



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

Contraloría General

### Cédula de observaciones

Hoja No: 1 de 6

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Número de observación: 01

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

|                |                                |                    |                          |
|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Dirección:     | Coordinación Administrativa    | Rubro o concepto:  | Adquisiciones            |
| Área auditada: | Unidad de Apoyo Administrativo | Tipo de auditoría: | Específica.              |
| Observación    | Acciones                       |                    |                          |
|                |                                |                    | Firma y fecha compromiso |

#### PAGO DE SERVICIOS SIN CONTRATO

Del análisis a los contratos que a continuación se señalan, se pudo detectar que la vigencia de los mismos comenzó a partir del 01 de marzo de 2020, no obstante que dichos servicios fueron utilizados y pagados desde el 01 de enero del año en curso:

| Contrato                                                              | Vigencia                     |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Arrendamiento Virrey de Velasco 111, Fracc. Virreyes, Querétaro, Qro. | Del 01/03/2020 al 31/12/2020 |
| Servicio de limpieza y manejo de desechos                             | Del 01/03/2020 al 31/12/2020 |

Siendo que el 31 de diciembre de 2019 concluyó la vigencia de los contratos correlativos correspondientes al año anterior, por lo que el área auditada debió de haber exhibido los convenios modificatorios respectivos que amparen el pago de dichos servicios del 01 de enero al 28 de febrero

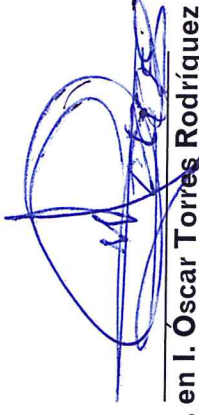
#### Correctivas:

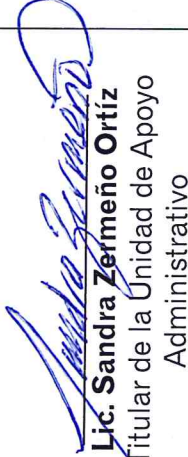
En el caso del servicio de vigilancia para el ejercicio fiscal 2020, el área auditada deberá formalizar a la brevedad posible -previo cumplimiento de los trámites administrativos y legales conducentes- el contrato de prestación de servicios correspondiente y remitirlo a esta instancia de control a efecto de subsanar la omisión detectada.

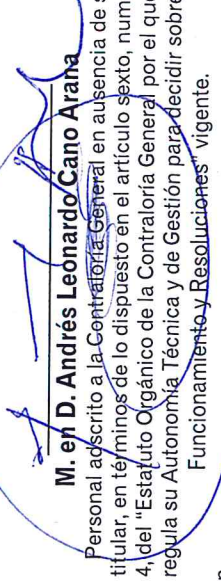
#### Preventivas:

En futuras ocasiones, el área auditada deberá someter a consideración del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro, con la debida oportunidad y antelación al inicio de vigencia de los contratos respectivos, la solicitud de autorización para llevar a cabo dichas contrataciones, o bien, la ampliación respectiva a los contratos vigentes por el tiempo

22 de enero de 2021

  
**M. en I. Oscar Torres Rodríguez**  
Coordinador Administrativo.

  
**Lic. Sandra Zermeño Ortiz**  
Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo

  
**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**  
Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.

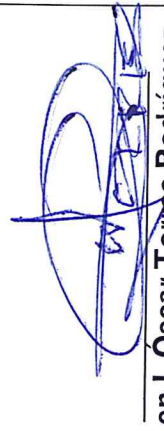
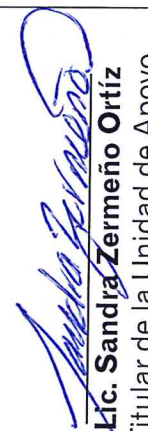
## Cédula de observaciones

Hoja No: 2 de 6

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Número de observación: 01

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Rubro o concepto: Adquisiciones<br>Tipo de auditoría: Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Firma y fecha compromiso |
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Acciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
| <p>de 2020, o bien, el contrato adjudicado de manera directa para soportar dichos pagos en términos del artículo 58 de la Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro. Cabe señalar que ninguno de los citados instrumentos jurídicos, se encuentra disponible en el portal de transparencia del organismo.</p> <p>Por otra parte, en el caso de la contratación del servicio de vigilancia para el ejercicio 2020, no se cuenta con contrato debidamente formalizado entre el proveedor y el Instituto Electoral del Estado de Querétaro.</p> | <p>necesario para que el Consejo General del IEEQ, autorice del presupuesto -en lo particular- del organismo, pero sin que dicha prórroga exceda lo establecido en el artículo 4, fracción X, de la Ley de la materia.</p> <p>Lo anterior en particular de los servicios que resultan necesarios para el adecuado funcionamiento de las áreas del Instituto tales como el arrendamiento de los inmuebles que son ocupados por algunas o varias de sus áreas y los servicios de limpieza y vigilancia, entre otros.</p> <p>Para efectos de lo anterior, resulta suficiente que el área auditada tome en consideración la publicación en el periódico oficial "La Sombra de Arteaga" del Decreto de Presupuesto de Egresos del Estado e Querétaro, en particular, el rubro relativo a "gastos de operación" del Instituto Electoral del Estado de Querétaro.</p> <p>Al efecto se solicita al área auditada girar los oficios</p> | <p>22 de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |                          |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Araña**  
Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General" por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

Instituto Electoral del Estado de Querétaro

Contraloría General

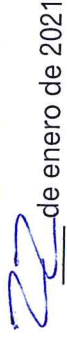
### Cédula de observaciones

Hoja No: 3 de 6

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Número de observación: 01

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría:                                                                                                  | Adquisiciones<br>Específica. | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  | Acciones                                                                                                                                 |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Causa:</b><br>Posible omisión en la entrega de la información requerida.<br><br><b>Efectos:</b><br>Deficiencia en la planeación y programación de los servicios y arrendamientos necesarios para la correcta operación del organismo.<br><br><b>Fundamento legal:</b><br>Artículo 13, fracción I, Ley de Disciplina Financiera de las Entidades Federativas y Municipios.<br><br>Artículos 4, fracción X, 5, párrafo segundo y 20, fracción III, de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de |  | de instrucción, solicitud de autorizaciones y/o todos aquellos que al efecto estime conducentes para atender la recomendación formulada. |                              | <br><u>22</u> de enero de 2021<br><br><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br>Coordinador Administrativo.<br><br><br><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo |

**M. en D. Andrés Leonardo Caño Arana**  
Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.

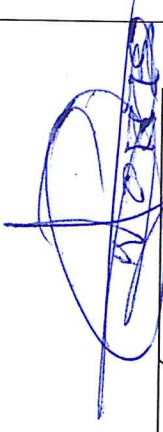
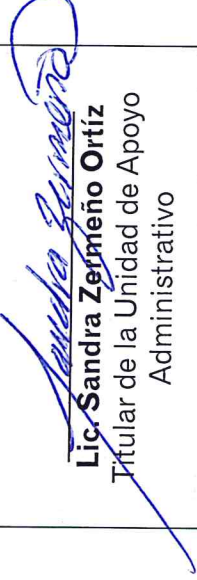


Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

Instituto Electoral del Estado de Querétaro  
Contraloría General

**Cédula de observaciones**

Hoja No: 4 de 6  
Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020  
Número de observación: 01  
Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                |          | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Adquisiciones<br>Específica. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Observación                                                                                                                                                                            | Acciones | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                              |
| Servicios del Estado de Querétaro.<br><br>Artículo 58, Ley para el Manejo de los Recursos Públicos del Estado de Querétaro.<br><br>Artículo 54, Ley Electoral del Estado de Querétaro. |          | <p>22 de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |                              |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**  
Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

### Contraloría General

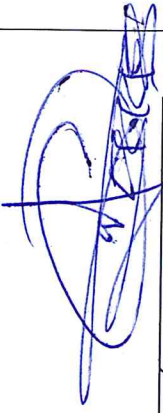
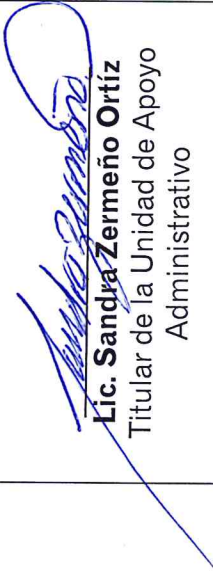
### Cédula de observaciones

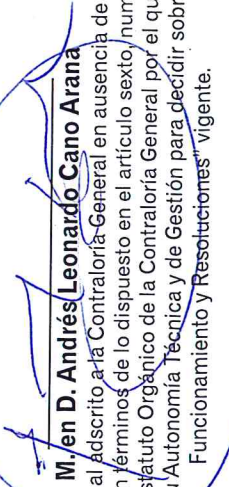
Hoja No: 5 de 6

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Número de observación: 01

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |  |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría: | Adquisiciones<br>Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Observación</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | <b>Acciones</b>                         | <b>Firma y fecha compromiso</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p><b>Causas:</b><br/>Inobservancia del marco legal relativo a las garantías y penas convencionales aplicable a las adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios.</p> <p><b>Efectos:</b><br/>Riesgo de que las ofertas presentadas por los participantes en los procedimientos de adjudicación sean retiradas de forma unilateral, así como de incumplimiento a las obligaciones derivadas de los contratos celebrados con distintos proveedores y prestadores de servicios, en perjuicio de los intereses del Instituto Electoral del Estado de Querétaro.</p> <p><b>Fundamento legal:</b><br/>Artículos 30, fracciones I y III, 42, fracción IX, y 80,</p> |  |                                         | <p>23 de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortíz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |

  
**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

### Contraloría General

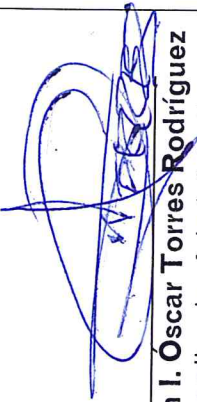
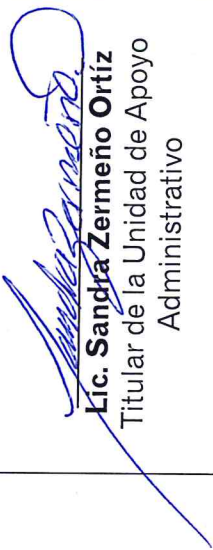
### Cédula de observaciones

Hoja No: 6 de 6

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

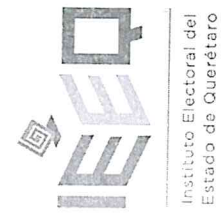
Número de observación: 01

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                               |          | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Adquisiciones<br>Específica. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                           | Acciones | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                              |
| Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.<br><br>Artículos 34 y 35, Reglamento del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro. |          | <br>de enero de 2021<br><br><br><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br>Coordinador Administrativo.<br><br><br><b>Lic. Sandra Zermeno Ortíz</b><br>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo |                              |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del Estado de Querétaro

Contraloría General

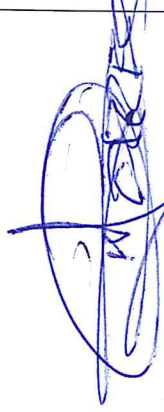
Cédula de observaciones

Hoja No: 1 de 3

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Número de observación: 02

Fecha de discusión: diciembre 18, 2020

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Rubro o concepto: Adquisiciones<br>Tipo de auditoría: Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Firma y fecha compromiso |
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Acciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| <p><b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y CONTRATACIÓN DE SERVICIOS CON PERSONAS NO INSCRITAS EN EL PADRÓN DE PROVEEDORES.</b></p> <p>De la confronta realizada entre la relación de adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de adquisiciones del periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2020 y el padrón de personas registradas como proveedores del Instituto Electoral del Estado de Querétaro para el mismo periodo, se detectaron diversos pagos en favor de personas cuya localización no fue posible realizar en el registro del citado padrón:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ RMG Consulting, S.A. de C.V.</li><li>➤ Auronix, S.A.P.I. de C.V.</li><li>➤ Eléctrica Jibe, S.A. de C.V.</li><li>➤ Super Papelera, S.A. de C.V.</li><li>➤ Gerardo Morales Cruz</li><li>➤ Alma Cardenas Sánchez</li></ul> | <p><b>Correctiva:</b></p> <p>El área sujeta a revisión deberá acreditar que los proveedores referidos en la presente observación, se encontraban inscritos en el padrón de proveedores del organismo a la fecha de su contratación, o bien, conforme a lo previsto en el artículo 24, fracción I, de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro, acreditar que dichos proveedores contaban con registro vigente en el padrón de proveedores del Poder Ejecutivo del estado de Querétaro.</p> <p>En defecto de lo anterior, explicar y justificar la razón o motivos que tuvo en cuenta para autorizar la erogación de recursos públicos a personas que a la fecha del pago, no se encontraban inscritas en el padrón de proveedores del organismo.</p> | <p>22 de enero de 2021</p> <p></p> <p><b>M. en I. Oscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p></p> <p><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |                          |



**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**  
Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General" por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

Contraloría General

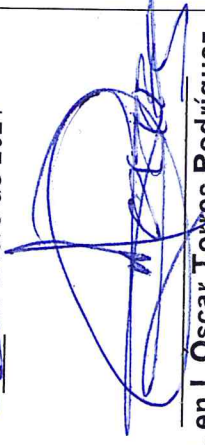
### Cédula de observaciones

Hoja No: 2 de 3

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Número de observación: 02

Fecha de discusión: diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Adquisiciones<br>Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Acciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <p>➤ Comercializadora Grupo Scorpion, S.A. de C.V.</p> <p>➤ Manuel Gerardo Laguna Carranza</p> <p>➤ Autozone de México, S. de R.L. de C.V.</p> <p>➤ Ofix, S.A. de C.V.</p> <p>Lo anterior contraviene lo dispuesto en el artículo 58 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro, y 25 del Reglamento del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro.</p> <p><b>Causas:</b><br/>Incumplimiento al marco normativo aplicable en materia de adquisiciones.</p> <p><b>Efectos:</b><br/>Posible realización de contrataciones sin obtener</p> |  | <p><b>Preventiva:</b></p> <p>En su caso, proponer las modificaciones necesarias al Reglamento del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro, a fin de contemplar supuestos de excepción bajo los cuales, no sería necesario contar con registro en el padrón de proveedores de acuerdo con la naturaleza y necesidades particulares del Instituto Electoral del Estado de Querétaro, como por ejemplo, en función del monto o urgencia de la contratación, o la necesidad esporádica del bien o servicio.</p> <p>Girar los oficios de instrucción que al efecto se estimen conducentes, con el fin de dar a conocer a las personas responsables de llevar a cabo las adquisiciones, para que en futuras ocasiones se abstengan de llevar a cabo estas con personas que no se encuentren inscritas en el padrón de proveedores del Instituto Electoral del Estado de</p> | <p>22 de enero de 2021</p> <p></p> <p><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p></p> <p><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

Contraloría General

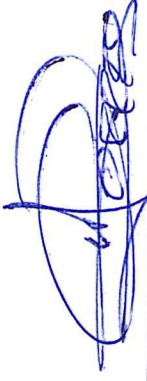
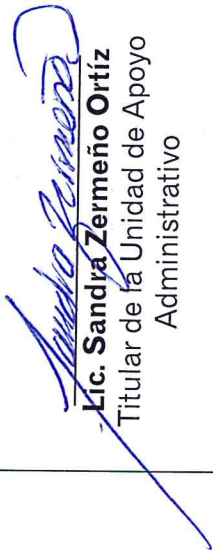
### Cédula de observaciones

Hoja No: 3 de 3

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Número de observación: 02

Fecha de discusión: diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                 | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría: Adquisiciones<br>Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Firma y fecha compromiso |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Acciones                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                          |
| <p>las mejores condiciones en cuanto a servicio, calidad y precio.</p> <p><b>Fundamento legal:</b><br/>Artículo 68, Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.</p> <p>Artículo 25, Reglamento del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro.</p> | <p>Querétaro para el ejercicio fiscal respectivo, aperebidas de las consecuencias que al efecto se contemplan en la normatividad aplicable.</p> | <p>22 de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortíz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |                          |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

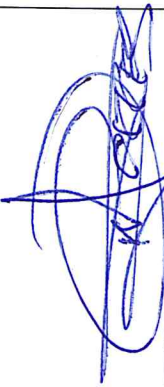
Contraloría General

### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 1 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                     | Rubro o concepto: Adquisiciones<br>Tipo de auditoría: Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|-------------------------|------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                     | Acciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1.- CONTRATOS SIN GARANTÍAS.<br><br>Del análisis a los contratos que a continuación se enlistan, se omitió establecer la obligación cargo de los proveedores adjudicados de garantizar el cumplimiento oportuno de dichos instrumentos en contravención a lo dispuesto en el artículo 30, fracción III, de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro y 34 del Reglamento del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro: |                                     | <p><b>Preventivas:</b></p> <p>El área auditada deberá llevar a cabo las gestiones necesarias con el fin de que en todos los contratos que se celebren y no encuadren en los supuestos de excepción previstos en el artículo 35 del Reglamento del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro, los proveedores otorguen las garantías de cumplimiento que correspondan.</p> <p>En defecto de ello, proponer la modificación correspondiente al Reglamento de Adquisiciones del Instituto a efecto de contemplar el supuesto de excepción de otorgamiento de garantía para el caso de las contrataciones cuyo monto no exceda el correspondiente al de adjudicación directa.</p> <p>De igual forma, para que se incluya en el clausulado de los contratos con proveedores donde éstos tengan obligaciones a plazo, la transcripción literal</p> |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <table><tr><th>Proveedor</th><th>Objeto</th></tr><tr><td>Equipos Comerciales de Querétaro, S.A. de C.V.</td><td>Suministro de mobiliario de oficina</td></tr><tr><td>Ernesto Vázquez</td><td>Servicios audiovisuales</td></tr><tr><td>Irazema González</td><td>Licencia de uso de</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                     | Proveedor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Objeto | Equipos Comerciales de Querétaro, S.A. de C.V. | Suministro de mobiliario de oficina | Ernesto Vázquez | Servicios audiovisuales | Irazema González | Licencia de uso de | <p><br/>de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |
| Proveedor                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Objeto                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Equipos Comerciales de Querétaro, S.A. de C.V.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Suministro de mobiliario de oficina |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Ernesto Vázquez                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Servicios audiovisuales             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Irazema González                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Licencia de uso de                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                |                                     |                 |                         |                  |                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

Instituto Electoral del Estado de Querétaro

Contraloría General

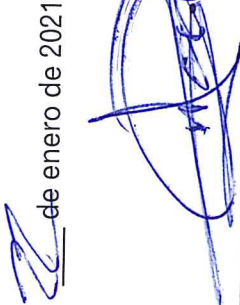
### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 2 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

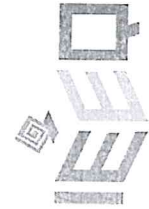
Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección:     | Coordinación Administrativa    | Rubro o concepto:        | Adquisiciones |
|----------------|--------------------------------|--------------------------|---------------|
| Área auditada: | Unidad de Apoyo Administrativo | Tipo de auditoría:       | Específica.   |
| Recomendación  |                                | Acciones                 |               |
|                |                                | Firma y fecha compromiso |               |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                                                                                                   |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <table><tr><td>Bautista</td><td>productos de software</td></tr><tr><td>Informática UG, S.A. de C.V.</td><td>Suministro de combustible</td></tr><tr><td>Secuclean, S.A. de C.V.</td><td>Servicio de limpieza</td></tr><tr><td>Guillermo Murray Prisant</td><td>Taller "narradores y cuenta cuentos"</td></tr><tr><td>Gerardo Ríos Oviedo</td><td>Musicalización de la colección "Joche, Mina y el Gigante"</td></tr></table> | Bautista                                                  | productos de software                                                                                             | Informática UG, S.A. de C.V. | Suministro de combustible | Secuclean, S.A. de C.V. | Servicio de limpieza | Guillermo Murray Prisant | Taller "narradores y cuenta cuentos" | Gerardo Ríos Oviedo | Musicalización de la colección "Joche, Mina y el Gigante" | <p>Contrario a ello, del total de los contratos de arrendamiento de inmuebles celebrados por el Instituto, en dos, el organismo otorgó depósito por el importe equivalente a un mes de renta con el fin de garantizar el pago de la renta pactada y para reparación de arreglos por deterioros en el inmueble no derivados del uso normal:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>➤ Alejandro González del Real Ysita, y</li><li>➤ Jaime Lomelí Rojas.</li></ul> | del artículo 80 de la Ley de Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro. |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Bautista                                                  | productos de software                                                                                             |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Informática UG, S.A. de C.V.                              | Suministro de combustible                                                                                         |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Secuclean, S.A. de C.V.                                   | Servicio de limpieza                                                                                              |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Guillermo Murray Prisant                                  | Taller "narradores y cuenta cuentos"                                                                              |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
| Gerardo Ríos Oviedo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Musicalización de la colección "Joche, Mina y el Gigante" |                                                                                                                   |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                                                                                                   |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                                                                                                   |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                                                                                                   |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                           |                                                                                                                   |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |
| <div><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</div> <div><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</div>                                                                 |                                                           | <div><br/>de enero de 2021</div> |                              |                           |                         |                      |                          |                                      |                     |                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                 |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

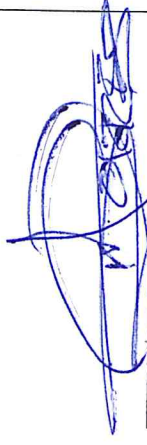
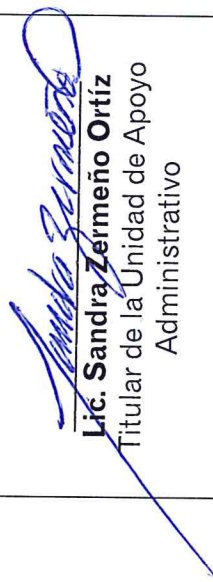
Contraloría General

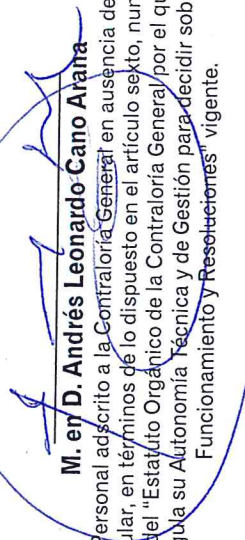
### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 3 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

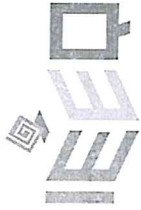
Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría: | Adquisiciones<br>Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | Acciones                                | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p>Adicional a ello, en todos los contratos antes referidos se omitió transcribir el contenido del artículo 80 de la Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro que a la letra dispone:</p> <p><i>"Artículo 80.- El proveedor que no cumpla con las obligaciones a su cargo, en los plazos pactados en el contrato, será sancionado por cada día transcurrido hasta su cumplimiento, con el importe que resulte aplicando el costo porcentual promedio mensual que publica el Banco de México, sobre el valor de los bienes o servicios no suministrados.</i></p> <p><u>En contratos con proveedores donde éstos tengan obligaciones a plazo con los sujetos de esta Ley, se transcribirá el contenido del presente artículo."</u></p> <p><b>Causas:</b><br/>Inobservancia del marco legal relativo a las</p> |  |                                         | <p>22 de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortíz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |

  
**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General" por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.

Los que firman el presente pliego de observaciones, lo hacen en el ámbito de su respectiva competencia y durante su período de actuación. La firma del auditado en las cédulas implica su aceptación del contenido.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

Instituto Electoral del Estado de Querétaro

Contraloría General

### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 4 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                              |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría: | Adquisiciones<br>Específica. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|------------------------------|
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                        |  | Acciones                                |                              |
| garantías y penas convencionales aplicable a las adquisiciones, enajenaciones, arrendamientos y contratación de servicios.                                                                                                                           |  |                                         |                              |
| <b>Efectos:</b><br>Riesgo de incumplimiento de los proveedores adjudicados a las obligaciones derivadas de los contratos celebrados, sin la posibilidad de hacer efectiva ninguna garantía en favor del Instituto Electoral del Estado de Querétaro. |  |                                         |                              |
| <b>Fundamento legal:</b><br>Artículos 30, fracción III, 42, fracción IX, y 80, Ley de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Estado de Querétaro.                                                              |  |                                         |                              |
| Artículo 34, Reglamento del Comité de Adquisiciones, Enajenaciones, Arrendamientos y Contratación de Servicios del Instituto Electoral del Estado de Querétaro.                                                                                      |  |                                         |                              |

22 de enero de 2021

**M. en I. Óscar Torres Rodríguez**  
Coordinador Administrativo.

**Lic. Sandra Zermeno Ortiz**  
Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.

Los que firman el presente pliego de observaciones, lo hacen en el ámbito de su respectiva competencia y durante su período de actuación. La firma del auditado en las cédulas implica su aceptación del contenido.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

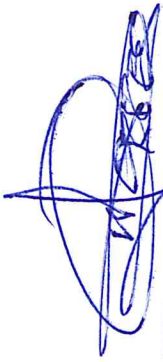
Contraloría General

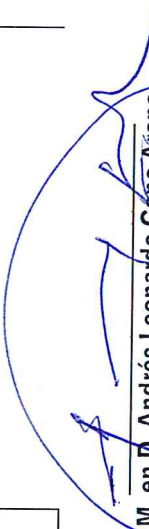
### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 5 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |  | Rubro o concepto: Adquisiciones<br>Tipo de auditoría: Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |  | Acciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>2.- OMISIÓN DE HACER DEL CONOCIMIENTO DE LA CONTRALORIA GENERAL, PREVIO A LA CELEBRACIÓN DE LOS CONTRATOS, LA MANIFESTACIÓN POR ESCRITO DE QUE EL PROVEEDOR NO DESEMPEÑA EMPLEO, CARGO O COMISIÓN EN EL SERVICIO PÚBLICO.</b><br><br>De acuerdo con los contratos celebrados entre el Instituto Electoral del Estado de Querétaro y los proveedores que a continuación se enlistan durante el ejercicio fiscal 2020, en ningún caso el área auditada hizo del conocimiento de la Contraloría General, previo a la celebración de los mismos, la manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad de que el proveedor adjudicado no desempeña empleo, cargo o comisión en el servicio público, o en su caso, que a pesar de desempeñarlo, con la formalización del contrato correspondiente no se actualiza un Conflicto de Interés: |  | <b>Preventivas:</b><br><br>La Coordinación Administrativa deberá implementar los controles que al efecto estime necesario con el fin de asegurar que en la celebración de futuros contratos de adquisiciones, arrendamientos o para la enajenación de todo tipo de bienes, prestación de servicios de cualquier naturaleza o la contratación de obra pública o servicios relacionados con ésta, se recabe previamente la manifestación por escrito y bajo protesta de decir verdad, de que el proveedor adjudicado no desempeña empleo, cargo o comisión en el servicio público o, en su caso, que a pesar de desempeñarlo, con la formalización del contrato correspondiente no se actualiza un Conflicto de Interés.<br><br>En caso de que el contratista sea persona moral, dichas manifestaciones sean presentadas respecto a los socios o accionistas que ejerzan control sobre la sociedad. | <div><br/>de enero de 2021</div> <div><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</div> <div><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</div> |

  
**M. en P. Andrés Leonardo Cano Añana**  
Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

## Instituto Electoral del Estado de Querétaro

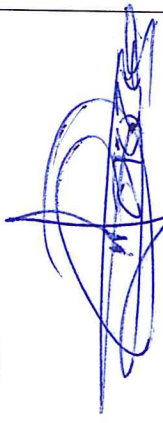
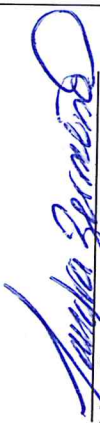
Contraloría General

### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 6 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría:                                                                                                                                                                                     | Adquisiciones<br>Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |  | Acciones                                                                                                                                                                                                                    | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <p>➤ Equipos Comerciales de Querétaro, S.A. de C.V.</p> <p>➤ Ernesto Martínez Vázquez.</p> <p>➤ Irazema González Bautista.</p> <p>➤ Informática UG, S.A. de C.V.</p> <p>➤ Secuclean, S.A. de C.V.</p> <p>➤ DigiCopias, S.A. de C.V.</p> <p>➤ Jaime Lomelí Rojas.</p> <p>➤ Luis Alejandro Jayme Tejada y Antonio Zaldivar Lelo de Larrea.</p> <p>➤ Donino Angel Martínez Díez, Justo Antonio Vázquez Bermudez y Construcción, Administración, Asesoría, S.A. de C.V.</p> <p>➤ Alejandro González del Real Ysita.</p> <p>Dicha situación contraviene lo dispuesto en el artículo 49, fracción IX, de la Ley General de Responsabilidades Administrativas, que a la letra dispone:</p> <p>"IX. Cerciorarse, antes de la celebración de</p> |  | Así mismo, para que se cerciore de que dichas manifestaciones sean hechas del conocimiento del Órgano interno de control en el Instituto Electoral del Estado de Querétaro, previo a la formalización del acto en cuestión. | <p><br/>de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Oscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

Instituto Electoral del Estado de Querétaro

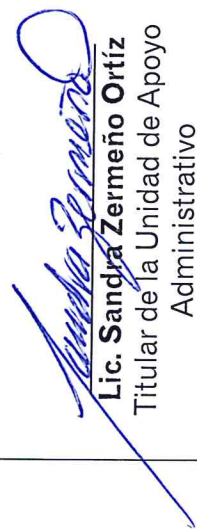
Contraloría General

### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 7 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría: | Adquisiciones<br>Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  | Acciones                                | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p><i>contratos de adquisiciones, arrendamientos o para la enajenación de todo tipo de bienes, prestación de servicios de cualquier naturaleza o la contratación de obra pública o servicios relacionados con ésta, que el particular manifieste bajo protesta de decir verdad que no desempeña empleo, cargo o comisión en el servicio público o, en su caso, que a pesar de desempeñarlo, con la formalización del contrato correspondiente no se actualiza un conflicto de Interés. Las manifestaciones respectivas deberán constar por escrito y hacerse del conocimiento del Órgano interno de control, previo a la celebración del acto en cuestión. En caso de que el contratista sea persona moral, dichas manifestaciones deberán presentarse respecto a los socios o accionistas que ejerzan control sobre la sociedad."</i></p> |  |                                         | <p><i>22</i> de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Oscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortíz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

Instituto Electoral del Estado de Querétaro

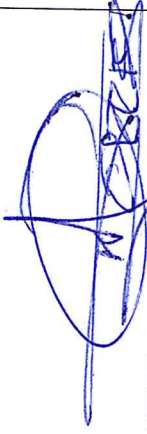
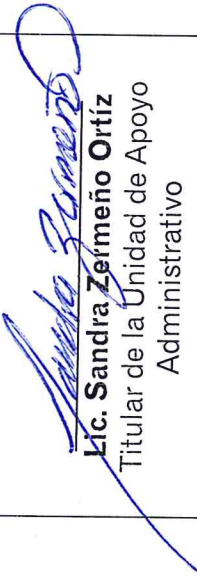
Contraloría General

### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 8 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

| Dirección: Coordinación Administrativa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |          | Rubro o concepto:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Adquisiciones |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          | Tipo de auditoría:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Específica.   |
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Acciones | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |
| <p><b>Causas:</b></p> <p>Omisión del área auditada en el cumplimiento de lo dispuesto a la normatividad en materia de adquisiciones del sector público.</p> <p><b>Efectos:</b></p> <p>Incumplimiento de obligaciones legales constitutivas de responsabilidad administrativa de los servidores públicos.</p> <p><b>Fundamento legal:</b></p> <p>Artículo 49, fracción IX, Ley General de Responsabilidades Administrativas.</p> |          | <p>22 de enero de 2021</p> <p></p> <p><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p></p> <p><b>Lic. Sandra Zermeno Ortíz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |               |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**  
Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones vigentes.

## Cédula de recomendaciones

Hoja No: 9 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

|                |                                |                    |                          |
|----------------|--------------------------------|--------------------|--------------------------|
| Dirección:     | Coordinación Administrativa    | Rubro o concepto:  | Adquisiciones            |
| Área auditada: | Unidad de Apoyo Administrativo | Tipo de auditoría: | Específica.              |
| Recomendación  |                                | Acciones           | Firma y fecha compromiso |

### 3.- PAGO DE MULTA FISCAL

De la revisión aleatoria a los auxiliares de cuentas del periodo sujeto a revisión, se detectó el pago de una multa en fecha 16 de julio de 2020, misma que fue determinada por el Instituto Mexicano del Seguro Social al patrón E23-45304-10 Instituto Electoral del Estado de Querétaro correspondiente al periodo 03-2019 e identificada con número de crédito fiscal 198050394.

Lo anterior contraviene una de las directrices que deben observar los servidores públicos en el desempeño de su empleo, cargo o comisión, consistente en actuar conforme a lo que las leyes, reglamentos y demás disposiciones jurídicas les atribuyen a su empleo, cargo o comisión, por lo que deben conocer y cumplir las disposiciones que regulan el ejercicio de sus funciones, facultades y atribuciones.

### Preventivas:

La Coordinación Administrativa deberá implementar los controles que al efecto estime necesario con el fin de asegurar que el servidor público responsable de calcular y enterar las cuotas obrero patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social, lo haga de forma correcta y oportuna en los términos que al efecto establezcan las disposiciones legales aplicables.

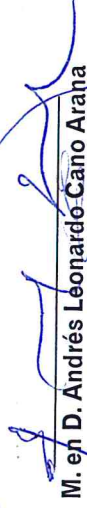
22 de enero de 2021



**M. en I. Óscar Torres Rodríguez**  
Coordinador Administrativo.



**Lic. Sandra Zermeno Ortíz**  
Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo



**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto, numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.



Instituto Electoral del  
Estado de Querétaro

Instituto Electoral del Estado de Querétaro

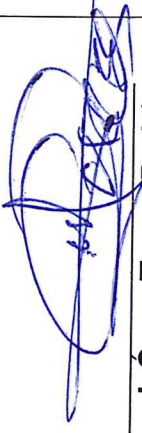
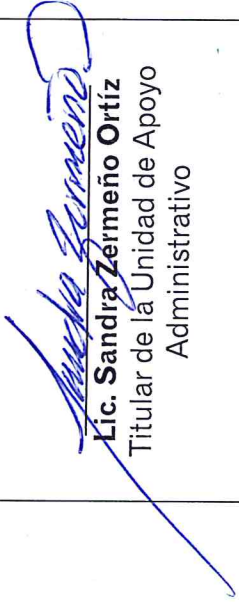
Contraloría General

### Cédula de recomendaciones

Hoja No: 10 de 10

Núm. de auditoría: CGRAL/IEEQ/04-2020

Fecha de discusión: Diciembre 18, 2020

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Dirección: Coordinación Administrativa<br>Área auditada: Unidad de Apoyo Administrativo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |  | Rubro o concepto:<br>Tipo de auditoría: | Adquisiciones<br>Específica.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Recomendación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |  | Acciones                                | Firma y fecha compromiso                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| <p><b>Causas:</b><br/>Omisión del servidor público responsable de calcular y enterar oportunamente y conforme a la normatividad aplicable, los pagos provisionales de las cuotas obrero patronales ante el Instituto Mexicano del Seguro Social.</p> <p><b>Efectos:</b><br/>Determinación de multas, actualizaciones, recargos y gastos de ejecución con cargo al erario administrado por el ente público.</p> <p><b>Fundamento legal:</b><br/>Artículo 7, I, Ley General de Responsabilidades Administrativas.</p> |  |                                         | <p>22 de enero de 2021</p> <p><br/><b>M. en I. Óscar Torres Rodríguez</b><br/>Coordinador Administrativo.</p> <p><br/><b>Lic. Sandra Zermeno Ortiz</b><br/>Titular de la Unidad de Apoyo Administrativo</p> |

**M. en D. Andrés Leonardo Cano Arana**

Personal adscrito a la Contraloría General en ausencia de su titular, en términos de lo dispuesto en el artículo sexto numeral 4, del "Estatuto Orgánico de la Contraloría General por el que se regula su Autonomía Técnica y de Gestión para decidir sobre su Funcionamiento y Resoluciones" vigente.