

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 10 de septiembre de 2020.

**DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NUMERO DCI/264/2020.**

Asunto: Informe de las Ministraciones del Financiamiento Público de los Partidos Políticos por los meses de septiembre y octubre del ejercicio 2019.

Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/004/2019.

**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/004/2019**, mediante oficio No. **DCI/1124/2019** de fecha 05 de diciembre de 2019 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 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 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 septiembre y octubre del ejercicio 2019; y se dió 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 y octubre de del ejercicio 2019.
2. Archivo digital de registro de los comprobantes de pagos efectuados por concepto de las Ministraciones del financiamiento Público de los Partidos Políticos:
 - Pólizas,

12302
10 SEP 2020
RECIBIDO
SECRETARÍA EJECUTIVA 1

- 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 verifico el siguiente dictamen:

- **Dictamen número Veinte** de la Comisión del Régimen de Partidos Políticos y Financiamiento el cual fue aprobado en la Cuadragésima Octava Sesión Extraordinaria del Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California el día 20 de julio de 2019; 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 Julio a diciembre en el ejercicio 2019; 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 2019, derivado de la sentencia RL-133/2019 y acumuladas dictada por el Tribunal de Justicia Electoral del Estado de Baja California mediante el cual se revoca el registro de Encuentro Social de Baja California ante el consejo General.

Se revisaron las ministraciones del **Financiamiento Público para el Sostenimiento de Actividades Ordinarias** correspondientes a los meses septiembre y octubre del ejercicio 2019 como se muestra a continuación:

Novena ministración de financiamiento público para el **sostenimiento de actividades ordinarias permanentes** correspondiente al mes de septiembre del ejercicio 2019:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	MONTO MENSUAL DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	FECHA PROGRAMADA	1RA. PARCIALIDAD 26 SEP 2019	DÍAS DE DESFASE	2DA. PARCIALIDAD 02 OCT 2019	DÍAS DE DESFASE	NOTA
PAN	\$ 21,384,522.26	\$ 3,564,087.04	19-Sep-19	\$ 1,728,582.35	7	\$ 480,329.13	13	A)
PRI	\$ 14,076,425.40	\$ 2,346,070.90	19-Sep-19	\$ 1,137,844.48	7	\$ 621,728.70	13	A)
PRD	\$ 4,969,189.31	\$ 828,198.22	19-Sep-19	\$ 401,676.16	7	\$ 219,472.51	13	A)
MC	\$ 6,471,855.38	\$ 1,078,642.56	19-Sep-19	\$ 523,141.68	7	\$ 285,840.24	13	A)
MORENA	\$ 10,875,377.85	\$ 1,812,562.98	19-Sep-19	\$ 879,093.11	7	\$ 480,329.13	13	A)
PBC	\$ 5,392,743.64	\$ 898,790.61	19-Sep-19	\$ 435,913.48	7	\$ 238,179.48	13	A)
TRANSFORMEMOS	\$ 8,988,047.70	\$ 1,498,007.95	19-Sep-19	\$ 726,533.92	7	\$ 771,474.06	13	
TOTAL	\$ 72,158,161.53	\$12,026,360.25		\$ 4,983,295.94		\$ 3,097,353.25		

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 MENSUAL	RESOLUCIÓN INE
PAN	\$ 3,564,087.04	\$ 803,030.50	\$ 2,761,056.54	INE-CG334/19
PRI	\$ 2,346,070.90	\$ 586,517.72	\$ 1,759,553.18	INE-CG334/19
PRD	\$ 828,198.22	\$ 207,049.55	\$ 621,148.67	INE-CG810/16 Y INE CG56/19
MC	\$ 1,078,642.56	\$ 269,660.64	\$ 808,981.92	INE-CG334/19

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

MORENA	\$ 1,812,562.98	\$ 453,140.74	\$ 1,359,422.24	INE-CG334/19
PBC	\$ 898,790.61	\$ 224,697.63	\$ 674,092.98	INE-CG334/19
TRANSFORMEMOS	\$ 1,498,007.95	\$ 0.00	\$ 1,498,007.95	-----
TOTAL	\$ 12,026,360.26	\$ 2,544,096.78	\$ 9,482,263.48	

Decima ministración de financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes correspondiente al mes de octubre del ejercicio 2019:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	MONTO MENSUAL DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	FECHA PROGRAMADA	1RA. PARCIALIDAD 17 OCT 2019	NOTA
PAN	\$ 21,384,522.26	\$ 3,564,087.04	17-Oct-19	\$ 3,564,087.04	
PRI	\$ 14,076,425.40	\$ 2,346,070.90	17-Oct-19	\$ 2,346,070.90	A)
PRD	\$ 4,969,189.31	\$ 828,198.22	17-Oct-19	\$ 828,198.22	A)
MC	\$ 6,471,855.38	\$ 1,078,642.56	17-Oct-19	\$ 1,078,642.56	A)
MORENA	\$ 10,875,377.85	\$ 1,812,562.98	17-Oct-19	\$ 1,812,562.98	A)
PBC	\$ 5,392,743.64	\$ 898,790.61	17-Oct-19	\$ 898,790.61	A)
TRANSFORMEMOS	\$ 8,988,047.70	\$ 1,498,007.95	17-Oct-19	\$ 1,498,007.95	
TOTAL	\$ 72,158,161.53	\$12,026,360.25 M.N.		\$ 12,026,360.26	

NOTA A)

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

PARTIDO POLÍTICO	FINANCIAMIENTO MENSUAL	DESCUENTO MENSUAL	IMPORTE MENSUAL	RESOLUCION INE
PAN	\$ 3,564,087.04	\$ 0.00	\$ 3,564,087.04	-----
PRI	\$ 2,346,070.90	\$ 586,517.72	\$ 1,759,553.18	INE-CG334/19
PRD	\$ 828,198.22	\$ 207,049.55	\$ 621,148.67	INE CG56/19
MC	\$ 1,078,642.56	\$ 269,660.64	\$ 808,981.92	INE-CG334/19
MORENA	\$ 1,812,562.98	\$ 453,140.74	\$ 1,359,422.24	INE-CG334/19
PBC	\$ 898,790.61	\$ 224,697.65	\$ 674,092.96	INE-CG334/19
TRANSFORMEMOS	\$ 1,498,007.95	\$ 0.00	\$ 1,498,007.95	-----
TOTAL	\$ 12,026,360.26	\$ 1,741,066.30	\$ 10,285,293.96	

Se revisaron las ministraciones del **Financiamiento Público para el Actividades Especificas** correspondientes a los meses de septiembre y octubre del ejercicio 2019 como se muestra a continuación:

Novena Ministración de Financiamiento Público para Actividades Especificas correspondiente al mes de septiembre del ejercicio 2019:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	MONTO MENSUAL DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	FECHA PROGRAMADA	1RA. PARCIALIDAD 26 SEP 2019	DÍAS DE DESFASE	CHEQUE O TRANSFERENCIA
PAN	\$ 641,535.67	\$ 106,922.61	19-Sep-19	\$ 106,922.61	7	999096511
PRI	\$ 422,292.78	\$ 70,382.13	19-Sep-19	\$ 70,382.13	7	90965029
PRD	\$ 149,075.68	\$ 24,845.95	19-Sep-19	\$ 24,845.95	7	CHEQ.5988
MC	\$ 194,155.66	\$ 32,359.28	19-Sep-19	\$ 32,359.28	7	2699096542
MORENA	\$ 326,261.35	\$ 54,376.89	19-Sep-19	\$ 54,376.89	7	90965102
PBC	\$ 161,782.31	\$ 26,963.72	19-Sep-19	\$ 26,963.72	7	90965071
TRANSFORMEMOS	\$ 269,641.42	\$ 44,940.24	19-Sep-19	\$ 44,940.24	7	989096585
TOTAL	\$ 2,164,744.86	\$ 360,790.81		\$ 360,790.81		

Decima Ministración de Financiamiento Público para Actividades Específicas correspondiente al mes de octubre del ejercicio 2019:

PARTIDO POLÍTICO	MONTO DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	MONTO MENSUAL DE JULIO A DICIEMBRE DE 2019	FECHA PROGRAMADA	1RA. PARCIALIDAD 17 OCT 2019	DÍAS DE DESFASE	CHEQUE O TRANSFERENCIA
PAN	\$ 641,535.67	\$ 106,922.61	17-Oct-19	\$ 106,922.61	0	8185257408
PRI	\$ 422,292.78	\$ 70,382.13	17-Oct-19	\$ 70,382.13	0	52574124
PRD	\$ 149,075.68	\$ 24,845.95	17-Oct-19	\$ 24,845.95	0	CHEQ.6041
MC	\$ 194,155.66	\$ 32,359.28	17-Oct-19	\$ 32,359.28	0	4005257438
MORENA	\$ 326,261.35	\$ 54,376.89	17-Oct-19	\$ 54,376.89	0	20148037
PBC	\$ 161,782.31	\$ 26,963.72	17-Oct-19	\$ 26,963.72	0	20148008
TRANSFORMEMOS	\$ 269,641.42	\$ 44,940.24	17-Oct-19	\$ 44,940.24	0	3062014821
TOTAL	\$ 2,164,744.86	\$ 360,790.81		\$ 360,790.81		

Cabe mencionar que se verificó la documentación solicitada al departamento de Administración donde se cotejó que los recibos fueron firmados por los responsables de los órganos de la administración, patrimonio y recursos financieros acreditados a 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 1

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 **novena ministración** del Financiamiento Público para el sostenimiento de las actividades ordinarias permanentes, según lo establecido en el Dictamen número uno de la Comisión del Régimen de Partidos Políticos y Financiamiento, como se muestra en la siguiente tabla:

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

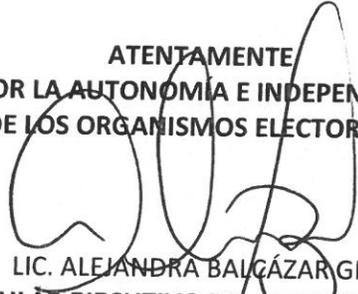
PARTIDO POLÍTICO	9NA. MINISTRACIÓN	
	ORDINARIA	
	DÍAS DE DESFASE	
	1ERA PARCIALIDAD 26 SEP 2019	2DA PARCIALIDAD 02 OCT 2019
PAN	7	13
PRI	7	13
PRD	7	13
MC	7	13
MORENA	7	13
PBC	7	13
TRANSFORMEMOS	7	13

En nuestra opinión la Unidad de Auditoría del Departamento de Control Interno emite la siguiente:

Recomendación:

En virtud de que el presupuesto destinado a las ministraciones que corresponden a los Partidos Políticos es proporcionado por la Secretaría de Planeación y finanzas, se recomienda realizar acciones preventivas ante la Secretaría 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.

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



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

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

D 10 SEP 2020 **O**
ESPACHADO
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

C. c. p. Archivo

