

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 05 de abril de 2021.  
**DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO**  
**OFICIO No. DCI/I702021**

**Asunto:** Informe de las Ministraciones del Financiamiento Público de los Partidos Políticos por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.  
**Referencia:** Orden de Auditoría **DCI-A/04/2020**

**LIC. RAÚL GUZMÁN GÓMEZ**  
**SECRETARIO EJECUTIVO DEL INSTITUTO**  
**ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA**  
**PRESENTE. –**

Con fundamento, en el artículo 405 de la Ley Electoral del Estado de Baja California, las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; Artículo 39, inciso h), del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral de Baja California, en relación con los Artículos 7, fracción VIII, 23, 24 y 25 del Reglamento Interior del Departamento de Control Interno, se efectúan el siguiente informe:

#### **Antecedentes**

Se giró Orden de Auditoría **DCI-A/004/2020**, mediante oficio No. **DCI/447/2020** de fecha 29 de diciembre 2020 donde se notifican los procedimientos de Auditoría para verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al Ejercicio Fiscal 2020 siendo el Rubro para revisar:

*“Verificar el cumplimiento de las Ministraciones del financiamiento Público a los Partidos Políticos en tiempo y forma.”*

#### **Normatividad Aplicable a la auditoría:**

La auditoría se llevó a cabo aplicando el artículo 41, párrafo segundo Base II inciso a) de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo 51 numeral I inciso a) Fracción I inciso c) Fracción I de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, Artículo 43, fracción III de la Ley de Partidos Políticos y los relativos a los artículos 16, 17, 18, 19, 20, 21 y 22 de la Ley General de contabilidad Gubernamental, así como el Modelo de Asientos para el Registro Contable, Acuerdo por el que se emite el Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por CONAC.

#### **Procedimiento de Inspección:**

El periodo a revisar es el correspondiente a los meses de **septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020**; y se dio inicio solicitando la siguiente información:

1. Archivo digital que contenga los reportes de movimientos auxiliares de contabilidad de las cuentas en las que se registra el financiamiento Público de los Partidos Políticos por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA

18.53   
05 ABR 2021  
**RECIBIDO**  
SECRETARIA EJECUTIVA

2. Archivo digital de registro de los comprobantes de pagos efectuados por concepto de las Ministraciones del financiamiento Público de los Partidos Políticos:
- Pólizas,
  - Cheques y/o transferencia electrónica,
  - Así como los documentos que sirven de soporte que integran las pólizas.

En la revisión del Financiamiento Público de los Partidos Políticos se verificó el siguiente dictamen:

- **Dictamen número Veintinueve** de la Comisión del Régimen de Partidos Políticos y Financiamiento el cual fue aprobado en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California el día 19 de enero de 2020; los montos anuales y mensuales a enterar a cada partido político por los siguientes conceptos de Actividades Ordinarias Permanentes y Actividades Específicas; por el periodo de enero a diciembre en el ejercicio 2020; derivado de la redistribución de los montos totales del Financiamiento Público para el Sostenimiento de las Actividades Ordinarias Permanentes y Actividades Específicas de los Partidos Políticos en Baja California para el ejercicio fiscal 2020, derivado del registro del Partido Encuentro Social de Baja California ante el Consejo General.
- **Dictamen número Treinta y Cinco** de la Comisión del Régimen de Partidos Políticos y Financiamiento el cual fue aprobado en la Décima Octava Sesión Extraordinaria del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California el día 13 de octubre de 2020; "Redistribución de los Montos Totales del Financiamiento Público para el Sostenimiento de las Actividades Ordinarias Permanentes y Actividades Específicas de los Partidos Políticos en Baja California para el Ejercicio Fiscal 2020, derivado de la Acreditación del Partido Político Nacional Encuentro Solidario ante el Instituto Estatal Electoral de Baja California".
- **Dictamen número Cuarenta y Tres** de la Comisión del Régimen de Partidos Políticos y Financiamiento el cual fue aprobado en la Vigésima Sesión Extraordinaria del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California el día 27 de octubre de 2020; "Redistribución de los montos totales del financiamiento público para el sostenimiento de las actividades ordinarias permanentes y actividades específicas de los partidos políticos en Baja California para el Ejercicio Fiscal 2020, derivado de la acreditación de los Partidos Políticos nacionales Redes Sociales Progresistas y Fuerza Social por México ante el Instituto Estatal Electoral de Baja California".

Se revisaron las ministraciones del **Financiamiento Público para el Sostenimiento de Actividades Ordinarias** correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020 como se muestra a continuación:

**Novena Ministración** de financiamiento público para el **Sostenimiento de Actividades Ordinarias** permanentes correspondiente al mes de septiembre del ejercicio 2020:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMADA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	IMPORTE A RECIBIR	NOTA
PAN	\$ 31,137,292.49 M.N.	\$ 2,594,774.37 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 2,594,774.37 M.N.	
PRI	\$ 12,805,476.16 M.N.	\$ 1,067,123.01 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 1,067,123.01 M.N.	
PRD	\$ 15,843,460.85 M.N.	\$ 1,320,288.40 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 990,216.30 M.N.	A)
PT	\$ 10,106,943.62 M.N.	\$ 842,245.30 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 842,245.30 M.N.	

*AB*



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

PBC	\$ 11,666,967.10 M.N.	\$ 972,247.26 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 729,185.45 M.N.	A)
MC	\$ 14,242,966.38 M.N.	\$ 1,186,913.86 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 890,185.40 M.N.	A)
MORENA	\$ 54,111,789.12 M.N.	\$ 4,509,315.76 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 3,381,986.82 M.N.	A)
PESBC	\$ 3,059,487.67 M.N.	\$ 254,957.31 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 254,957.31 M.N.	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 152,974,383.39 M.N.</b>	<b>\$ 12,747,865.27 M.N.</b>				<b>\$10,750,673.96 M.N.</b>	

### NOTA A)

Es importante mencionar que el Instituto Estatal Electoral ejecutó sanciones económicas a los partidos políticos como se muestra a continuación:

PARTIDO POLÍTICO	FINANCIAMIENTO MENSUAL	DESCUENTO MENSUAL	IMPORTE RECIBIDO	RESOLUCIÓN INE
PRD	\$ 1,320,288.40 M.N.	\$ 330,072.10 M.N.	\$ 990,216.30 M.N.	INE/CG334/2019
PBC	\$ 972,247.26 M.N.	\$ 243,061.81 M.N.	\$ 729,185.45 M.N.	INE/CG334/2019
MC	\$ 1,186,913.86 M.N.	\$ 296,728.46 M.N.	\$ 890,185.40 M.N.	INE/CG468/2019
MORENA	\$ 4,509,315.76 M.N.	\$ 1,127,328.94 M.N.	\$ 3,381,986.82 M.N.	INE/CG105/2020
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,988,765.28 M.N.</b>	<b>\$ 1,997,191.31 M.N.</b>	<b>\$ 5,991,573.97 M.N.</b>	

**Decima Ministración** de financiamiento público para el **Sostenimiento de Actividades Ordinarias** permanentes correspondiente al mes de octubre del ejercicio 2020:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMADA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	IMPORTE A RECIBIR	NOTA
PAN	\$ 7,625,459.38 M.N.	\$ 2,541,819.79 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 2,541,819.79 M.N.	
PRI	\$ 3,136,034.98 M.N.	\$ 1,045,344.99 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 1,045,344.99 M.N.	
PRD	\$ 3,880,031.23 M.N.	\$ 1,293,343.74 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 970,007.81 M.N.	A)
PT	\$ 2,475,169.87 M.N.	\$ 825,056.62 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 825,056.62 M.N.	
PBC	\$ 2,857,216.43 M.N.	\$ 952,405.48 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 714,304.11 M.N.	A)
MC	\$ 3,488,073.40 M.N.	\$ 1,162,691.13 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 872,018.35 M.N.	A)
MORENA	\$ 13,251,866.72 M.N.	\$ 4,417,288.91 M.N.	15/10/2020	31/12/2020	77	\$ 3,312,966.69 M.N.	A)
PESBC	\$ 764,871.92 M.N.	\$ 254,957.31 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 254,957.31 M.N.	
ESS	\$ 764,871.92 M.N.	\$ 254,957.31 M.N.	15/10/2020	07/12/2020	53	\$ 254,957.31 M.N.	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 38,243,594.85 M.N.</b>	<b>\$ 12,747,865.28 M.N.</b>				<b>\$ 10,791,432.98 M.N.</b>	

### NOTA A)

Es importante mencionar que el Instituto Estatal Electoral ejecutó sanciones económicas a los partidos políticos como se muestra a continuación:

PARTIDO POLÍTICO	FINANCIAMIENTO MENSUAL	DESCUENTO MENSUAL	IMPORTE RECIBIDO	RESOLUCIÓN INE
PRD	\$ 1,293,343.74 M.N.	\$ 323,335.93 M.N.	\$ 970,007.81 M.N.	INE/CG334/2019
PBC	\$ 952,405.48 M.N.	\$ 238,101.37 M.N.	\$ 714,304.11 M.N.	INE/CG334/2019
MC	\$ 1,162,691.13 M.N.	\$ 290,672.78 M.N.	\$ 872,018.35 M.N.	INE/CG468/2019
MORENA	\$ 13,251,866.72 M.N.	\$ 1,104,322.22 M.N.	\$ 3,312,966.69 M.N.	



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

PARTIDO POLÍTICO	FINANCIAMIENTO MENSUAL	DESCUENTO MENSUAL	IMPORTE RECIBIDO	RESOLUCIÓN INE
<b>TOTAL</b>	\$ 16,660,307.07 M.N.	\$ 1,997,191.31 M.N.	\$ 5,991,573.97 M.N.	

**Decima Primera Ministración** de financiamiento público para el **Sostenimiento de Actividades Ordinarias** permanentes correspondiente al mes de noviembre del ejercicio 2020:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMADA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	PAGO	NOTA
PAN	\$ 4,871,821.27 M.N.	\$ 2,435,910.64 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 2,435,910.64 M.N.	
PRI	\$ 2,003,577.90 M.N.	\$ 1,001,788.95 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 1,001,788.95 M.N.	
PRD	\$ 2,478,908.84 M.N.	\$ 1,239,464.42 M.N.	19/11/2020	20/10/2020	7	\$ 929,590.82 M.N.	A)
PT	\$ 1,581,358.52 M.N.	\$ 790,679.26 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 790,679.26 M.N.	
PBC	\$ 1,825,443.88 M.N.	\$ 912,721.92 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 684,541.44 M.N.	A)
MC	\$ 2,228,491.34 M.N.	\$ 1,114,245.67 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 835,684.26 M.N.	A)
MORENA	\$ 8,466,470.40 M.N.	\$ 4,233,235.20 M.N.	19/11/2020	31/12/2020	42	\$ 3,174,926.40 M.N.	A)
PESBC	\$ 509,914.61 M.N.	\$ 254,957.31 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 254,957.31 M.N.	
ESS	\$ 509,914.61 M.N.	\$ 254,957.31 M.N.	19/11/2020	07/12/2020	18	\$ 254,957.31 M.N.	
RSP	\$ 509,914.61 M.N.	\$ 254,957.31 M.N.	19/11/2020	31/12/2020	42	\$ 254,957.31 M.N.	
FSP	\$ 509,914.61 M.N.	\$ 254,957.31 M.N.	19/11/2020	31/12/2020	42	\$ 254,957.31 M.N.	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 25,495,730.54 M.N.</b>	<b>\$ 12,747,865.30 M.N.</b>				<b>\$10,872,951.01 M.N.</b>	

**NOTA A)**

Es importante mencionar que el Instituto Estatal Electoral ejecutó sanciones económicas a los partidos políticos como se muestra a continuación:

PARTIDO POLÍTICO	FINANCIAMIENTO MENSUAL	DESCUENTO MENSUAL	IMPORTE RECIBIDO	RESOLUCIÓN INE
PRD	\$ 1,239,454.42 M.N.	\$ 309,863.60 M.N.	\$ 929,590.82 M.N.	INE CG334/2019
PBC	\$ 912,721.92 M.N.	\$ 228,180.48 M.N.	\$ 684,541.44 M.N.	INE/CG334/2019
MC	\$ 1,114,245.67 M.N.	\$ 278,561.41 M.N.	\$ 835,684.26 M.N.	INE/CG468/2019
MORENA	\$ 4,233,235.20 M.N.	\$ 1,058,308.80 M.N.	\$ 3,174,926.40 M.N.	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 7,499,657.21 M.N.</b>	<b>\$ 1,874,914.29 M.N.</b>	<b>\$ 5,624,742.92 M.N.</b>	

Se revisaron las ministraciones del **Financiamiento Público de Actividades Específicas** correspondientes a los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020 como se muestra a continuación:

**Novena Ministración** de financiamiento público para el **Sostenimiento de Actividades Específicas** correspondiente al mes de septiembre del ejercicio 2020:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMADA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	PAGO
PAN	\$ 928,597.25 M.N.	\$ 77,383.10 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 77,383.10 M.N.





# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMADA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	PAGO
PRI	\$ 367,419.20 M.N.	\$ 30,618.27 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 30,618.27 M.N.
PRD	\$ 460,418.73 M.N.	\$ 38,368.23 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 38,368.23 M.N.
PT	\$ 284,811.06 M.N.	\$ 23,734.26 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 23,734.26 M.N.
PBC	\$ 382,566.89 M.N.	\$ 27,713.91 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 27,713.91 M.N.
MC	\$ 411,424.01 M.N.	\$ 34,285.33 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 34,285.33 M.N.
MORENA	\$ 1,631,898.17 M.N.	\$ 135,991.51 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 135,991.51 M.N.
PESBC	\$ 172,096.18 M.N.	\$ 14,341.35 M.N.	17/09/2020	17/09/2020	0	\$ 14,341.35 M.N.
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 4,589,231.49 M.N.</b>	<b>\$ 382,435.96 M.N.</b>				<b>\$ 382,435.96 M.N.</b>

**Decima Ministración** de financiamiento público para el **Sostenimiento de Actividades Específicas** correspondiente al mes de octubre del ejercicio 2020:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMADA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	PAGO
PAN	\$ 227,368.86 M.N.	\$ 75,789.62 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 75,789.62 M.N.
PRI	\$ 87,074.35 M.N.	\$ 29,024.78 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 29,024.78 M.N.
PRD	\$ 110,324.23 M.N.	\$ 36,774.74 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 36,774.74 M.N.
PT	\$ 66,422.32 M.N.	\$ 22,140.77 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 22,140.77 M.N.
PBC	\$ 78,361.27 M.N.	\$ 26,120.42 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 26,120.42 M.N.
MC	\$ 98,075.55 M.N.	\$ 32,691.85 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 32,691.85 M.N.
MORENA	\$ 403,194.09 M.N.	\$ 134,398.03 M.N.	15/10/2020	31/12/2020	77	\$ 134,398.03 M.N.
PESBC	\$ 38,243.60 M.N.	\$ 12,747.87 M.N.	15/10/2020	20/10/2020	5	\$ 12,747.87 M.N.
ESS	\$ 38,243.60 M.N.	\$ 12,747.87 M.N.	15/10/2020	07/12/2020	53	\$ 12,747.87 M.N.
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1,147,307.87 M.N.</b>	<b>\$ 382,435.96 M.N.</b>				<b>\$ 382,435.96 M.N.</b>

**Decima Primera Ministración** de financiamiento público para el **Sostenimiento de Actividades Específicas** correspondiente al mes de noviembre del ejercicio 2020:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMADA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	PAGO
PAN	\$ 146,943.66 M.N.	\$ 73,471.83 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 73,471.83 M.N.
PRI	\$ 53,413.98 M.N.	\$ 26,706.99 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 26,706.99 M.N.
PRD	\$ 68,913.90 M.N.	\$ 34,456.95 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 34,456.95 M.N.
PT	\$ 39,645.96 M.N.	\$ 19,822.98 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 19,822.98 M.N.
PBC	\$ 47,605.26 M.N.	\$ 23,802.63 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 23,802.63 M.N.
MC	\$ 60,748.11 M.N.	\$ 30,374.06 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 30,374.06 M.N.

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

PARTIDO POLÍTICO	MONTO ANUAL EJERCICIO 2020	MONTO MENSUAL DE 2020	FECHA PROGRAMA DA	FECHA DE PAGO	DÍAS DE DESFASE	PAGO
<b>MORENA</b>	\$264,160.47 M.N.	\$132,080.24 M.N.	19/11/2020	31/12/2020	42	\$ 132,080.24 M.N.
<b>PESBC</b>	\$ 20,860.14 M.N.	\$ 10,430.07 M.N.	19/11/2020	26/11/2020	7	\$ 10,430.07 M.N.
<b>ESS</b>	\$ 20,860.14 M.N.	\$ 10,430.07 M.N.	19/11/2020	07/12/2020	18	\$ 10,430.07 M.N.
<b>RSP</b>	\$ 20,860.14 M.N.	\$ 10,430.07 M.N.	19/11/2020	31/12/2020	42	\$ 10,430.07 M.N.
<b>FSM</b>	\$ 20,860.14 M.N.	\$ 10,430.07 M.N.	19/11/2020	31/12/2020	42	\$ 10,430.07 M.N.
<b>TOTAL</b>	<b>\$764,871.90 M.N.</b>	<b>\$382,435.96 M.N.</b>				<b>\$ 382,435.96 M.N.</b>

Cabe mencionar que se verificó con la documentación solicitada por este Departamento, que los recibos fueran firmados por los responsables de los órganos de la administración, patrimonio y recursos financieros acreditados en cada Partido Político, así como su respectiva póliza y comprobante de transferencia o copia de cheque según corresponda.

Por último, de acuerdo a la evidencia revisada, el Departamento de Control Interno encontró el siguiente:

### Hallazgo I

Derivado de la revisión de la cuenta "Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas" respecto a la subcuenta 5.2.4.3.1.447001- "Ayudas sociales de interés Público", así como su respectiva cuenta por pagar se observó un desfase de días en la entrega de la **décima y décima primera ministración** del Financiamiento Público para el Sostentamiento de las Actividades Ordinarias Permanentes así como, en el Financiamiento Público para Actividades Específicas, según lo establecido en el Dictamen número veintinueve de la Comisión del Régimen de Partidos Políticos y Financiamiento, como se muestra a continuación:

#### Financiamiento Público para Actividades Ordinarias Permanentes

Partido	Decima ministración	Decima primera ministración
	Días de desfase	Días de desfase
PAN	5	7
PRI	5	7
PRD	5	7
PT	5	7
PBC	5	7
MC	5	7
<b>MORENA</b>	<b>77</b>	<b>42</b>
<b>PESBC</b>	<b>5</b>	<b>7</b>
<b>ESS</b>	<b>53</b>	<b>18</b>
<b>RSP</b>	<b>---</b>	<b>42</b>
<b>FSP</b>	<b>---</b>	<b>42</b>

#### Financiamiento Público para Actividades Específicas

Partido	Decima ministración	Decima primera ministración
	Días de desfase	Días de desfase
PAN	5	7
PRI	5	7
PRD	5	7
PT	5	7
PBC	5	7
MC	5	7

*AB*



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Partido	Decima ministración	Decima primera ministración
	Días de desfase	Días de desfase
<b>MORENA</b>	77	42
<b>PESBC</b>	5	7
<b>ESS</b>	53	18
<b>RSP</b>	---	42
<b>FSP</b>	---	42

**Hallazgo 2:** Derivado de la revisión a la información proporcionada se observó que no se cuenta con la totalidad de los recibos correspondientes a la entrega de las ministraciones de financiamiento para el Sostentamiento de las Actividades Ordinarias y Específicas, como se muestra a continuación.

Partido	Novena Ministración		Decima Ministración		Decima Primera Ministración	
	Ordinaria	Específica	Ordinaria	Específica	Ordinaria	Específica
PAN	✓	✓	✓	✓	✓	✓
PRI	✓	✓	✓	✓	✓	✓
PRD	✓	✓	✓	✓	✓	✓
<b>PT</b>	✓	✓	✓	✓	✓	✓
PBC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
MC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
<b>MORENA</b>	✓	✓	x	x	x	x
PESBC	✓	✓	✓	✓	✓	✓
ESS	-----	-----	✓	✓	✓	✓
<b>RSP</b>	-----	-----	-----	-----	x	x
<b>FSP</b>	-----	-----	-----	-----	✓	✓

Derivado de lo anterior se emiten la siguiente:

**Recomendación 1:**

En virtud de que el presupuesto destinado a las ministraciones que corresponden a los Partidos Políticos es proporcionado por la Secretaria de Planeación y finanzas, se recomienda realizar acciones preventivas ante la Secretaria Planeación y Finanzas a efecto de que el presupuesto sea entregado en tiempo y forma y así dar cumplimiento a las obligaciones a los Partidos Políticos.


**Recomendación 2:**

Por último, es necesario que todas las operaciones presupuestarias y contables deban respaldarse con la **documentación original** que compruebe y justifique los registros que se efectúen según el artículo 42 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

Sin otro particular, esperando sea atendida nuestra recomendación.

**ATENTAMENTE**

**"POR LA AUTONOMÍA E INDEPENDENCIA  
DE LOS ORGANISMOS ELECTORALES"**



**LIC. ALEJANDRA BALCÁZAR GREEN**  
**TITULAR DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO**  
**DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA.**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA

05 ABR 2021

ESPAGNAD

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA