

OFSEBC
 Órgano de Fiscalización Superior
 del Estado de Baja California



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
 ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

"2016, Año de la Alfabetización y Abatimiento del Rezago Educativo a Mayores de 15 años en el Estado de Baja California"

C.P. DEIDA GUADALUPE PADILLA RODRÍGUEZ
 SECRETARIA EJECUTIVA DEL INSTITUTO
 ESTATAL ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA
 CALIFORNIA (I.E.E.)
 P R E S E N T E . -

Cédula de Observaciones Número: 1/1
 Cuenta Pública de: EGRESOS
 Fecha: ENERO A DICIEMBRE DEL 2015
 Correspondiente a:
 Clave y Concepto de la Observación: F DE OPERACIÓN O ADMINISTRATIVAS.

NÚMERO DE OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

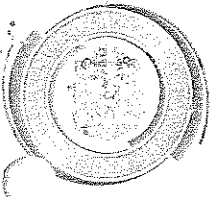
1. DOCUMENTACIÓN SOLICITADA NO PROPORCIONADA

Durante la auditoria se solicitó diversa documentación relacionada con la revisión del rubro de Egresos, de la cual no fue proporcionada la siguiente:

SOLICITUD		INFORMACIÓN SOLICITADA NO PROPORCIONADA	SOLICITADA A
NO.	FECHA		
1	12/1/2016	BITÁCORA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE.	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
S/N	8/2/2016	EVIDENCIA DE LOS TRABAJOS REALIZADOS DE MANERA MENSUAL CON LOS PRESTADORES DE SERVICIOS FRANCISCO JAVIER PEREDA AYALA Y FRANCISCO JAVIER TENORIO ANDUJAR.	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA
S/N	9/3/2016	ACTA DE ROBO NO. 4858/10/111/AP DE FECHA 25 DE JUNIO DE 2010, ACTA NO. 0202-2012-08956/NCE002, ACTA NO. 728/2009-I, ACTA NO. 0202-2011-59010/RAC, ACTA NO. 3813/10/111/AP, ACTA NO. 0202-2013-06020, ACTA NO. 2971/10/111/19, ACTA NO. 0202-2013-39702/RAC	DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA

Sírvase remitir o poner a disposición la documentación solicitada, o en su caso efectuar las aclaraciones procedentes.

NOTA: La presente cédula deberá ser solventada en un plazo no mayor de diez días hábiles a partir del día siguiente a aquel en que sea notificado, conforme al Artículo 37 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios.



**C.P. DEIDA GUADALUPE PADILLA RODRÍGUEZ
SECRETARIA EJECUTIVA DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA
CALIFORNIA (I.E.E.)
P R E S E N T E . -**

Cédula de Observaciones Número: 1/5
Cuenta Pública de: PATRIMONIO
Fecha: ENERO A DICIEMBRE DEL 2015
Correspondiente a:
Clave y Concepto de la Observación: F DE OPERACIÓN O ADMINISTRATIVAS.

NÚMERO DE OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

1. FALTA DE CÁLCULO DE DEPRECIACIÓN DE BIENES MUEBLES.

El Instituto no calculó durante el ejercicio, la depreciación de los bienes muebles utilizados, en atención al procedimiento establecido por el Consejo de Armonización Contable (CONAC), en el Punto 6 del "Acuerdo por el que se emiten las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio" que fue publicado en el Diario Oficial de la Federación de 13 de diciembre de 2011.

Sírvanse efectuar los ajustes y/o las aclaraciones correspondientes.

2. FALTA DE ASIGNACIÓN DE NOMENCLATURA A VEHÍCULOS OFICIALES.

La Entidad no cuenta con lineamientos con respecto a la asignación de nomenclatura en los vehículos oficiales que integran su parque vehicular, tales como logotipo, razón social y número de unidad a la vista, que identifique a cada uno de los vehículos como bienes de su propiedad.

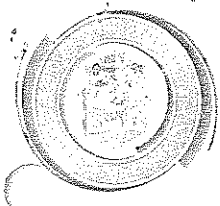
Sírvanse efectuar las aclaraciones pertinentes.

3. FALTA DE PRESENTACIÓN DE NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN) EN LOS ESTADOS FINANCIEROS Y SUS NOTAS.

Se observó que los Estados Financieros y sus Notas, no presentan la información referente a Notas de Memoria (cuentas de orden) en lo referente a los momentos contables del ingreso y del gasto como se establece en la Normas y Metodología para la emisión de información financiera y estructura de los estados financieros básicos del ente público y características de sus notas emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

Sírvanse efectuar las aclaraciones correspondientes.

NOTA: En presente cédula deberá ser solventada en un plazo no mayor de diez días hábiles a partir del día siguiente a aquél en que sea notificado, conforme al Artículo 37 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios.



OFSEBC
Organismo de Fiscalización Superior
del Estado de Baja California



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

"2016, Año de la Alfabetización y Abatimiento del Rezago Educativo a Mayores de 15 años en el Estado de Baja California"

C.P. DEIDA GUADALUPE PADILLA RODRÍGUEZ
SECRETARIA EJECUTIVA DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA
CALIFORNIA (I.E.E.)
P R E S E N T E.-

Cédula de Observaciones Número: 2/5
Cuenta Pública de: PATRIMONIO
Fecha: ENERO A DICIEMBRE DEL 2015
Correspondiente a:
Clave y Concepto de la Observación: F DE OPERACIÓN O ADMINISTRATIVAS.

NÚMERO DE OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

4. SALDOS EN CUENTAS POR COBRAR CON ANTIGÜEDAD MAYOR A UN AÑO.

El Estado de Situación Financiera, presenta saldos en cuentas por cobrar provenientes de ejercicios anteriores, de los cuales no se ha logrado su recuperación o corrección contable, como a continuación se describen:

a). Cuentas por Cobrar.

NUMERO DE CUENTA	NOMBRE	ANTIGÜEDAD EN AÑOS	SALDO AL 31-DIC-15
1-2-2-1-9-11	Dulce Glizeth Flores Vidaña	2	\$ 4,632
1-2-2-1-9-12	Juliana Moreno Rojas	2	5,532
			<u>\$ 10,164</u>

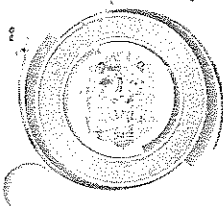
Sírvanse efectuar las aclaraciones correspondientes.

5. FALTA DE DEPURACIÓN EN EL PADRÓN DE BIENES MUEBLES.

a) Se observó que en el Padrón de Bienes Muebles se incluyeron bienes muebles de los cuales se indica que fueron objeto de robo, los cuales en atención a las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en su Punto 11, y de acuerdo a los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos en su punto D.1.3. numeral 2 disposición final de bajas de bienes muebles no han sido dados de baja tanto contable como en el padrón correspondiente. A continuación se mencionan:

NUM. INV.	FECHA ADQ.	IMPORTE	DESCRIPCIÓN	MARCA	SERIE	RESGUARDANTE
508	29/09/2009	9,889.00	COMPUTADORA DE ESCRITORIO	3DWBMK1	62064	ACTA DE ROBO: 0202-2011-40803
693	21/05/2004	10,724.00	COMPUTADORA MARCA GATEWAY MODELO E2100 CON MONITOR	GATEWAY	0033243615	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010

NOTA: La presente cédula deberá ser solventada en un plazo no mayor de diez días hábiles a partir del día siguiente a aquél en que sea notificado, conforme al Artículo 37 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios.



OFISC
Órgano de Fiscalización Superior
del Estado de Baja California



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

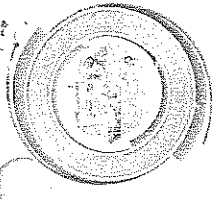
"2016, Año de la Alfabetización y Abatimiento del Rezago Educativo a Mayores de 15 años en el Estado de Baja California"

C.P. DEIDA GUADALUPE PADILLA RODRÍGUEZ
SECRETARIA EJECUTIVA DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA
CALIFORNIA (I.E.E.)
P R E S E N T E . -

Cédula de Observaciones Número: **3/5**
Cuenta Pública de: **PATRIMONIO**
Fecha: **ENERO A DICIEMBRE DEL 2015**
Correspondiente a:
Clave y Concepto de la Observación: **F DE OPERACIÓN O ADMINISTRATIVAS.**

NÚMERO DE OBSERVACIÓN	C O N C E P T O					
2019	30/12/2005	14,754.47	COMPUTADORA DELL (C.P.U.- MONITOR-TECLADO)	DELL		(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
2026	31/12/2001	11,417.93	C.P.U DELL	DELL	00043-165-546-136	ACTA 3813/10/111/AP
2035	21/05/2004	4,235.00	IMPRESOR LASER MARCA H.P. MODELO 1300 SERIE CNBJ19417	HEWLETT PACKARD	CNBJ19417	ACTA 0202-2012-08956/NCE002
2414	30/12/2005	14,754.49	C.P.U. DELL	DELL	H2JM391	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
2423	21/05/2004	10,724.00	COMPUTADORA (MONITOR, REGULADOR, TECL	GATEWAY	33172334	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
2434	29/09/2009	9,889.00	DELL VOSTRO 1520	DELL VOSTRO 1520	62064	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
2875	30/04/2004	0.00	SISTEMA MICROSOFT SQL SVR	COMPUTEC	S/S	ACTA 728/2009-I
2980	24/10/2003	1,115.73	IMPRESORA HP 3820	HP 3820	CN31P1D2X6	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
3278	08/03/2007	18,213.80	COMPUTADORA LAPTOP	SONY	CXSMM01BRD 02D330	ACTA 3813/10/111/AP
3279	14/08/2006	2,242.00	CAMARA DIGITAL OLYMPUS FE-130 N/S	OLYMPUS FE 130	J62205734	ACTA 2971/10/111/19
3280	16/12/1997	1,163.74	IMPRESOR MODELO LASER JET 4000	HP	JPPG103386	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
3281	16/12/1997	1,163.74	IMPRESOR MODELO LASER JET 4000	HP	JPPG103392	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
3282	16/12/1997	1,163.74	IMPRESOR MODELO LASER JET 4000	HP	JPPG103395	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
3283	31/12/2001	11,417.93	C.P.U. DELL	DELL	0043-165-546-090	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
3284	24/06/2010	8,577.08	DELL INSPIRON INTEL PENTIUM DUAL CORE T4400	DELL		(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
3285	21/05/2004	4,235.00	IMPRESOR MODELO LASER 1300	HP	CNBJ19419	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
3286	29/12/2000	6,643.58	MICROCOMPUTADORA PIII 700 MHZ	BYTE	1151011	ACTA 3813/10/111/AP
4142	02/06/2004	2,569.42	IMPRESOR HP LASEJERT 1000 SERIES	HP LASERJET 1000 SERIES	CN-BR300793	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
4149	31/12/1998	4,903.91	UNIDAD REESCRIBIBLE DE CD	HEWLETT PACKARD		ACTA 728/2009-I
4153	29/12/2009	6,124.00	DELL INSPIRON	FACT NO MENCIONA	63622	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
4156	29/09/2009	9,889.00	DELL VOSTRO 1520	3KW8MK1	62064	(ACTA MP) 4858/10/111/AP 25/06/2010
4162	12/07/2007	16,599.00	COMPUTADORA LAP TOP MARCA HP MODELO PAVILLON DV2325, SERIE 2CE7123GOY	HP	2CE7123GOY	ACTA 0202-2013-06020
4261	01/01/1990	935.00	ARCHIVO METALICO BEIGE 4 GAVETAS	S/MARCA		ACTA 4868/11/211/AP
4262	01/01/1990	935.00	ARCHIVO METALICO BEIGE 4 GAVETAS	S/MARCA		ACTA 4868/11/211/AP
4281	20/05/2011	9,601.50	COMPUTADORA DELL INSPIRON 14R	DELL	H6QLZP1	ACTA 0202-2011-59010/RAC
4283	20/05/2011	9,601.50	COMPUTADORA DELL INSPIRON 14R	DELL	IDQLZP1	ACTA DE ROBO
5116	05/06/2013	12,726.00	COMPUTADORA PORTÁTIL MOD. PROBOOK 4540S	HP	2CE3230LSS	ACTA 0202-2013-39702/RAC

NOTA: La presente cédula deberá ser solventada en un plazo no mayor de diez días hábiles a partir del día siguiente a aquél en que sea notificado, conforme al Artículo 37 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios.



OFSBC
Organismo de Fiscalización Superior
del Estado de Baja California



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

"2016, Año de la Alfabetización y Abatimiento del Rezago Educativo a Mayores de 15 años en el Estado de Baja California"

C. P. DEIDA GUADALUPE PADILLA RODRÍGUEZ
SECRETARIA EJECUTIVA DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA
CALIFORNIA (I.E.E.)
P R E S E N T E . -

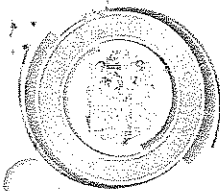
Cédula de Observaciones Número: **4/5**
Cuenta Pública de: **PATRIMONIO**
Fecha: **ENERO A DICIEMBRE DEL 2015**
Correspondiente a:
Clave y Concepto de la Observación: **F DE OPERACIÓN O ADMINISTRATIVAS.**

NÚMERO DE OBSERVACIÓN	C O N C E P T O					
4205	04/03/1998	225.00	GRABADORA SONY TCM-313 DE REPORTERO	SONY	TCM-313	(ACTA MP)4858/10/111/AP 25/06/2010
4224	09/04/1998	225.01	GRABADORA MARCA SONY TCM-313	SONY	SIN SERIE	(ACTA MP)4858/10/111/AP 25/06/2010
TOTAL		\$ 216,658.00				

b) Así mismo, la Entidad incluye en su padrón de bienes muebles 1,300 objetos que se encuentran en estado de obsolescencia, los cuales totalizan un importe de \$ 1'869,715. De acuerdo a los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el registro y control de los inventarios de los bienes muebles e inmuebles de los entes públicos en su punto D.1.3. numeral 1 disposición final y baja de bienes muebles, a continuación se indican como ejemplo 18 bienes en ese estado, que fueron identificados como resultado de la verificación física realizada:

NUM. INV	FECHA ADQ	IMPORTE	DESCRIPCIÓN	MARCA	SERIE	UBICACIÓN	RESGUARDADO POR
2881	24/02/1997	25.90	MOUSE SERIAL MODELO C3KSS1 COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	MICROSOFT	998494	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2882	06/03/1999	32.51	MOUSE MODELO TA700 COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	TRUEMOUSE	8404612	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2884	23/11/1999	49.50	TECLADO MODELO KB-5911 COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	CHICONY	9040009597	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2885	11/06/1998	50.09	MOUSE MOCROSOFT COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	MICROSOFT	00363423	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2886	03/03/1998	50.10	MOUSE LOGITECH SERIAL MOD: M-M34 COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	LOGITECH	L2A72404341	PARAGUAY	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2887	26/12/2000	95.04	TECLADO MOD: KB-5911 101 TECLAS COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	CHICONI	0100005927	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2888	04/01/1998	106.43	UPS-250 "RESPALDO DE BATERÍA" COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	POWERCOM	70506017	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2889	04/01/1998	106.43	UPS-250 RESPALDO DE BATERÍA COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	POWERCOM	70506335	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2890	04/01/1998	106.43	UPS-250 RESPALDO DE BATERÍA	POWERCOM	70506373	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI

NOTA: La presente cédula deberá ser solventada en un plazo no mayor de diez días hábiles a partir del día siguiente a aquél en que sea notificado, conforme al Artículo 37 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios.



OFSEBC
Organismo de Fiscalización Superior
del Estado de Baja California



PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

"2016, Año de la Alfabetización y Abatimiento del Rezago Educativo a Mayores de 15 años en el Estado de Baja California"

C. P. DEIDA GUADALUPE PADILLA RODRÍGUEZ
SECRETARIA EJECUTIVA DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA
CALIFORNIA (I.E.E.)
P R E S E N T E . -

Cédula de Observaciones Número: **5/5**
Cuenta Pública de: **PATRIMONIO**
Fecha: **ENERO A DICIEMBRE DEL 2015**
Correspondiente a:
Clave y Concepto de la Observación: **F DE OPERACIÓN O ADMINISTRATIVAS.**

NÚMERO DE OBSERVACIÓN

C O N C E P T O

NÚMERO DE OBSERVACIÓN	FECHA	CANTIDAD	DESCRIPCIÓN	UNIDAD	VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL	CÓDIGO	CONCEPTO	PROVENIENCIA	ASIGNADO
2891	04/01/1998	106.43	UPS-250 BATERÍA COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	RESPALDO DE			POWERCOM	71224497	PARAGUAY	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2892	01/04/1998	106.43	UPS-250 BATERÍA COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.	RESPALDO DE			POWERCOM	71224362	PARAGUAY	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2894	18/06/1997	139.04	FAX MODEM 33.6 SPORTSTER VOICE COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.				US ROBOTICS	00117200529 52156	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2895	18/06/1997	139.04	FAX MODEM 33.6 M:SPORTSTER VOICE COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.				US ROBOTICS	SIN SERIE	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2896	13/08/1997	154.68	PORTA CD EXTERNO Y CD ROM 20X COSTO S/AVALÚO DE C.E.A.				S/MARCA	S/SERIE	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2897	30/04/2001	158.20	TECLADO DE 104 TECLAS "COSTO SEGÚN AVALÚO DE C.E.A."				HEWLETT PACKARD	001103164	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2898	30/04/2001	158.20	TECLADO DE 104 TECLAS "COSTO SEGÚN AVALÚO DE C.E.A."				HEWLETT PACKARD	001103156	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2899	30/04/2001	158.20	TECLADO DE 104 TECLAS "COSTO SEGÚN AVALÚO DE C.E.A."				HEWLETT PACKARD	001104146	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI
2900	30/04/2001	158.20	TECLADO DE 104 TECLAS "COSTO SEGÚN AVALÚO DE C.E.A."				HEWLETT PACKARD	001104150	PARAGUAY 2	361 ALEJANDRA CIENFUEGOS JÁUREGUI

TOTAL \$ 1,901.00

Sírvanse efectuar las correcciones pertinentes, o en su caso las aclaraciones correspondientes.

NOTA: La presente cédula deberá ser solventada en un plazo no mayor de diez días hábiles a partir del día siguiente a aquél en que sea notificado, conforme al Artículo 37 y 38 de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios.