

# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 10 de septiembre de 2020.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO  
OFICIO NÚMERO DCI/265/2020.

12:00  
RECIBIDO  
10 SEP 2020

**Asunto:** Informe del rubro de ingresos

**Referencia:** Orden de Auditoría DCI-A/003/2019

**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, 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/003/2019**, mediante oficio No. **DCI/1032/2019** de fecha 02 de octubre 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 a revisar: "**Revisión y análisis documental de los ingresos**", así también se giró oficio de solicitud de información adicional No. **DCI/211/2020** 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 mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019.

Se llevó a cabo la revisión del subsidio recibido durante los meses de mayo, junio, julio y agosto del ejercicio 2019 como se muestra a continuación:

#### Subsidio correspondiente al mes de mayo 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                 |
|---------------|------------------|--|------------------------|-----------------------------|--------------|------------|----------------|--------------------|-------------------------|
| 5             | 02 mayo 2019     | 02 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 10 mayo 2019                | 10 mayo 2019 | 4957-2     | Ingresos       | Subsidio mayo 2019 | \$ 6,500,000.00         |
| 5             | 02 mayo 2019     | 02 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 16 mayo 2019                | 16 mayo 2019 | 5328-2     | Ingresos       | Subsidio mayo 2019 | 10,000,000.00           |
| 5             | 02 mayo 2019     | 02 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 22 mayo 2019                | 22 mayo 2019 | 5619-2     | Ingresos       | Subsidio mayo 2019 | 30,000,000.00           |
| 5             | 02 mayo 2019     | 02 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 27 mayo 2019                | 27 mayo 2019 | 5914-2     | Ingresos       | Subsidio mayo 2019 | 34,200,299.29           |
| <b>TOTAL</b>  |                  |  |                        |                             |              |            |                |                    | <b>\$ 80,700,299.29</b> |

**Subsidio Ampliación de Recursos Decreto No. 345 al mes de junio 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                 |
|---------------|------------------|--|------------------------|-----------------------------|---------------|------------|----------------|--|-------------------------|
| 6             | 31 mayo 2019     | 31 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 28 junio 2019               | 28 junio 2019 | 8253-2     | Ingresos       | Subsidio Ampliación de Recursos Decreto No. 345 junio 2019 | \$ 10,047,837.90        |
| <b>TOTAL</b>  |                  |  |                        |                             |               |            |                |  | <b>\$ 10,047,837.90</b> |

**Subsidio correspondiente al mes de junio 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                 |
|---------------|------------------|--|------------------------|-----------------------------|---------------|------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| 7             | 31 mayo 2019     | 31 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 10 junio 2019               | 10 junio 2019 | 7070-2     | Ingresos       | Subsidio junio 2019 | \$ 5,500,000.00         |
| 7             | 31 mayo 2019     | 31 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 18 junio 2019               | 18 junio 2019 | 7595-2     | Ingresos       | Subsidio junio 2019 | 10,000,000.00           |
| 7             | 31 mayo 2019     | 31 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 20 junio 2019               | 20 junio 2019 | 7766-2     | Ingresos       | Subsidio junio 2019 | 6,500,000.00            |
| 7             | 31 mayo 2019     | 31 mayo 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 26 junio 2019               | 26 junio 2019 | 8151-2     | Ingresos       | Subsidio junio 2019 | 14,827,109.47           |
| <b>TOTAL</b>  |                  |  |                        |                             |               |            |                |                     | <b>\$ 36,827,109.47</b> |

**Subsidio correspondiente al mes de julio 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                 |
|---------------|------------------|--|------------------------|-----------------------------|---------------|------------|----------------|---------------------|-------------------------|
| 8             | 02 julio 2019    | 02 julio 2019  | Bancomer<br>0111386832 | 11 julio 2019               | 11 julio 2019 | 9027-2     | Ingresos       | Subsidio julio 2019 | \$ 7,500,000.00         |
| 8             | 02 julio 2019    | 02 julio 2019  | Bancomer<br>0111386832 | 19 julio 2019               | 19 julio 2019 | 9147-2     | Ingresos       | Subsidio julio 2019 | 7,541,971.32            |
| 8             | 02 julio 2019    | 02 julio 2019  | Bancomer<br>0111386832 | 31 julio 2019               | 31 julio 2019 | 9701-2     | Egresos        | Subsidio julio 2019 | 14,391,658.23           |
| <b>TOTAL</b>  |                  |  |                        |                             |               |            |                |                     | <b>\$ 29,433,629.55</b> |

**Nota:** El ingreso recibido fue registrado en la póliza no. 9701-2 como un egreso.

**Subsidio correspondiente al mes de agosto 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                 |
|---------------|------------------|--|------------------------|-----------------------------|--------------------|------------|----------------|----------------------|-------------------------|
| 9             | 01 agosto 2019   | 01 agosto 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 21 agosto 2019              | 21 agosto 2019     | 10790-2    | Ingresos       | Subsidio agosto 2019 | \$ 7,500,000.00         |
| 9             | 01 agosto 2019   | 01 agosto 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 28 agosto 2019              | 28 agosto 2019     | 11084-2    | Ingresos       | Subsidio agosto 2019 | 7,500,000.00            |
| 9             | 01 agosto 2019   | 01 agosto 2019   | Bancomer<br>0111386832 | 18 septiembre 2019          | 18 septiembre 2019 | 11844-2    | Ingresos       | Subsidio agosto 2019 | 8,454,610.24            |
| <b>TOTAL</b>  |                  |  |                        |                             |                    |            |                |                      | <b>\$ 23,454,610.24</b> |

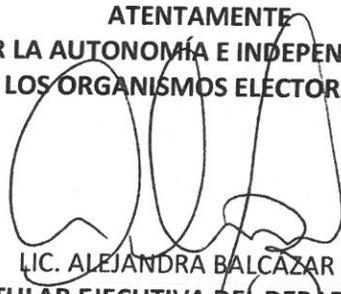
# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

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.

**Hallazgo:**

De la revisión llevada a cabo se desprende que en el subsidio correspondiente al mes de julio del ejercicio 2019, en la póliza no. 9701-2, se registró incorrectamente el tipo de póliza, se solicita llevar a cabo la modificación correspondiente.

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



LIC. ALEJANDRA BALCAZAR GREEN  
TITULAR EJECUTIVA 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

