



# INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 28 de mayo 2021.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

OFICIO NÚMERO DCI/461 /2021.

**Asunto:** Informe de Conciliaciones Bancarias por los meses de septiembre, octubre y noviembre 2020.

**Referencia:** Orden de Auditoría DCI-A/04/2020

**MTRO. RAÚL GUZMÁN GOMEZ**  
**SECRETARIO EJECUTIVO DEL INSTITUTO**  
**ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA.**  
**PRESENTE. -**

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL  
DE BAJA CALIFORNIA

29 MAY 2021

RECIBIDO  
SECRETARIA EJECUTIVA

Con fundamento, en el artículo 405 de la Ley Electoral del Estado de Baja California, Artículos 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 efectúa el siguiente informe:

#### **Antecedentes**

Se giró Orden de Auditoría DCI-A/04/2020 mediante oficio No. DCI/447/2020 de fecha 29 de diciembre de 2020, dirigido a la C.P. Vera Juárez Figueroa; Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, donde se notifica el procedimiento de auditoría para verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al programa mínimo de auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2020, siendo el Rubro a revisar: *"Revisión de conciliaciones bancarias"*.

#### **Normatividad Aplicable a la Auditoría:**

La inspección se llevó a cabo aplicando los artículos 16, 17, 18, 19, 20, 21 y 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto y Ejercicio del Gasto Público del Estado de Baja California artículo 19, la Política Administrativa del Instituto Estatal Electoral respecto de la Elaboración, Integración y Control de Pólizas de Contabilidad y, los acuerdos por los que se reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo.

#### **Procedimiento de Auditoría:**

Se da inicio al Procedimiento de Auditoría solicitando la siguiente Información al Departamento de Administración:

- Archivos digitales y formato Excel en los que se contengan las conciliaciones bancarias por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020, los cuales deberán incluir lo siguiente:

- Estados de cuenta bancarios.
- Reporte de los movimientos auxiliares de contabilidad de las cuentas de bancos.

El departamento de Administración remite la información solicitada en oficio IEEBC/DA/176/2020 de fecha 23 de enero del año en curso, mismo que se recibió en el Departamento de Control Interno el día 25 de enero del presente año.

El periodo a revisar es el correspondiente a los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020 y la finalidad es verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría para el Instituto Estatal Electoral de Baja California, correspondiente al ejercicio fiscal 2020, el cual fue aprobado en la Décima Sexta Sesión Ordinaria del Consejo General el día 12 de diciembre de 2019.

En esta testitura, se informan los resultados de las siguientes conciliaciones bancarias:

Cuenta bancaria del Instituto Estatal Electoral	Septiembre 2020	Octubre 2020	Noviembre 2020	Tipo de Cuenta Bancaria
Cta. 0164189914 Bancomer	✓	✓	✓	Gasto/Inversión
Cta. 0164732405 Bancomer	✓	✓	✓	Gasto/Inversión
Cta. 1367552521 Bancomer	✓	✓	✓	Inversión
Cta. 1371602187 Bancomer	✓	✓	✓	Inversión
Cta. 1373448401 Bancomer	✓	✓	✓	Inversión
Cta. 0114350359 Bancomer	✓	✓	✓	Gasto/Inversión
Cta. 0111559508 Bancomer	✓	✓	✓	Transparencia
Cta. 0111386832 Bancomer	✓	✓	✓	Gasto/Inversión

**Cuenta No. 0164189914 de INVERSIÓN.**

Se muestra el resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría para el Ejercicio Fiscal 2020, respecto de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 0164189914 de la Institución Bancaria Bancomer del Instituto Estatal Electoral, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

**Corte al 30 de septiembre de 2020**

Relación de cheques en tránsito con corte al 30 de septiembre de 2020:

Fecha del registro	No. de Cheque	Importe	Beneficiario	Antigüedad (días)
12/11/2012	5646	\$ 20,891.95	Graciela Moctezuma Ortega	2879
12/11/2012	5647	\$ 23,362.41	Flor Elena Mora Corrales	2879
<b>Total</b>		<b>\$ 44,254.36</b>		

Cuenta Bancaria 0164189914	
Banco: Bancomer	
Saldo según estado de cuenta del banco al 30 septiembre de 2020.	\$ 269,331.51
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 30 septiembre de 2020.	\$ 44,254.36
Saldo en Conciliación Bancaria al 30 septiembre de 2020.	\$ 225,077.15
Saldo Total en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	\$ 225,077.15

**Corte al 31 de octubre de 2020**

Relación de cheques en tránsito con corte al 31 de octubre de 2020:

Fecha del registro	No. de Cheque	Importe	Beneficiario	Antigüedad (días)
12/11/2012	5646	\$ 20,891.95	Graciela Moctezuma Ortega	2910
12/11/2012	5647	\$ 23,362.41	Flor Elena Mora Corrales	2910
<b>Total</b>		<b>\$ 44,254.36</b>		

Cuenta Bancaria 0164189914	
Banco: Bancomer	
Saldo según estado de cuenta del banco al 31 de octubre de 2020.	\$ 188,034.07
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 31 de octubre de 2020.	\$ 44,254.36
Saldo en Conciliación bancaria al 31 de octubre de 2020.	\$ 143,779.71
Saldo Total en Contabilidad al 31 de octubre de 2020	\$ 143,779.71

**Corte al 30 de noviembre de 2020**

Relación de cheques en tránsito con corte al 30 de noviembre de 2020:

Fecha del registro	No. de Cheque	Importe	Beneficiario	Antigüedad (días)	Notas
12/11/2012	5646	\$ 20,891.95	Graciela Moctezuma Ortega	2940	a)
12/11/2012	5647	\$ 23,362.41	Flor Elena Mora Corrales	2940	b)
<b>Total</b>		<b>\$ 44,254.36</b>			

Cuenta Bancaria 0164189914	
Banco: Bancomer	
Saldo según estado de cuenta del banco al 30 de noviembre de 2020.	\$ 257,936.96
<b>Menos:</b> Cheques en tránsito al 30 de noviembre de 2020.	\$ 44,254.36
Saldo en Conciliación Bancaria al 30 de noviembre de 2020.	\$ 213,682.60
Saldo Total en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020	\$ 213,682.60

## Hallazgo 1:

Se detectó en la cuenta bancaria no. 0164189914 de Bancomer al corte del 30 de noviembre de 2020, en relación a los incisos a) y b) de la tabla que antecede que los cheques antes señalados excedieron el límite de los días establecidos en la Política Administrativa respecto de la Elaboración, Integración y Control de Pólizas de Contabilidad, la cual nos indica en el punto:

*4.5 Se deberán cancelar los cheques emitidos que hayan generado una póliza de contabilidad en los siguientes supuestos:*

- *4.5.2 Cuando un cheque no sea cobrado en un periodo de 180 días por los proveedores y/o prestadores de servicios, a partir de la fecha de su emisión.*

Así también la CONAC en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo en el punto número 12.1 Reconocimiento que a la letra dice:

*Debe reconocerse una provisión cuando se den la totalidad de las siguientes condiciones:*

- *Exista una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo del ente público.*
- *Es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.*
- *La obligación pueda ser estimada razonablemente.*

Es importante recalcar que anteriormente se había emitido una recomendación en oficio no. DCI/188/2017 de fecha 08 de septiembre de 2017, en Pliego de recomendaciones 05/2017 en la que se observa la misma situación, es decir, se rebasó el límite de los 180 días y se debe evaluar la cancelación de estos cheques como se transcribe a continuación:

*"Al efectuar el análisis de la operación financiera que originó la expedición de los cheques ya descritos, se pudo constatar que la Junta Especial número Uno de la Local de Conciliación y Arbitraje de Mexicali, emitió resolución por medio del cual, se instruyó a la Otrora Instituto Estatal y de Participación Ciudadana del Estado de Baja California, girara y depositara en la Junta Local de Conciliación y Arbitraje de dichos cheques, resultado de requerimiento de pago y embargo al Comité Ejecutivo Estatal del Partido de la Revolución Democrática."*

Es por lo anterior que se emite la siguiente:

**Recomendación 1:**

Verificar en la Junta de Especial número Uno de la Junta Local de Conciliación y Arbitraje de Mexicali, el estatus que guarda el expediente 805/02-1B en contra del Partido de la Revolución Democrática, se recomienda efectuar las reclasificaciones que procedan a las pólizas de registro contable de los cheques en tránsito descritos anteriormente en base a la normatividad ya expuesta.

**Cuenta No. 0164732405 de INVERSIÓN.**

Se muestra el resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría, respecto de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 0164732405 de la Institución Bancaria Bancomer del Instituto Estatal Electoral, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

**Corte al 30 de septiembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 0164732405</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 666,636.32</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 666,636.32</b>

**Corte al 31 de octubre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 0164732405</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 31 de octubre de 2020.	<b>\$ 201,414.88</b>
Saldo en Contabilidad al 31 de octubre de 2020.	<b>\$ 201,414.88</b>

**Corte al 30 de noviembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 0164732405</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 267,930.63</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 267,930.63</b>

De la Cuenta Bancaria no. 0164732405 se revisaron:

- Los estados de cuenta bancarios
- Auxiliares de contabilidad por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

Por lo tanto, se cotejó el saldo de la cuenta bancaria correspondiera con los auxiliares proporcionados por el Departamento de Administración donde se puede constatar que no hay hallazgo alguno.

**Cuenta No. 1367552521 de INVERSIÓN.**

Se muestra el resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría, respecto de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 1367552521 de la Institución Bancaria Bancomer del Instituto Estatal Electoral, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

**Corte al 30 de septiembre de 2020:**

Cuenta Bancaria 1367552521	
Banco: Bancomer	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de septiembre de 2020.	\$ 25,800,000.00
Saldo en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	\$ 25,800,000.00

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.2. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1367552521	31/08/2020	01/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2767-8
1367552521	01/09/2020	02/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2774-8
1367552521	02/09/2020	03/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2792-8
1367552521	03/09/2020	04/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2800-8
1367552521	04/09/2020	07/09/2020	3	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$6,536.00	\$25,806,536.00	2833-8
1367552521	07/09/2020	08/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2854-8
1367552521	08/09/2020	09/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2901-8
1367552521	09/09/2020	10/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2920-8
1367552521	10/09/2020	11/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	2933-8
1367552521	11/09/2020	14/09/2020	3	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$6,536.00	\$25,806,536.00	2950-8
1367552521	14/09/2020	15/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.19%	\$823,020.00	\$2,286.17	\$25,802,286.17	2971-8
1367552521	15/09/2020	17/09/2020	2	\$25,800,000.00	3.19%	\$823,020.00	\$4,572.33	\$25,804,572.33	2996-8
1367552521	17/09/2020	18/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	3130-8
1367552521	18/09/2020	21/09/2020	3	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$6,536.00	\$25,806,536.00	3162-8
1367552521	21/09/2020	23/09/2020	2	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$4,357.33	\$25,804,357.33	3184-8
1367552521	23/09/2020	24/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	3224-8
1367552521	24/09/2020	25/09/2020	1	\$25,800,000.00	3.04%	\$784,320.00	\$2,178.67	\$25,802,178.67	3259-8
1367552521	25/09/2020	28/09/2020	3	\$25,800,000.00	2.74%	\$706,920.00	\$5,891.64	\$25,805,891.64	3313-8
1367552521	28/09/2020	29/09/2020	1	\$25,800,000.00	2.74%	\$706,920.00	\$1,963.88	\$25,801,963.88	3327-8
1367552521	29/09/2020	30/09/2020	1	\$25,800,000.00	2.74%	\$706,920.00	\$1,963.88	\$25,801,963.88	3344-8
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$64,608.60</b>		

Corte al 31 de octubre de 2020:

Cuenta Bancaria 1367552521	
Banco: Bancomer	
Saldo en estado de cuenta del banco al 31 de octubre de 2020.	\$ 16,700,000.00
Saldo en Contabilidad al 31 de octubre de 2020.	\$ 16,700,000.00

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.2. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1367552521	30/09/2020	01/10/2020	1	\$25,800,000.00	2.74%	\$706,920.00	\$1,963.67	\$25,801,963.67	3401-8
1367552521	01/10/2020	02/10/2020	1	\$25,800,000.00	2.74%	\$706,920.00	\$1,963.67	\$25,801,963.67	3409-8
1367552521	02/10/2020	05/10/2020	3	\$25,800,000.00	2.74%	\$706,920.00	\$5,891.00	\$25,805,891.00	3416-8
1367552521	05/10/2020	06/10/2020	1	\$25,800,000.00	2.74%	\$706,920.00	\$1,963.67	\$25,801,963.67	3442-8
1367552521	06/10/2020	07/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.74%	\$443,880.00	\$1,233.00	\$16,201,233.00	3484-8
1367552521	07/10/2020	08/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	3513-8
1367552521	08/10/2020	09/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	3550-8
1367552521	09/10/2020	13/10/2020	4	\$16,200,000.00	2.60%	\$421,200.00	\$4,680.00	\$16,204,680.00	3586-8
1367552521	13/10/2020	14/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.58%	\$417,960.00	\$1,164.64	\$16,201,164.64	3640-8
1367552521	14/10/2020	15/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.58%	\$417,960.00	\$1,164.64	\$16,201,164.64	3674-8
1367552521	15/10/2020	16/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	3727-8
1367552521	16/10/2020	19/10/2020	3	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$3,496.50	\$16,203,496.50	3765-8
1367552521	19/10/2020	20/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	3793-8
1367552521	20/10/2020	21/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	3839-8
1367552521	21/10/2020	22/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	3885-8
1367552521	22/10/2020	23/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	3904-8
1367552521	23/10/2020	26/10/2020	3	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$3,496.50	\$16,203,496.50	3989-8
1367552521	26/10/2020	27/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.59%	\$419,580.00	\$1,165.50	\$16,201,165.50	4023-8
1367552521	27/10/2020	28/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.60%	\$421,200.00	\$1,171.17	\$16,201,171.17	4029-8
1367552521	28/10/2020	29/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.60%	\$421,200.00	\$1,171.17	\$16,201,171.17	4049-8
1367552521	29/10/2020	30/10/2020	1	\$16,200,000.00	2.60%	\$421,200.00	\$1,171.17	\$16,201,171.17	4089-8
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$39,854.80</b>		

Corte al 30 de noviembre de 2020:

Cuenta Bancaria 1367552521	
Banco: Bancomer	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de noviembre de 2020.	\$ 12,300,000.00
Saldo en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020.	\$ 12,300,000.00

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.2. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1367552521	30/10/2020	03/11/2020	4	\$16,700,000.00	2.61%	\$435,870.00	\$4,848.01	\$16,704,848.01	4125-8
1367552521	03/11/2020	04/11/2020	1	\$16,700,000.00	2.60%	\$434,200.00	\$1,207.32	\$16,701,207.32	4144-8
1367552521	04/11/2020	05/11/2020	1	\$16,700,000.00	2.60%	\$434,200.00	\$1,208.80	\$16,701,208.80	4152-8
1367552521	05/11/2020	06/11/2020	1	\$16,700,000.00	2.60%	\$434,200.00	\$1,208.80	\$16,701,208.80	4225-8
1367552521	06/11/2020	09/11/2020	3	\$16,700,000.00	2.60%	\$434,200.00	\$3,626.40	\$16,703,626.40	4315-8
1367552521	09/11/2020	10/11/2020	1	\$16,700,000.00	2.60%	\$434,200.00	\$1,208.80	\$16,701,208.80	4350-8
1367552521	10/11/2020	11/11/2020	1	\$16,700,000.00	2.54%	\$424,180.00	\$1,181.90	\$16,701,181.90	4380-8
1367552521	11/11/2020	12/11/2020	1	\$12,300,000.00	1.81%	\$222,630.00	\$620.88	\$12,300,620.88	4428-8
1367552521	12/11/2020	17/11/2020	5	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$4,369.23	\$12,304,369.23	4454-8
1367552521	17/11/2020	18/11/2020	1	\$12,300,000.00	2.54%	\$312,420.00	\$870.50	\$12,300,870.50	4552-8
1367552521	18/11/2020	19/11/2020	1	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$871.63	\$12,300,871.63	4585-8
1367552521	19/11/2020	20/11/2020	1	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$871.63	\$12,300,871.63	4599-8
1367552521	20/11/2020	23/11/2020	3	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$2,614.88	\$12,302,614.88	4613-8
1367552521	23/11/2020	24/11/2020	1	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$871.63	\$12,300,871.63	4643-8
1367552521	24/11/2020	25/11/2020	1	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$873.85	\$12,300,873.85	4697-8
1367552521	25/11/2020	26/11/2020	1	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$873.85	\$12,300,873.85	4702-8
1367552521	26/11/2020	27/11/2020	1	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$873.85	\$12,300,873.85	4744-8
1367552521	27/11/2020	30/11/2020	3	\$12,300,000.00	2.55%	\$313,650.00	\$2,621.54	\$12,302,621.54	4788-8
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$30,823.50</b>		

De la Cuenta Bancaria no. 1367552521 se revisaron:

- Los estados de cuenta bancarios
- Auxiliares de contabilidad por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

Por lo tanto, se cotejó que el saldo de la cuenta bancaria correspondiera con los auxiliares proporcionados por el Departamento de Administración donde se puede constatar que no hay hallazgo alguno.



Cuenta No. 1371602187 de INVERSIÓN.

Se muestra el resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría, respecto de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 1371602187 de la Institución Bancaria Bancomer del Instituto Estatal Electoral, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

Corte al 30 septiembre de 2020:

Cuenta Bancaria 1371602187	
Banco: Bancomer	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de septiembre de 2020.	\$ 4,000,000.00
Saldo en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	\$ 4,000,000.00

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre Inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.4. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1371602187	31/08/2020	01/09/2020	1	\$4,200,000.00	3.04%	\$127,680.00	\$354.67	\$4,200,354.67	2767-3
1371602187	01/09/2020	02/09/2020	1	\$4,200,000.00	3.04%	\$127,680.00	\$354.67	\$4,200,354.67	2774-3
1371602187	02/09/2020	03/09/2020	1	\$4,200,000.00	3.04%	\$127,680.00	\$354.67	\$4,200,354.67	2792-3
1371602187	03/09/2020	04/09/2020	1	\$4,200,000.00	3.04%	\$127,680.00	\$354.67	\$4,200,354.67	2800-3
1371602187	04/09/2020	07/09/2020	3	\$4,200,000.00	3.04%	\$127,680.00	\$1,064.00	\$4,201,064.00	2833-3
1371602187	07/09/2020	08/09/2020	1	\$4,200,000.00	3.04%	\$127,680.00	\$354.67	\$4,200,354.67	2854-3
1371602187	08/09/2020	09/09/2020	1	\$4,200,000.00	3.04%	\$127,680.00	\$354.67	\$4,200,354.67	2901-3
1371602187	09/09/2020	10/09/2020	1	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$337.78	\$4,000,337.78	2920-3
1371602187	10/09/2020	11/09/2020	1	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$337.78	\$4,000,337.78	2933-3
1371602187	11/09/2020	14/09/2020	3	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$1,013.33	\$4,001,013.33	2950-3
1371602187	14/09/2020	15/09/2020	1	\$4,000,000.00	3.19%	\$127,600.00	\$354.44	\$4,000,354.44	2971-3
1371602187	15/09/2020	17/09/2020	2	\$4,000,000.00	3.19%	\$127,600.00	\$708.89	\$4,000,708.89	2996-3
1371602187	17/09/2020	18/09/2020	1	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$337.78	\$4,000,337.78	3130-3
1371602187	18/09/2020	21/09/2020	3	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$1,013.33	\$4,001,013.33	3162-3
1371602187	21/09/2020	23/09/2020	2	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$675.56	\$4,000,675.56	3184-3
1371602187	23/09/2020	24/09/2020	1	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$337.78	\$4,000,337.78	3224-3
1371602187	24/09/2020	25/09/2020	1	\$4,000,000.00	3.04%	\$121,600.00	\$337.78	\$4,000,337.78	3259-3
1371602187	25/09/2020	28/09/2020	3	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$913.43	\$4,000,913.43	3313-3
1371602187	28/09/2020	29/09/2020	1	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$304.48	\$4,000,304.48	3327-3
1371602187	29/09/2020	30/09/2020	1	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$304.48	\$4,000,304.48	3344-3
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$10,168.86</b>		

**Corte al 31 de octubre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 1371602187</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 31 de octubre de 2020.	<b>\$ 4,000,000.00</b>
Saldo en Contabilidad al 31 de octubre de 2020.	<b>\$ 4,000,000.00</b>

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.4. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1371602187	30/09/2020	01/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$304.44	\$4,000,304.44	3401-3
1371602187	01/10/2020	02/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$304.44	\$4,000,304.44	3409-3
1371602187	02/10/2020	05/10/2020	3	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$913.33	\$4,000,913.33	3416-3
1371602187	05/10/2020	06/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$304.44	\$4,000,304.44	3442-3
1371602187	06/10/2020	07/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.74%	\$109,600.00	\$304.44	\$4,000,304.44	3484-3
1371602187	07/10/2020	08/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	3513-3
1371602187	08/10/2020	09/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	3550-3
1371602187	09/10/2020	13/10/2020	4	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$1,155.56	\$4,001,155.56	3586-3
1371602187	13/10/2020	14/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.58%	\$103,200.00	\$287.57	\$4,000,287.57	3640-3
1371602187	14/10/2020	15/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.58%	\$103,200.00	\$287.57	\$4,000,287.57	3674-3
1371602187	15/10/2020	16/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	3727-3
1371602187	16/10/2020	19/10/2020	3	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$863.33	\$4,000,863.33	3765-3
1371602187	19/10/2020	20/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	3793-3
1371602187	20/10/2020	21/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	3839-3
1371602187	21/10/2020	22/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	3885-3
1371602187	22/10/2020	23/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	3904-3
1371602187	23/10/2020	26/10/2020	3	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$863.33	\$4,000,863.33	3989-3
1371602187	26/10/2020	27/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.59%	\$103,600.00	\$287.78	\$4,000,287.78	4023-3
1371602187	27/10/2020	28/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$289.18	\$4,000,289.18	4029-3
1371602187	28/10/2020	29/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$289.18	\$4,000,289.18	4049-3
1371602187	29/10/2020	30/10/2020	1	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$289.18	\$4,000,289.18	4089-3
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$8,758.23</b>		

**Corte al 30 de noviembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 1371602187</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 3,900,000.00</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 3,900,000.00</b>

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.4. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO-INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1371602187	30/10/2020	03/11/2020	4	\$4,000,000.00	2.61%	\$104,400.00	\$1,161.20	\$4,001,161.20	4125-3
1371602187	03/11/2020	04/11/2020	1	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$289.18	\$4,000,289.18	4144-3
1371602187	04/11/2020	05/11/2020	1	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$289.53	\$4,000,289.53	4152-3
1371602187	05/11/2020	06/11/2020	1	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$289.53	\$4,000,289.53	4225-3
1371602187	06/11/2020	09/11/2020	3	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$868.60	\$4,000,868.60	4315-3
1371602187	09/11/2020	10/11/2020	1	\$4,000,000.00	2.60%	\$104,000.00	\$289.53	\$4,000,289.53	4350-3
1371602187	10/11/2020	11/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.54%	\$99,060.00	\$276.01	\$3,900,276.01	4380-3
1371602187	11/11/2020	12/11/2020	1	\$3,900,000.00	1.81%	\$70,590.00	\$196.86	\$3,900,196.86	4428-3
1371602187	12/11/2020	17/11/2020	5	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$1,385.37	\$3,901,385.37	4454-3
1371602187	17/11/2020	18/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.54%	\$99,060.00	\$276.01	\$3,900,276.01	4552-3
1371602187	18/11/2020	19/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$276.37	\$3,900,276.37	4585-3
1371602187	19/11/2020	20/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$276.37	\$3,900,276.37	4599-3
1371602187	20/11/2020	23/11/2020	3	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$829.11	\$3,900,829.11	4613-3
1371602187	23/11/2020	24/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$276.37	\$3,900,276.37	4643-3
1371602187	24/11/2020	25/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$277.07	\$3,900,277.07	4697-3
1371602187	25/11/2020	26/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$277.07	\$3,900,277.07	4702-3
1371602187	26/11/2020	27/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$277.07	\$3,900,277.07	4744-3
1371602187	27/11/2020	30/11/2020	3	\$3,900,000.00	2.55%	\$99,450.00	\$831.22	\$3,900,831.22	4788-3
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$8,642.47</b>		

De la Cuenta Bancaria no. 1371602187 se revisaron:

- Los estados de cuenta bancarios
- Auxiliares de contabilidad por los meses septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

Por lo tanto, se cotejó el saldo de la cuenta bancaria correspondiera con los auxiliares proporcionados por el Departamento de Administración donde se puede constatar que no hay hallazgo alguno.

**Cuenta No. 1373448401 de INVERSIÓN**

Se muestra el resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría, respecto de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 1373448401 de la Institución Bancaria Bancomer del Instituto Estatal Electoral, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

**Corte al 30 de septiembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 1373448401</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 24,500,000.00</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 24,500,000.00</b>

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.5. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1373448401	31/08/2020	01/09/2020	1	\$20,000,000.00	3.04%	\$608,000.00	\$1,688.89	\$20,001,688.89	2767-13
1373448401	01/09/2020	02/09/2020	1	\$20,000,000.00	3.04%	\$608,000.00	\$1,688.89	\$20,001,688.89	2774-13
1373448401	02/09/2020	03/09/2020	1	\$20,000,000.00	3.04%	\$608,000.00	\$1,688.89	\$20,001,688.89	2792-13
1373448401	03/09/2020	04/09/2020	1	\$19,800,000.00	3.04%	\$601,920.00	\$1,672.00	\$19,801,672.00	2800-13
1373448401	04/09/2020	07/09/2020	3	\$19,300,000.00	3.04%	\$586,720.00	\$4,889.33	\$19,304,889.33	2833-13
1373448401	07/09/2020	08/09/2020	1	\$19,300,000.00	3.04%	\$586,720.00	\$1,629.78	\$19,301,629.78	2854-13
1373448401	08/09/2020	09/09/2020	1	\$19,300,000.00	3.04%	\$586,720.00	\$1,629.78	\$19,301,629.78	2901-13
1373448401	09/09/2020	10/09/2020	1	\$17,600,000.00	3.04%	\$535,040.00	\$1,486.22	\$17,601,486.22	2920-13
1373448401	10/09/2020	11/09/2020	1	\$17,600,000.00	3.04%	\$535,040.00	\$1,486.22	\$17,601,486.22	2933-13
1373448401	11/09/2020	14/09/2020	3	\$17,600,000.00	3.04%	\$535,040.00	\$4,458.67	\$17,604,458.67	2950-13
1373448401	14/09/2020	15/09/2020	1	\$34,900,000.00	3.19%	\$1,113,310.00	\$3,092.53	\$34,903,092.53	2971-13
1373448401	15/09/2020	17/09/2020	2	\$34,900,000.00	3.19%	\$1,113,310.00	\$6,185.06	\$34,906,185.06	2996-13
1373448401	17/09/2020	18/09/2020	1	\$23,300,000.00	3.04%	\$708,320.00	\$1,967.56	\$23,301,967.56	3130-13
1373448401	18/09/2020	21/09/2020	3	\$24,300,000.00	3.04%	\$738,720.00	\$6,156.00	\$24,306,156.00	3162-13
1373448401	21/09/2020	23/09/2020	2	\$24,300,000.00	3.04%	\$738,720.00	\$4,104.00	\$24,304,104.00	3184-13
1373448401	23/09/2020	24/09/2020	1	\$22,600,000.00	3.04%	\$687,040.00	\$1,908.44	\$22,601,908.44	3224-13
1373448401	24/09/2020	25/09/2020	1	\$22,600,000.00	3.04%	\$687,040.00	\$1,908.44	\$22,601,908.44	3259-13
1373448401	25/09/2020	28/09/2020	3	\$24,500,000.00	2.74%	\$671,300.00	\$5,594.78	\$24,505,594.78	3313-13
1373448401	28/09/2020	29/09/2020	1	\$24,500,000.00	2.74%	\$671,300.00	\$1,864.93	\$24,501,864.93	3327-13
1373448401	29/09/2020	30/09/2020	1	\$24,500,000.00	2.74%	\$671,300.00	\$1,864.93	\$24,501,864.93	3344-13
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$56,965.34</b>		

**Corte al 31 de octubre de 2020:**

Cuenta Bancaria 1373448401	
Banco: Bancomer	
Saldo en estado de cuenta del banco al 31 de octubre de 2020.	\$ 4,800,000.00
Saldo en Contabilidad al 31 de octubre de 2020.	\$ 4,800,000.00

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.5. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1373448401	30/09/2020	01/10/2020	1	\$24,500,000.00	2.74%	\$671,300.00	\$1,864.72	\$24,501,864.72	3401-13
1373448401	01/10/2020	02/10/2020	1	\$24,500,000.00	2.74%	\$671,300.00	\$1,864.72	\$24,501,864.72	3409-13
1373448401	02/10/2020	05/10/2020	3	\$25,300,000.00	2.74%	\$693,220.00	\$5,776.83	\$25,305,776.83	3416-13
1373448401	05/10/2020	06/10/2020	1	\$25,000,000.00	2.74%	\$685,000.00	\$1,902.78	\$25,001,902.78	3442-13
1373448401	06/10/2020	07/10/2020	1	\$34,600,000.00	2.74%	\$948,040.00	\$2,633.44	\$34,602,633.44	3484-13
1373448401	07/10/2020	08/10/2020	1	\$1,800,000.00	2.59%	\$46,620.00	\$129.50	\$1,800,129.50	3513-13
1373448401	08/10/2020	09/10/2020	1	\$1,800,000.00	2.59%	\$46,620.00	\$129.50	\$1,800,129.50	3550-13
1373448401	09/10/2020	13/10/2020	4	\$3,700,000.00	2.60%	\$96,200.00	\$1,068.89	\$3,701,068.89	3585-13
1373448401	13/10/2020	14/10/2020	1	\$3,700,000.00	2.58%	\$95,460.00	\$266.00	\$3,700,266.00	3640-13
1373448401	14/10/2020	15/10/2020	1	\$3,600,000.00	2.58%	\$92,880.00	\$258.81	\$3,600,258.81	3674-13
1373448401	15/10/2020	16/10/2020	1	\$3,600,000.00	2.59%	\$93,240.00	\$259.00	\$3,600,259.00	3727-13
1373448401	16/10/2020	19/10/2020	3	\$3,300,000.00	2.59%	\$85,470.00	\$712.25	\$3,300,712.25	3765-13
1373448401	19/10/2020	20/10/2020	1	\$3,300,000.00	2.59%	\$85,470.00	\$237.42	\$3,300,237.42	3793-13
1373448401	20/10/2020	21/10/2020	1	\$5,200,000.00	2.59%	\$134,680.00	\$374.11	\$5,200,374.11	3839-13
1373448401	21/10/2020	22/10/2020	1	\$3,500,000.00	2.59%	\$90,650.00	\$251.81	\$3,500,251.81	3885-13
1373448401	22/10/2020	23/10/2020	1	\$3,500,000.00	2.59%	\$90,650.00	\$251.81	\$3,500,251.81	3904-13
1373448401	23/10/2020	26/10/2020	3	\$3,500,000.00	2.59%	\$90,650.00	\$755.42	\$3,500,755.42	3989-13
1373448401	26/10/2020	27/10/2020	1	\$5,200,000.00	2.59%	\$134,680.00	\$374.11	\$5,200,374.11	4023-13
1373448401	27/10/2020	28/10/2020	1	\$5,000,000.00	2.60%	\$130,000.00	\$361.47	\$5,000,361.47	4029-13
1373448401	28/10/2020	29/10/2020	1	\$5,000,000.00	2.60%	\$130,000.00	\$361.47	\$5,000,361.47	4049-13
1373448401	29/10/2020	30/10/2020	1	\$5,000,000.00	2.60%	\$130,000.00	\$361.47	\$5,000,361.47	4089-13
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$20,195.53</b>		

**Corte al 30 de noviembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 1373448401</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 6,500,000.00</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 6,500,000.00</b>

Se verificó el estado de cuenta bancario, el cálculo y registro de los intereses en la cuenta contable de Rendimientos sobre inversiones en la Cta. 4.3.1.1.1.5. Clasificada en Otros Ingresos, como se detalla a continuación:

CONTRATO	FECHA DE OPERACIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	DÍAS	IMPORTE SALDO	TASA	IMPORTE	INTERES NETO	SUMA IMPORTE SALDO+INTERES NETO	REGISTRO EN POLIZA
1373448401	30/10/2020	03/11/2020	4	\$4,800,000.00	2.61%	\$125,280.00	\$1,393.44	\$4,801,393.44	4125-13
1373448401	03/11/2020	04/11/2020	1	\$5,500,000.00	2.60%	\$143,000.00	\$397.62	\$5,500,397.62	4144-13
1373448401	04/11/2020	05/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.60%	\$101,400.00	\$282.29	\$3,900,282.29	4152-13
1373448401	05/11/2020	06/11/2020	1	\$3,900,000.00	2.60%	\$101,400.00	\$282.29	\$3,900,282.29	4225-13
1373448401	06/11/2020	09/11/2020	3	\$3,900,000.00	2.60%	\$101,400.00	\$846.88	\$3,900,846.88	4315-13
1373448401	09/11/2020	10/11/2020	1	\$5,800,000.00	2.60%	\$150,800.00	\$419.82	\$5,800,419.82	4350-13
1373448401	10/11/2020	11/11/2020	1	\$5,800,000.00	2.54%	\$147,320.00	\$410.48	\$5,800,410.48	4380-13
1373448401	11/11/2020	12/11/2020	1	\$5,800,000.00	1.81%	\$104,980.00	\$292.77	\$5,800,292.77	4428-13
1373448401	12/11/2020	17/11/2020	5	\$5,300,000.00	2.55%	\$135,150.00	\$1,882.68	\$5,301,882.68	4454-13
1373448401	17/11/2020	18/11/2020	1	\$5,300,000.00	2.54%	\$134,620.00	\$375.09	\$5,300,375.09	4552-13
1373448401	18/11/2020	19/11/2020	1	\$3,700,000.00	2.55%	\$94,350.00	\$262.20	\$3,700,262.20	4585-13
1373448401	19/11/2020	20/11/2020	1	\$3,700,000.00	2.55%	\$94,350.00	\$262.20	\$3,700,262.20	4599-13
1373448401	20/11/2020	23/11/2020	3	\$3,700,000.00	2.55%	\$94,350.00	\$786.59	\$3,700,786.59	4613-13
1373448401	23/11/2020	24/11/2020	1	\$5,000,000.00	2.55%	\$127,500.00	\$354.32	\$5,000,354.32	4643-13
1373448401	24/11/2020	25/11/2020	1	\$5,000,000.00	2.55%	\$127,500.00	\$355.22	\$5,000,355.22	4697-13
1373448401	25/11/2020	26/11/2020	1	\$5,000,000.00	2.55%	\$127,500.00	\$355.22	\$5,000,355.22	4702-13
1373448401	26/11/2020	27/11/2020	1	\$6,800,000.00	2.55%	\$173,400.00	\$483.10	\$6,800,483.10	4744-18
1373448401	27/11/2020	30/11/2020	3	\$6,500,000.00	2.55%	\$165,750.00	\$1,385.37	\$6,501,385.37	4788-18
<b>TOTAL INTERESES</b>							<b>\$10,827.58</b>		

De la Cuenta Bancaria no. **1373448401** se revisaron:

- Los estados de cuenta bancarios
- Auxiliares de contabilidad por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

Por lo tanto, se cotejó el saldo de la cuenta bancaria correspondiera con los auxiliares proporcionados por el Departamento de Administración donde se puede constatar que no hay hallazgo alguno.

**Cuenta No. 0114350359 de GASTO/INVERSIÓN**

Como resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría, se muestran los resultados obtenidos de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 0114350359 de la Institución Bancaria Bancomer, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

**Corte al 30 de septiembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria No.0114350359</b>	
<b>Bancomer</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Saldo según estado de cuenta del banco al 30 de septiembre de 2020.	\$ 4,760,780.66
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 30 de septiembre de 2020.	\$ 4,007,423.32
Saldo de Conciliación Bancaria al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 753,357.34</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	\$ 752,750.34
<i>Más:</i> Depósitos en Banco no considerados en Contabilidad.	\$ 845.30
<i>Menos:</i> Cargos en Contabilidad no considerados en Banco.	\$ 738.30
<i>Más:</i> Depósitos en Contabilidad no considerados en Banco.	\$ 500.00
Saldo Total en Contabilidad al 30 de septiembre 2020.	<b>\$ 753,357.34</b>

**Corte al 31 de octubre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria No. 0114350359</b>	
<b>Bancomer</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Saldo según estado de cuenta del banco al 31 de octubre 2020.	\$ 8,415,407.73
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 31 de octubre 2020.	\$ 6,550,143.17
Saldo de Conciliación Bancaria al 31 de octubre 2020.	<b>\$ 1,865,264.56</b>
Saldo en Contabilidad al 31 de octubre 2020.	\$ 1,864,587.42
<i>Más:</i> Depósitos en Banco no considerados en Contabilidad.	\$ 915.30
<i>Menos:</i> Cargos en Contabilidad no considerados en Banco.	\$ 738.30
<i>Más:</i> Depósitos en Contabilidad no considerados en Banco.	\$ 500.14
Saldo Total en Contabilidad al 31 de octubre 2020.	<b>\$ 1,865,264.56</b>

Corte al 30 de noviembre de 2020:

Relación de cheques en tránsito con corte al 30 de noviembre de 2020:

Fecha del registro	No. de Cheque	Importe	Beneficiario	Antigüedad (días)
31/03/2020	331	\$ 23,734.26	PT Tercera Ministración Actividades Esp.	244
30/04/2020	339	\$ 23,734.26	PT Cuarta Ministración Actividades Esp.	214
21/05/2020	354	\$ 23,734.26	PT Quinta Ministración ACT. ESP.	193
18/06/2020	362	\$ 23,734.26	PT Sexta Ministración ACT. ESP.	165
28/02/2020	307	\$ 23,734.26	PT Segunda Ministración Actividades Esp.	276
03/08/2020	397	\$ 23,734.26	PT Séptima Ministración ACT. ESP.	119
17/09/2020	418	\$ 842,245.30	Partido del Trabajo Novena MINIS.	74
17/09/2020	420	\$ 23,734.26	Partido del Trabajo Novena MINIS.	74
17/09/2020	424	\$ 842,245.30	Partido del Trabajo Octava MINIS.	74
17/09/2020	425	\$ 23,734.26	Partido del Trabajo Octava MINIS.	74
20/10/2020	431	\$ 825,056.62	Partido del Trabajo Decima MINIS.	41
20/10/2020	432	\$ 3,312,966.69	MORENA Decima Ministración	41
20/10/2020	434	\$ 22,140.77	Partido del Trabajo Decima MINIS.	41
20/10/2020	435	\$ 134,398.03	MORENA Decima Ministración	41
20/10/2020	436	\$ 254,957.31	Partido Encuentro Solidario Decima MINIS.	41
20/10/2020	437	\$ 12,747.87	Partido Encuentro Solidario Decima MINIS.	41
12/11/2020	439	\$ 378.57	Anaberta Rodríguez Lazcano	18
26/11/2020	442	\$ 790,679.26	Partido del Trabajo Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	443	\$ 254,957.31	Partido Encuentro Solidario Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	444	\$ 254,957.31	Redes Sociales Progresistas Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	445	\$ 254,957.31	Fuerza Social por México Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	446	\$ 19,822.98	Partido del Trabajo Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	447	\$ 10,430.07	Partido Encuentro Solidario Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	448	\$ 10,430.07	Redes Sociales Progresistas Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	449	\$ 10,430.07	Fuerza Social por México Decima Primer MINIS.	4
26/11/2020	451	\$ 3,174,926.40	MORENA Decima Primer Ministración	4
26/11/2020	452	\$ 132,080.24	MORENA Decima Primer Ministración	4
30/11/220	453	\$ 7,253.29	Rocío Carmesí Verdín Verdugo	0
<b>Total</b>		<b>\$11,357,934.85</b>		

Cuenta Bancaria No.0114350359	
Bancomer	
Concepto	Importe
Saldo según estado de cuenta del banco al 30 de noviembre 2020.	\$ 12,272,883.42
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 30 de noviembre 2020.	\$ 11,357,934.85
Saldo de Conciliación Bancaria al 30 de noviembre 2020.	\$ 914,948.57
Saldo en Contabilidad al 30 de noviembre 2020.	\$ 914,448.43
<i>Más:</i> Depósitos en Contabilidad no considerados en Banco.	\$ 500.14
Saldo Total en Contabilidad al 30 de noviembre 2020.	\$ 914,948.57



## Hallazgo 2:

Se detectó en la cuenta bancaria no. 0114350359 de Bancomer al corte del 30 de noviembre de 2020 que los cheques 307 ,331, 339, 354 y 362 excedieron el límite de los días establecidos en la Política Administrativa respecto de la Elaboración, Integración y Control de Pólizas de Contabilidad, la cual nos indica en el punto:

*4.5 Se deberán cancelar los cheques emitidos que hayan generado una póliza de contabilidad en los siguientes supuestos:*

- *4.5.2 Cuando un cheque no sea cobrado en un periodo de 180 días por los proveedores y/o prestadores de servicios, a partir de la fecha de su emisión.*

Así también la CONAC en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo en el punto número 12.1 Reconocimiento que a la letra dice:

*Debe reconocerse una provisión cuando se den la totalidad de las siguientes condiciones:*

- *Exista una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo del ente público.*
- *Es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.*
- *La obligación pueda ser estimada razonablemente.*

Es por lo anterior que se emite la siguiente:

## Recomendación 2:

Se recomienda realizar a la brevedad las reclasificaciones que procedan a las pólizas de registro contable de los cheques en tránsito que rebasan el límite de los días establecidos en la Política Administrativa respecto de la Elaboración, Integración y Control de Pólizas de Contabilidad, así como también tomar en consideración el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo en el punto número 12.1 Reconocimiento del CONAC, y con ello contribuir en la eficacia y eficiencia del gasto público.

**Cuenta No. 0111559508 TRANSPARENCIA**

Se muestra el resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría, respecto de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 0111559508 de la Institución Bancaria Bancomer del Instituto Estatal Electoral, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

Corte al 30 de septiembre de 2020:

<b>Cuenta Bancaria 0111559508</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 15,001.15</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 15,001.15</b>

**Corte al 31 de octubre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 0111559508</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 31 de octubre de 2020.	<b>\$ 15,001.28</b>
Saldo en Contabilidad al 31 de octubre de 2020.	<b>\$ 15,001.28</b>

**Corte al 30 de noviembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria 0111559508</b>	
<b>Banco: Bancomer</b>	
Saldo en estado de cuenta del banco al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 15,001.41</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 15,001.41</b>

De la Cuenta Bancaria No. 0111559508 se revisaron:

- Los estados de cuenta bancarios
- Auxiliares de contabilidad por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

Por lo tanto, se cotejó el saldo de la cuenta bancaria correspondiera con los auxiliares proporcionados por el Departamento de Administración donde se puede constatar que no hay hallazgo alguno.

**Cuenta No. 011186832 de GASTO/INVERSIÓN**

Como resultado de la verificación y evaluación realizada por el Área de Auditoría del Departamento de Control Interno en cumplimiento al Programa Mínimo de Auditoría, se muestran los resultados obtenidos de las conciliaciones bancarias de la Cuenta No. 011186832 de la Institución Bancaria Bancomer, por los meses de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020:

**Corte al 30 de septiembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria No.011186832</b>	
<b>Bancomer</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Saldo según estado de cuenta del banco al 30 de septiembre de 2020.	\$ 592,949.85
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 30 de septiembre de 2020.	\$ 30,109.95
Saldo de Conciliación Bancaria al 30 de septiembre de 2020.	<b>\$ 562,839.90</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.	\$ 563,339.90
<i>Menos:</i> Cargos en Banco no considerados en Contabilidad.	\$ 500.00
<b>Saldo Total en Contabilidad al 30 de septiembre de 2020.</b>	<b>\$ 562,839.90</b>

**Corte al 31 de octubre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria No.011186832</b>	
<b>Bancomer</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Saldo según estado de cuenta del banco al 31 de octubre de 2020.	\$ 592,694.76
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 31 de octubre de 2020.	\$ 30,109.95
Saldo de Conciliación Bancaria 31 de octubre de 2020.	<b>\$ 562,584.81</b>
Saldo en Contabilidad al 31 de octubre de 2020.	\$ 563,084.81
<i>Más:</i> Depósitos en Banco no considerados en Contabilidad.	\$ 500.00
<b>Saldo Total en Contabilidad al 31 de octubre de 2020.</b>	<b>\$ 562,584.81</b>

**Corte al 30 de noviembre de 2020:**

<b>Cuenta Bancaria No.011186832</b>	
<b>Bancomer</b>	
<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Saldo según estado de cuenta del banco al 30 de noviembre de 2020.	\$ 192,120.55
<i>Menos:</i> Cheques en tránsito al 30 de noviembre de 2020.	\$ 30,109.95
Saldo de Conciliación Bancaria al 30 de noviembre de 2020.	<b>\$ 162,010.60</b>
Saldo en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020.	\$ 162,510.60
<i>Más:</i> Depósitos en Banco no considerados en Contabilidad.	\$ 500.00
<b>Saldo Total en Contabilidad al 30 de noviembre de 2020.</b>	<b>\$ 162,010.60</b>

Como resultado de la revisión se enlistan los cheques en tránsito que aparecen en la conciliación bancaria al 30 de noviembre de 2020 y su antigüedad en libros:

Fecha del registro	No. de Cheque	Importe	Beneficiario	Antigüedad (días)
31/01/2019	488	5,938.27	Calzada Torruco Gabriel	669
26/06/2019	4242	11,820.54	General de Seguros	523
15/07/2019	4889	1,967.82	Salaiza Nava Brenda	504
15/07/2019	4910	189.02	De Los Santos Mariscal Vanesa	504
15/07/2019	4915	756.09	Urquidez Rubio Carlos Horacio	504
15/07/2019	4916	787.83	Flores Álvarez Guadalupe de Jesús	504
15/07/2019	4918	567.07	Ayala Gaitari José Eduardo	504
15/07/2019	4925	968.73	Adame Guzmán Luis Alfredo	504
15/07/2019	4934	709.04	Parra Molinares Ramon Alberto	504
15/07/2019	4983	732.45	Cervantes Quezada Cinthya	504
15/07/2019	5001	125.85	Precichi Llamas Ernesto	504
15/07/2019	5009	650.25	Ilizaliturri Guizar Kevin Daniel	504
15/07/2019	5010	1,135.28	Campos Guerrero Marcial	504
15/07/2019	5012	401.67	Pérez Matus Mariana Paulina	504
15/07/2019	5025	283.53	Venegas López José Guadalupe	504
15/07/2019	5041	1,800.08	Romero Sánchez Claudia	504
15/07/2019	5043	1,276.43	González Nolasco Víctor Enrique	504
	<b>Total</b>	<b>\$ 30,109.95</b>		

### Hallazgo 3:

Se detectó en la cuenta bancaria no. 011186832 de Bancomer al corte del 30 de noviembre de 2020 que los cheques antes señalados excedieron el límite de los días establecidos en la Política Administrativa respecto de la Elaboración, Integración y Control de Pólizas de Contabilidad, la cual nos indica en el punto:

**4.5 Se deberán cancelar los cheques emitidos que hayan generado una póliza de contabilidad en los siguientes supuestos:**

- **4.5.2 Cuando un cheque no sea cobrado en un periodo de 180 días por los proveedores y/o prestadores de servicios, a partir de la fecha de su emisión.**

Así también la CONAC en el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo en el punto número 12.1 Reconocimiento que a la letra dice:

**Debe reconocerse una provisión cuando se den la totalidad de las siguientes condiciones:**

- **Exista una obligación presente (legal o asumida) resultante de un evento pasado a cargo del ente público.**
- **Es probable que se presente la salida de recursos económicos como medio para liquidar dicha obligación.**
- **La obligación pueda ser estimada razonablemente.**

Es por lo anterior que se emite la siguiente:

**Recomendación 3:**

Se recomienda realizar a la brevedad las reclasificaciones que procedan a las pólizas de registro contable de los cheques en tránsito que rebasan el límite de los días establecidos en la Política Administrativa respecto de la Elaboración, Integración y Control de Pólizas de Contabilidad, así como también tomar en consideración el Acuerdo por el que se Reforman las Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio en el inciso C. Reglas Específicas del Registro y Valoración del Pasivo en el punto número 12.1 Reconocimiento del CONAC, y con ello contribuir en la eficacia y eficiencia del gasto público.

Sin otro particular me despido de usted.

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

D 28 MAY 2021 O

ESPACHADO  
DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

C.c.p.- Archivo.-  
C.c.p.- Silvia\*

