



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 10 de septiembre de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO NÚMERO DCI/263/2020.

Asunto: Informe del Rubro Ingresos

Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/01/2020

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, 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, y las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización; se efectúa el siguiente informe:

Antecedentes

Se giró Orden de Auditoría **DCI-A/01/2020**, mediante oficio No. **DCI/099/2020** de fecha 20 de marzo de 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 2019 siendo el Rubro a revisar: "**Revisión y análisis documental de los ingresos**", así también se giró oficio de solicitud de información adicional No. **DCI/213/2020** de fecha 11 de agosto de 2020.

Normatividad Aplicable a la auditoría:

La auditoría se llevó a cabo aplicando los artículos 2, 4 fracciones VIII, XIX, XXI, 19 fracción II, 52, 60, 61, 66 y 67 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Clasificador por Rubros de Ingresos y Las Normas y Metodología para la Determinación de los Momentos Contables emitidos por la CONAC.

Procedimiento de Inspección:

Se da inicio al procedimiento de inspección solicitando la siguiente información al Departamento de Administración:

1. Archivo digital que contenga los reportes de los movimientos auxiliares de contabilidad de todas las cuentas de ingresos, por los meses de noviembre y diciembre del ejercicio 2019.

Se llevó a cabo la revisión del subsidio recibido durante los meses de noviembre y diciembre del ejercicio 2019 como se muestra a continuación:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

10 SEP 2020

RECIBIDO
SECRETARÍA EJECUTIVA

Subsidio correspondiente al mes de noviembre del ejercicio 2019:

NO. DE RECIBO	FECHA DEL RECIBO	FECHA DE RECIBIDO DE LA SECRETARÍA DE PLANEACIÓN Y FINANZAS DEL ESTADO	NO. DE CUENTA BANCARIA	FECHA DEL DEPÓSITO BANCARIO	FECHA PÓLIZA	NO. PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
12	31 octubre 2019	31 octubre 2019	Bancomer 0164732405	21 noviembre 2019	21 noviembre 2019	13772-2	Ingresos	Subsidio noviembre 2019	16,114,054.00
12	31 octubre 2019	31 octubre 2019	Bancomer 0164732405	13 diciembre 2019	13 diciembre 2019	14978-2	Ingresos	Subsidio noviembre 2019	\$ 545,260.83
TOTAL									\$ 16,956,314.83

Subsidio correspondiente al mes de diciembre del ejercicio 2019:

NO. DE RECIBO	FECHA DEL RECIBO	FECHA DE RECIBIDO DE LA DIRECCIÓN DE SEGUIMIENTO AL SECTOR PARAESTATAL	NO. DE CUENTA BANCARIA	FECHA DEL DEPÓSITO BANCARIO	FECHA PÓLIZA	NO. PÓLIZA	TIPO DE PÓLIZA	CONCEPTO	IMPORTE
13	02 diciembre 2019	02 diciembre 2019	Bancomer 0111386832	06 diciembre 2019	06 diciembre 2019	14979-2	Ingresos	Subsidio diciembre 2019	\$ 1,663,501.00
13	02 diciembre 2019	02 diciembre 2019	Bancomer 0111386832	09 diciembre 2019	09 diciembre 2019	14980-2	Ingresos	Subsidio diciembre 2019	15,897,699.44
13	02 diciembre 2019	02 diciembre 2019	Bancomer 0111386832	13 diciembre 2019	13 diciembre 2019	14981-2	Ingresos	Subsidio diciembre 2019	363,250.72
13	02 diciembre 2019	02 diciembre 2019	Bancomer 0111386832	16 diciembre 2019	16 diciembre 2019	14982-2	Ingresos	Subsidio diciembre 2019	908,511.55
13	02 diciembre 2019	02 diciembre 2019	Bancomer 0111386832	20 diciembre 2019	20 diciembre 2019	14983-2	Ingresos	Subsidio diciembre 2019	1,489,594.7
13	02 diciembre 2019	02 diciembre 2019	Bancomer 0111386832	27 diciembre 2019	20 diciembre 2019	14984-2	Ingresos	Subsidio diciembre 2019	1,063,996.01
13	02 diciembre 2019	02 diciembre 2019	Bancomer 0111386832	31 diciembre 2019	31 diciembre 2019	14985-2	Ingresos	Subsidio diciembre 2019	2,515,236.88
TOTAL									\$ 23,901,790.01

Es importante señalar que se revisaron los recibos y las pólizas correspondientes, así como los estados de cuenta bancarios, donde se cotejaron con las conciliaciones bancarias y se confirmó que estos importes fueron depositados en la cuenta no. 0111386832 de Bancomer del Instituto.

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

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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
 DE BAJA CALIFORNIA
 10 SEP 2020
DESPACHADO
 DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO