00  | -                            |
| 14 | DEA   | G160310  | Capacitación permanente para el personal de la rama administrativa                                                                                                                                     | 440,048.00    | 4,446,586.00                 |
| 15 | DEA   | G160510  | Modernización del archivo de personal y prestadores de servicio del Instituto Nacional Electoral.                                                                                                      | 1,943,105.00  | -                            |
| 16 | DEA   | G161210  | Personal y Desarrollo Profesional                                                                                                                                                                      | 1,415,723.00  | -                            |
| 17 | CNCS  | D040710  | Análisis de la información político- electoral difundida en medios convencionales y redes sociales con perspectiva de género.                                                                          | 741,316.00    | 22,251.00                    |

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

|    |         |         |                                                                                                                                       |                      |                      |
|----|---------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 18 | CNCS    | D040910 | Talleres Regionales con Medios de Comunicación y Coordinadores Estatales de Comunicación Social (CECS) 2020                           | 255,200.00           | 4,744,789.00         |
| 19 | CNCS    | P040310 | Proyecto Monitoreo de encuestas y propaganda difundida en medios impresos con motivo de los procesos electorales federales y locales. | 1,044,454.00         | 875,240.00           |
| 20 | DECEyEC | D150210 | Proyecto editorial y vinculación de alianzas estratégicas en materia de difusión.                                                     | -                    | 7,856,000.00         |
| 21 | DECEyEC | D150310 | Implementación de la Estrategia Nacional de Cultura Cívica.                                                                           | 4,309,856.00         | 7,252,948.00         |
|    |         |         | <b>Total</b>                                                                                                                          | <b>97,795,865.00</b> | <b>34,941,814.00</b> |

11. En lo que respecta a los proyectos de la Cartera Institucional de proyectos, sin incluir los relacionados con Proceso Electoral, el **29% (32)** de los 109, no se apegan a lo que establece el artículo 9 de los LCIP, toda vez que el alcance (impacto, estándares o criterios que se deben cumplir, normas o políticas internas y periodo específico para su ejecución), o justificación (para qué se va a llevar a cabo y beneficios esperados) no contiene en su totalidad los elementos que establece dicho artículo, por lo anterior, se recomienda revisar la viabilidad de su realización, en cuyo caso representaría un ahorro de 430.6 mdp.

| ID | Clave   | Nombre                                                                                                                                                                                                 | Importe total del proyecto |
|----|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1  | G110110 | Diseño e implementación del Sistema de Gestión de la Calidad                                                                                                                                           | 4,479,456.00               |
| 2  | R112110 | Actualización tecnológica y seguimiento al sistema de planeación e información operativa de módulos de atención ciudadana                                                                              | 3,207,043.00               |
| 3  | G120310 | Fortalecimiento a las capacidades humanas de la Dirección de Procesos Tecnológicos                                                                                                                     | 1,500,000.00               |
| 4  | G120910 | Gestión de la calidad en el Sistema Integral para la Administración de los Tiempos del Estado en la Radio y la Televisión (SIATE)                                                                      | 894,286.00                 |
| 5  | P122810 | Mantenimiento a los sistemas informáticos de la DEPPP                                                                                                                                                  | 15,332,130.00              |
| 6  | G09011  | Actualizar la infraestructura de la RNI del INE para brindar soporte a los proyectos con requerimientos de TIC de las áreas del Instituto                                                              | 62,142,785.00              |
| 7  | G09021  | Implementación de sistemas y servicios informáticos institucionales a cargo de la Unidad Técnica de Servicios de Informática.                                                                          | 16,214,597.00              |
| 8  | G09031  | Implementación del Programa Estratégico de Seguridad de la Información                                                                                                                                 | 33,316,842.00              |
| 9  | G13421  | Gestión sobre la actualización de los sistemas informáticos de la DEOE.                                                                                                                                | 1,453,965.00               |
| 10 | G13431  | Sistema Informático de Nueva Creación                                                                                                                                                                  | 1,972,338.00               |
| 11 | T18101  | Programa integral de gestión de datos personales                                                                                                                                                       | 9,612,417.00               |
| 12 | T18111  | Implementación del Sistema de Gestión Documental Institucional                                                                                                                                         | 5,556,400.00               |
| 13 | D200110 | Acciones para el fortalecimiento de la fiscalización con perspectiva de género.                                                                                                                        | 12,437,831.00              |
| 14 | G200310 | Control de Archivo de trámite Centralizado y Bóveda de Expedientes.                                                                                                                                    | 1,970,398.00               |
| 15 | G200510 | Fortalecer la equidad y legalidad en el Sistema de Partidos Políticos                                                                                                                                  | 14,859,783.00              |
| 16 | G200710 | Fortalecer la atención de consultas dirigidas a la Unidad Técnica de Fiscalización                                                                                                                     | 4,737,596.00               |
| 17 | P200210 | Pago de honorarios a los Interventores y personal de supervisión de las liquidaciones de los Partidos Políticos Nacionales que perdieron su registro, así como el seguimiento al citado procedimiento. | 15,366,357.00              |
| 18 | G160310 | Capacitación permanente para el personal de la rama administrativa                                                                                                                                     | 4,900,000.00               |
| 19 | G160510 | Modernización del archivo de personal y prestadores de servicio del Instituto Nacional Electoral.                                                                                                      | 1,997,759.00               |
| 20 | G161210 | Personal y Desarrollo Profesional                                                                                                                                                                      | 2,257,797.00               |
| 21 | G160910 | Modelo de Gestión por Procesos.                                                                                                                                                                        | 54,775,000.00              |
| 22 | G161110 | Sistema de Control de Asistencia                                                                                                                                                                       | 10,122,288.00              |
| 23 | D040510 | Elaboración de contenidos digitales y de comunicación organizacional.                                                                                                                                  | 3,362,449.00               |
| 24 | D040710 | Análisis de la información político-electoral difundida en medios convencionales y redes sociales con perspectiva de género.                                                                           | 763,567.00                 |
| 25 | D040810 | Transmisión en tiempo real de audio y video, tecnología 4G                                                                                                                                             | 2,267,868.00               |
| 26 | D040910 | Talleres Regionales con Medios de Comunicación y Coordinadores Estatales de Comunicación Social (CECS) 2020                                                                                            | 4,999,989.00               |
| 27 | P040310 | Proyecto Monitoreo de encuestas y propaganda difundida en medios impresos con motivo de los procesos electorales federales y locales.                                                                  | 1,919,694.00               |
| 28 | D150210 | Proyecto editorial y vinculación de alianzas estratégicas en materia de difusión.                                                                                                                      | 12,883,500.00              |
| 29 | D150310 | Implementación de la Estrategia Nacional de Cultura Cívica.                                                                                                                                            | 80,075,588.00              |
| 30 | D150410 | Formación y participación ciudadana de niñas, niños y adolescentes                                                                                                                                     | 15,117,848.00              |
| 31 | D150510 | Impulso de la participación para la igualdad entre mujeres y hombres.                                                                                                                                  | 27,700,025.00              |
| 32 | D150710 | Testimonios ciudadanos proceso electoral 2017-2018                                                                                                                                                     | 2,450,000.00               |
|    |         | <b>TOTAL</b>                                                                                                                                                                                           | <b>430,647,596.00</b>      |

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

12. En lo que respecta a los proyectos de la Cartera Institucional de proyectos relacionados con Procesos Electorales, el **19% (21)** de los 109 proyectos, no se apegan a lo que establece el artículo 9 de los LCIP, toda vez que el alcance (impacto, estándares o criterios que se deben cumplir, normas o políticas internas y periodo específico para su ejecución), o justificación (para qué se va a llevar a cabo y beneficios esperados) no contiene en su totalidad los elementos que establece dicho artículo, por lo anterior, se recomienda fortalecer el alcance y justificación de los mismos.

| ID           | Clave   | Nombre                                                                                                                                                                                                                                                               | Importe total del proyecto |
|--------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| 1            | F09181  | Actualización y mantenimiento de sistemas de información para el proceso electoral en materia de organización electoral, capacitación electoral y de jornada electoral.                                                                                              | 22,336,508.00              |
| 2            | F09A11  | Actualización de sistemas y preparación del Programa de Resultados Electorales Preliminares Federal.                                                                                                                                                                 | 16,661,333.00              |
| 3            | L09191  | Apoyo a procesos electorales en materia de TIC                                                                                                                                                                                                                       | 13,198,017.00              |
| 4            | L205310 | Fiscalización de los Procesos Electorales Locales                                                                                                                                                                                                                    | 13,116,793.00              |
| 5            | L205710 | Optimización del sistema integral de fiscalización con base en la explotación y uso de la información de la factura electrónica; automatización de la recepción, gestión y notificación de la resolución de los procedimientos oficiosos en materia de fiscalización | 34,193,110.00              |
| 6            | L235910 | Preparación, seguimiento y evaluación de los procesos electorales locales y vinculación con los organismos públicos locales                                                                                                                                          | 7,361,410.00               |
| 7            | L164710 | Arrendamiento de plantas de emergencia                                                                                                                                                                                                                               | 530,000.00                 |
| 8            | L164810 | Nómina de Proceso Electoral (SINOPE)                                                                                                                                                                                                                                 | 11,207,824.00              |
| 9            | L164910 | Cumplimiento al artículo 78 fracción XVII del Estatuto del Servicio Profesional.                                                                                                                                                                                     | 13,531,030.00              |
| 10           | F040110 | Seguimiento informativo en medios impresos, electrónicos y redes sociales para el proceso electoral federal.                                                                                                                                                         | 1,602,623.00               |
| 11           | F040210 | Promoción de actividades y mensajes institucionales del PEF 2020-2021                                                                                                                                                                                                | 1,084,757.00               |
| 12           | F040310 | Producción de programas periodísticos para televisión.                                                                                                                                                                                                               | 5,296,888.00               |
| 13           | F040810 | Seguimiento y cobertura del proceso electoral federal                                                                                                                                                                                                                | 1,310,009.00               |
| 14           | F155910 | Preparación de los procesos electorales.                                                                                                                                                                                                                             | 149,388,287.00             |
| 15           | F15E610 | Preparación para la promoción de la participación ciudadana en el proceso electoral federal elecciones federales de 2021                                                                                                                                             | 6,092,704.00               |
| 16           | F152010 | Estrategia Nacional de Difusión                                                                                                                                                                                                                                      | 12,287,317.00              |
| 17           | L154410 | Integración de Mesas Directivas de Casilla y Capacitación Electoral 2019                                                                                                                                                                                             | 144,914,832.00             |
| 18           | L152010 | Estrategia Nacional de Difusión                                                                                                                                                                                                                                      | 12,608,877.00              |
| 19           | L154510 | Promoción de la participación ciudadana en procesos locales                                                                                                                                                                                                          | 1,327,700.00               |
| 20           | F081410 | Atención jurídica a los procesos electorales federal y locales y actuaciones posteriores.                                                                                                                                                                            | 4,997,501.00               |
| 21           | F081510 | Apoyo de auxiliares jurídicos para las juntas distritales ejecutivas                                                                                                                                                                                                 | 17,365,386.00              |
| <b>TOTAL</b> |         |                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>490,412,906.00</b>      |

13. Dado los niveles de confianza que ha alcanzado el Instituto en la realización de conteos rápidos, PREP y nuevas demarcaciones territoriales de los Distritos Electorales, se recomienda reflexionar si se debe contar durante la mayor parte del Proceso Electoral con los comités de respaldo y el personal técnico que para tal efecto el Instituto contrata, dado que cuenta con personal suficientemente capacitado para ello, de tal forma que sean contratados solamente en la última etapa previa a la Jornada Electoral, lo cual se traduciría en un ahorro de 8.2 mdp.
14. Se recomienda realizar la revisión de los indicadores determinados, toda vez que, en su gran mayoría, no guardan una relación directa con el objetivo o bien, el indicador no permite determinar el cumplimiento de éste; lo que se sugiere considerar desde este momento para perfeccionar dichos indicadores en la aprobación definitiva de la Cartera Institucional de proyectos.

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

**II. Comentarios Particulares.**

**CNCS**

Proyecto específico **D040810 “Transmisión en tiempo real de audio y video, tecnología 4G”.**

1. El proyecto D040810 Transmisión en tiempo real de audio y video, tecnología 4G, comparte el mismo objetivo que el proyecto F040310 denominado "Producción de programas periodísticos para televisión", por lo que se recomienda revisar la procedencia y alcance de ambos proyectos en forma simultánea, eliminando uno de ellos, lo que representaría al menos un ahorro de 1.2 mdp.

Proyecto específico **D040910 “Talleres Regionales con Medios de Comunicación y Coordinadores Estatales de Comunicación Social (CECS) 2020”.**

2. Se recomienda revisar la viabilidad del proyecto, ya que erogar en hospedaje, desayuno y comida tipo buffet, cena de tres tiempos y contratación de asesores, no resulta indispensable para el logro de los objetivos del área, lo que de eliminarse se traduciría en un ahorro de 5.0 mdp.
3. En 7 de los 9 proyectos, se tiene previsto contratar personal de honorarios para realizar actividades (levantamiento de encuestas, elaboración de contenidos, elaboración de agenda informativa, etc.), que son propias de las atribuciones y funciones del personal de plaza presupuestal; por lo anterior, no se encuentra justificada la necesidad de contratar personal de honorarios, que representa el 32% del total de recursos solicitados por la CNCS para 2020, en lo que corresponde a proyectos, lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 7.4 mdp.

**UTF**

Proyecto específico **G200310 “Control de Archivo de trámite Centralizado y Bóveda de Expedientes y P200210 Pago de honorarios a los Interventores y personal de supervisión de las liquidaciones de los Partidos Políticos Nacionales que perdieron su registro, así como el seguimiento al citado procedimiento”.**

4. La UTF tiene previsto contratar personal de honorarios para realizar actividades (archivo, y supervisión de liquidación de partidos), que son propias de sus atribuciones y pese a que existe personal de plaza presupuestal que dentro de sus funciones tendría que realizarlas; por lo anterior no se encuentra justificada la necesidad de realizar dicha contratación, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 1.9 mdp.

Proyecto específico **L205310 “Fiscalización de los Procesos Electorales Locales”**

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

5. Se recomienda valorar que las capacitaciones se realicen en línea para minimizar los costos de viáticos, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 106,000.

Proyecto específico **L205710 “Optimización del sistema integral de fiscalización con base en la explotación y uso de la información de la factura electrónica; automatización de la recepción, gestión y notificación de la resolución de los procedimientos oficiosos en materia de fiscalización”.**

6. De los recursos solicitados para el diseño, implementación y la actualización de los sistemas de la UTF, se sugiere valorar que dicho proyecto sea realizado por la UTSI, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 34.1 mdp.

**DEA**

Proyecto específico **L164910 “Cumplimiento al artículo 78 fracción XVII del Estatuto del Servicio Profesional”.**

7. Se recomienda revisar la asignación de la compensación con motivo de las cargas de trabajo y labores extraordinarias que se realizan durante los Procesos Electorales Locales 2019-2020, exclusivamente para los Órganos Desconcentrados que participan directamente en el proceso, ya que la UR, consideró en el formato 1 c) a todas las áreas de Oficinas Centrales.

Proyecto específico **G160910 “Modelo de Gestión por Procesos”.**

8. Se recomienda establecer el total de etapas, tiempos y costos del proyecto, lo cual se considera indispensable para evaluar los costos-beneficios de un proyecto de tal magnitud, lo anterior, a efecto de determinar la congruencia del importe presupuestado por 54.7 mdp.

Proyecto específico **G161210 “Personal y Desarrollo Profesional”.**

9. Se recomienda analizar la pertinencia del diagnóstico del clima laboral, dadas las condiciones de racionalidad y que no representa el cumplimiento de una función sustantiva del Instituto; en todo caso este proyecto puede efectuarse a través de encuestas o cuestionarios en línea para reducir el costo significativamente, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 2.2 mdp.

Proyecto específico **G161010 “Infraestructura Inmobiliaria”**

10. El proceso de adjudicación de los estudios de factibilidad técnica económica, aprobados recientemente para la viabilidad de la construcción de estas JLE, así como su desarrollo, es del orden de los tres meses, es decir, en todo caso, concluirían hasta finales de 2019. De ser el caso, considerando la licitación del proyecto ejecutivo, su desarrollo y la licitación de la construcción, actividades que en conjunto abarcan un promedio de un año, esto es todo 2020,



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

la construcción en realidad podría comenzar hasta enero de 2021, razones por las cuales, metodológicamente no es pertinente solicitar recursos para estos desarrollos para 2020, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 348.8 mdp.

Adicional a lo anterior, las disponibilidades de la Subcuenta de Infraestructura a junio de 2019, del fideicomiso "Fondo para el cumplimiento del programa de infraestructura inmobiliaria y para la atención ciudadana y mejoramiento de módulos del Instituto Nacional Electoral" son de 487.10 mdp; por lo que en todo caso se podría hacer uso de los mismos para iniciar las construcciones.

**DERFE**

Proyecto específico **F112210 "Administración, operación, actualización, soporte y mantenimiento de la solución tecnológica del Sistema de Captación de Datos para Procesos de Participación Ciudadana Actores Políticos"**.

11. Se recomienda describir de forma detallada el impacto del resultado que se pretende obtener, y en qué van a consistir las nuevas versiones del Sistema de Captación de Datos para Procesos de Participación Ciudadana Actores Políticos, así como, señalar cómo se va a fortalecer el procedimiento operativo.

Proyecto específico **F112510 "Voto de los mexicanos en el extranjero"**.

12. Se recomienda poner especial atención a la real necesidad de la contratación de asesorías por 32.4 mdp, así como de la necesidad y procedencia de la contratación de 48 plazas por 16.0 mdp (11.4 mdp son de TIC), por lo que, de ajustarse las plazas de TIC, se traduciría en un ahorro de hasta 11.4 mdp.
13. Referente al Voto de los Mexicanos Residentes en el Extranjero se tiene que revisar con detenimiento, debido a que la DERFE en sus proyectos estableció que la UTSI debería de contemplar 64.49 millones para el año 2020, mientras que esta última estimó en la Tercera Sesión Extraordinaria del COMTIC, la cantidad de 40.08 millones para la segunda etapa a realizarse en el año mencionado, por lo que se recomienda validar la cantidad real requerida.

Proyecto específico **G110110 "Diseño e implementación del Sistema de Gestión de la Calidad"**.

14. Dado que el proceso de credencialización que realizan los, MAC's obedece a uno de los procesos sustantivos del Instituto, se debe integrar el objetivo de este proyecto, en el "Modelo de Gestión por Procesos" (G160910), que es un paso previo necesario a la certificación del mismo, permitiendo aprovechar las amplias bondades que presenta el sistema de gestión por procesos, y de ajustarse, evitaría erogaciones adicionales por un monto de 4.4 mdp.

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

15. Con independencia de lo anterior, el costo de la certificación presupuestado puede considerarse excesivo, por lo que se sugiere efectuar una nueva investigación de mercado con otras empresas certificadoras.

Proyecto específico **“R112810. Actualización y soporte de las aplicaciones del Registro Federal de electores”**.

16. Debe considerarse que en julio del año 2019 se realizó la compra del software para la verificación de 100 sistemas, sin que exista evidencia de que se haya utilizado la capacidad total de dicho software, en consecuencia, se recomienda verificar la disponibilidad del mismo previo a la adquisición de un software de características similares. Adicionalmente se destaca que el costo de dicho software fue por la cantidad de 2.4 mdp, sin embargo, en el presupuesto de este proyecto se incrementa un 41.66% es decir un 1.0 mdp adicionales; en el mismo tenor la fecha de inicio de utilización de dicho software es considerada a partir de enero de 2020, pudiendo ser de julio de 2020 a junio 2021.

**CAI**

Proyecto específico **D050210 “Programa del Centro Internacional de Capacitación e Investigación Electoral”**.

17. Se recomienda que las actividades relacionadas a la ejecución de este proyecto se realicen con personal de la estructura de la UR, por tratarse de una función que está contenida en el Manual de Organización, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 856,497.

**DEPPP**

Proyecto específico **G120310 “Fortalecer las capacidades humanas de la Dirección de Procesos Tecnológicos, relacionadas con las tendencias actuales”**.

18. Se recomienda analizar la pertinencia de reasignar las actividades de este proyecto a la DEA, ya que ésta es propia de dicha área por tratarse de capacitación y derivado de la detección de necesidades conforme al artículo 50, inciso i) del RIINE y 423 del Manual de normas administrativas en materia de recursos humanos del INE, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 1.5 mdp.

Proyecto específico **P122810 “Mantenimiento a los sistemas informáticos de la DEPPP”**.

19. Se recomienda precisar cuáles son los 12 sistemas a los que se les dará mantenimiento y en qué consiste; además, clarificar si se está incluyendo en el mantenimiento alguno de los 8 sistemas que se van a estandarizar conforme al proyecto P121310 Estandarizar los sistemas informáticos de la DEPPP.

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

Proyecto específico P121110 “Renovación tecnológica del Sistema Integral de Validación y Monitoreo (SIVeM)”.

20. En el caso de las adquisiciones en materia de Tecnologías de Información y Comunicación, diversos titulares de UR's, expusieron en la mesa, la realidad que opera en estos procesos, lo cual arroja que durante las investigaciones de mercado, los posibles proveedores cotizan a precios que habitualmente están por arriba del 100% del precio que finalmente proponen durante el procedimiento de adquisición. Considerando lo anterior, en el presente proyecto se contempla la compra de 158 servidores con un costo unitario de 1.2 mdp, dando un total de 193.0 mdp, y tomando en cuenta que no se hace distinción en que pueden ser servidores de diversas características a los adquiridos en el 2014, este OIC realizó un ejercicio de cotización con equipos de la misma marca comprados en 2014, con la mismas funciones y características superiores, resultando un precio unitario de 748,493, es decir una diferencia de 473,622 por cada servidor, por lo que de ajustarse el precio presupuestado, se traduciría en un ahorro aproximado de 74.0 mdp.
21. Adicionalmente, derivado de que en el proyecto se considera la renovación total de los servidores, no se entiende el costo de 50.7 mdp, correspondiente a la partida 35301 Soporte técnico remoto y en sitio para el hardware y software de los 143 CEVEM, dado que en la adquisición del año 2014 ya se incluía dicho soporte; y en tal caso existiría un ahorro por 50.7 mdp.
22. Finalmente, en el proyecto no se observan de forma clara los componentes tecnológicos que se pretenden renovar. Cabe destacar que los componentes básicos tecnológicos que conforman un CEVEMs son los siguientes:



En consecuencia, se estima opaco presupuestar un monto sin presentar con claridad la sustitución precisa que la DEPPP está proyectando para tal efecto.

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

**UTVOPLS**

Proyecto específico **L235910 “Preparación, seguimiento y evaluación de los procesos electorales locales y vinculación con los organismos públicos locales”.**

23. Referente a la reunión que se tiene prevista llevar a cabo para el intercambio de opiniones de los Consejeros y Vocales referente a los procesos, se recomienda valorar su realización a través de videoconferencia, o en su defecto valorar el tiempo en que se llevara, así como los servicios que se están incluyendo, a fin de potenciar la eficiencia en el uso de recurso, lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 1.3 mdp.

**UTSI**

Proyecto específico **G090110 “Actualizar la infraestructura de la RNI del INE para brindar soporte a los proyectos con requerimientos de TIC de las áreas del Instituto.”**

24. Durante la ejecución de la auditoría DAOD/03/FI/2019, se identificó como hallazgo preliminar la existencia de 21 bienes nuevos sin utilizar y en almacén, por un monto de 857,183, que podrían ser similares a los solicitados en este proyecto. Por lo que se recomienda analizar las necesidades reales del equipo solicitado, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 857,183.

Proyecto específico **G090310 “Implementación del Programa Estratégico de Seguridad de la Información”.**

25. En 2018, se contó con el Proyecto F09J510 “Continuidad del proyecto de seguridad y plan de continuidad de operaciones en materia informática para procesos y sistemas del Proceso Federal 2017-2018”, con un presupuesto aprobado de 78.4 mdp, del cual sólo se efectuaron pagos por 17.1 mdp en la partida 33104 “Otras asesorías para la operación de programas”, de los cuales 12.6 mdp corresponden al Fondo de investigación científica y desarrollo tecnológico del Instituto Politécnico Nacional; y 4.5 mdp al contrato INE/047/2018 “Implementación de servicios informáticos de ciberseguridad (INE)”, el cual fue rescindido en junio de ese mismo año, dejando pendiente el servicio de monitoreo en tiempo real de la infraestructura de TIC de los meses de junio a septiembre. Por lo anterior se recomienda analizar la real necesidad de este servicio, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 33.3 mdp.
26. En relación con las plazas a contratar, la Unidad Técnica de Servicios de Informática, según la monografía presupuestal proporcionada, está integrada por una estructura base de 280 plazas, más 18 de personal de HP, dicho personal cuenta con la experiencia y está capacitado para realizar actividades específicas, por tanto, se considera conveniente analizar la viabilidad, de la contratación de 202 plazas de personal eventual, por lo que lo que de ajustarse únicamente este rubro, se traduciría en un ahorro de hasta 7.4 mdp.

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

**Proyecto específico L091910 “Apoyo a procesos electorales en materia de TIC”.**

27. Se recomienda eliminar el recurso presupuestado en la partida 38301 “Congresos y convenciones”, dado que es incongruente con el objetivo del proyecto, lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 1.0 mdp.

**Proyecto específico “F09A110- Programa de Resultados Electorales Preliminares”**

28. Se sugiere considerar la pertinencia de calendarizar la auditoría a que se refiere este proyecto hasta 2021, dado que los trabajos preparatorios del PREP, que en su caso se realicen en 2020, no requieren de una auditoría paralela, lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 1.1 mdp.
29. Por otro lado, se contempla la contratación de personal técnico a partir de enero del 2020, adicional a ello, de acuerdo al formato 1b, se tiene contemplado personal del COTAPREP desde marzo a agosto, cuando sus actividades podrían iniciar desde septiembre.

**Proyecto específico G090110 “Actualizar la infraestructura de almacenamiento, procesamiento”**

30. Todos los requerimientos tienen fecha de inicio enero de 2020 y término en diciembre, se tiene que evaluar la sustitución de algunas soluciones con funciones similares de los cuales se realizarán compras o ya se cuenta con ellas, por ejemplo, en lugar del Webex solicitado, utilizar el Skype del Office 365 que se tiene actualmente contratado con el correo electrónico, lo que, de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 600,000.

**DEOE**

31. En relación con las plazas a contratar, la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral, según la monografía presupuestal proporcionada, está integrada por una estructura base de 124 plazas, dicho personal cuenta con la experiencia y está capacitado para realizar actividades específicas, por tanto, se considera conveniente analizar la viabilidad o reducción de la contratación de 54 plazas de personal eventual (no se incluyen plazas que participan directamente en el Proceso Electoral), lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de hasta 10.3 mdp.

**Proyecto específico L133110 “Integración y funcionamiento de Órganos Permanentes”**

32. Se recomienda eliminar los recursos presupuestados en la partida 38301 “Congresos y convenciones”, toda vez que ese tipo de reuniones pueden efectuarse en instalaciones

**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

propias del Instituto en horarios laborales, lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de 2.3 mdp.

**Unidad Técnica de Transparencia y Protección de Datos Personales:**

33. En 4 Proyectos (T180110, T180210, T180410 y T181010) se considera el pago de honorarios, prestaciones e ISN; si ello se contrasta con el monto erogado en los años 2017 y 2018, y el presupuesto modificado a julio de 2019 en el Capítulo 1000 e ISN en el presupuesto Base por 37.2 mdp, 42.8 mdp y 32.7 mdp, respectivamente, estos proyectos específicos equivalen al 57%, 50% y 65% de ese presupuesto base en el Capítulo 1000 e ISN, por lo anterior, se considera conveniente analizar la viabilidad o reducción de la contratación de este personal (no se incluyen plazas que participan directamente en el Proceso Electoral), por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de hasta 21.3 mdp.
34. Se recomienda analizar la estructura del área encargada de cumplir con las obligaciones de transparencia establecidas en las leyes federal y general de transparencia y acceso a la información pública, y meditar sobre la necesidad real de incorporar a su estructura base más personal, con mayor razón si las áreas del Instituto en los hechos, ya tienen destinado personal para la atención de estas responsabilidades.

**DECEyEC**

Proyecto específico **D150210 Proyecto editorial y vinculación de alianzas estratégicas en materia de difusión.**

35. Se observó que las atribuciones y funciones determinadas en el RIINE y el Manual de Organización del Instituto para esta Unidad, se encuentran enfocadas a cumplir con el objetivo de este proyecto.
36. Se recomienda verificar la viabilidad del proyecto y en su caso los montos a erogar, ya que 6.8 mdp para la elaboración e impresión del material y 4.1 mdp en congresos y convenciones merecen la reflexión sobre si ello es necesario para el cumplimiento del objetivo (Realizar alianzas estratégicas en materia de difusión con actores e instituciones públicas y privadas que...); toda vez que dicho objetivo se encuentra vinculado con las atribuciones del área, lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de hasta 10.9 mdp.

Proyecto específico **D150310 “Implementación de la Estrategia Nacional de Cultura Cívica”.**

37. Se observó que las atribuciones y funciones determinadas en el RIINE y el Manual de Organización del Instituto para esta Unidad, se encuentran enfocadas a cumplir con el objetivo de este proyecto.



**ÓRGANO INTERNO DE CONTROL**  
**OFICIO No. INE/OIC/275/2019**

38. Se recomienda verificar la viabilidad del proyecto, dada la inversión a realizar por 37.8 mdp, ya que es un proyecto dentro de las últimas prioridades del área, según la propia presentación realizada por la UR en la reunión de trabajo; adicionalmente se recomienda meditar sobre la real necesidad de erogar en impresión y material informativo por 15 mdp, gastos por servicios de traslado de personas por 8.1 mdp, congresos y convenciones 1.6 mdp, honorarios 3.7 mdp entre otros; respecto de los cuales históricamente no existe verificación del impacto cuantitativo y cualitativo de este proyecto, lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de hasta 37.8 mdp.

**Proyecto específico D150410 “Formación y participación ciudadana de niñas, niños y adolescentes”.**

39. Se observó que las atribuciones y funciones determinadas en el RIINE y el Manual de Organización del Instituto para esta Unidad, se encuentran enfocadas a cumplir con el objetivo de este proyecto.
40. Se recomienda analizar los recursos solicitados, ya que se identificó que este proyecto se realizó durante los ejercicios 2017, 2018 y 2019, presupuestándose aproximadamente 41.4 mdp, de los cuales se ejercieron 13.4 mdp en los tres años citados; sin embargo, para 2020 se solicitan recursos por 15.1 mdp, por lo que se sugiere considerar la cantidad de recursos solicitados dado el subejercicio recurrente de recursos en este proyecto, resultando, estadísticamente que debería asignarse a este proyecto la cantidad de 5.0 mdp, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de hasta 10.1 mdp.

**Proyecto específico L154510 “Promoción de la participación ciudadana en procesos locales”.**

41. Se observó que las atribuciones y funciones determinadas en el RIINE y el Manual de Organización del Instituto para esta Unidad, se encuentran enfocadas a cumplir con el objetivo de este proyecto, por lo que se recomienda considerar la viabilidad de realizar este proyecto, por lo que de ajustarse, se traduciría en un ahorro de hasta 2.4 mdp.

\* mdp: Millones de pesos.