

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Mexicali, Baja California a 11 de febrero de 2022.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO No. DCI/028/2021.

Asunto: Informe de Estados Financieros por
el mes de enero ejercicio 2021.

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, 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 efectúa el siguiente informe:

Antecedentes

Se giró Orden de Auditoría **DCI-A/01/2021**, a la C.P. Vera Juárez Figueroa, Titular Ejecutiva del Departamento de Administración del Instituto Estatal Electoral, mediante oficio No. **DCI/151/2020** de fecha 22 de marzo de 2021, con la finalidad de revisar el Rubro de: "Análisis de la Información Financiera Mensual" a efecto de verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría correspondiente al ejercicio fiscal 2021.

Normatividad Aplicable a la auditoría:

La auditoría se llevó a cabo aplicando los artículos 44, 45, 46, 47, 48, 49, 50 y 51 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC.

Procedimiento de Inspección:

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

- Estados financieros correspondientes al mes de diciembre del ejercicio fiscal 2020, enero y febrero del ejercicio fiscal 2021 en archivo digital en Excel o Word según corresponda.
- Archivo Digital de los reportes de los movimientos auxiliares de contabilidad de las cuentas que conforman los Grupos de Gastos correspondiente al mes de diciembre del ejercicio fiscal 2020, enero y febrero del ejercicio fiscal 2021 como sigue:
 - 10,000 Servicios Personales,
 - 20,000 Materiales y Suministros,
 - 30,000 Servicios Generales,
 - 40,000 Ayudas Sociales a Entidades de interés público,
 - 50,000 Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles y
 - 85,3301 Otros Convenios.
- Reporte del programa de contabilidad que contenga los Saldos a fin de mes (anexo) de todas las cuentas por los meses del diciembre ejercicio fiscal 2020, enero y febrero el ejercicio fiscal 2021, en archivo digital formato Excel.

14 FEB 2022



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Instituto Estatal Electoral
Baja California

CONCEPTO	2021	NOTAS	2020	CONCEPTO	2021	NOTAS	2020
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida O Deterioro u Obsolescencia	0		0	Participaciones y Aportaciones	0		0
Disminución del Exceso de Provisiones	0		0	Participaciones	0		0
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0		303,188	Aportaciones	0		0
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,452,640		237,670,497	Convenios	0		0
				Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Intereses de la Deuda Pública	0		0
				Comisiones de la Deuda Pública	0		0
				Gastos de la Deuda Pública	0		0
				Costo por Cobertura	0		0
				Apoyos Financieros	0		0
				Otros Gastos y Perdas Extraordinarias	0		2,137,392
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	0		2,137,392
				Provisiones	0		0
				Disminución de Inventarios	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0		0
				Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0		0
				Otros Gastos	0		0
				Inversión Pública	0		0
				Inversión Pública no Capitalizable	0		0
				Total, de Gastos y Otras Perdas	13,077,983		237,203,163
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,374,657		467,334

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.5.8.35804	Servicio de Recolección y Manejo de Desechos	\$2,138.40	
5.1.3.5.9.35902	Servicios de Fumigación	\$3,132.00	
5.1.3.7.5.37501	Viáticos en el país	\$2,580.00	
5.1.3.7.9.37902	Peaje	\$2,528.00	
5.1.3.9.2.39201	Impuestos y Derechos	\$300.00	
5.1.3.9.8.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$39,153.36	
	TOTAL	\$656,117.13	E)

F) El rubro de **Ayudas Sociales** se integra de la siguiente manera:

Se verificó el Auxiliar Mayor de la Cuenta 5.2.4.3.44701 Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público y la cuenta 5.2.4.1.44103 Otras Ayudas, al 31 de enero de 2021 arrojando un importe de \$8,333,580.34 el cual corresponde al Rubro del Financiamiento Público Estatal de los Partidos Políticos.

	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.2.4.3.1.44701	Ayudas Sociales a Entidades de Interés Público	\$8,333,580.34	
	Total	\$8,333,580.34	F)

Resultado:

En nuestra opinión, el Estado de Actividades del Instituto Estatal Electoral, informa sobre la relación detallada sobre los ingresos y gastos del periodo auditado y presenta razonablemente el patrimonio generado al 31 de enero 2021 proporcionando información relevante sobre el resultado de las operaciones del ente público que modifican su patrimonio.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

ACTIVO	2021	NOTAS	2020	PASIVO	2021	NOTAS	2020
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,195,929		-16,195,929				
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	10,884,578		44,851,551
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00				
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Total Activos No Circulantes	11,617,011		11,617,011	Hacienda Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total del Activo	48,013,313		79,605,629	Aportaciones	17,288,712		17,288,712
				Donaciones de Capital	0		0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0
				Hacienda Generado	19,840,023		17,465,366
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	2,374,657		467,334
				Resultados de Ejercicios Anteriores	17,465,366		16,998,032
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas	0.00		0.00
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				Revalúos	0.00		0.00
				Reservas			
				Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00		0.00
				Exceso o Insuficiencia en la actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00		0.00
				Resultado por Posición Monetaria	0.00		0.00
				Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00		0.00
				Total Hacienda Pública/Patrimonio	37,128,735		34,754,078
				Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	48,013,313		79,605,629

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

D) **Cuentas por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE	NOTAS
Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$1,783,456.83	1)
Proveedores por Pagar a Corto Plazo	\$1,263,709.45	2)
Retenciones y Contribuciones por Pagar a C.P.	\$171,623.57	3)
Otras Cuentas por Pagar a C.P.	\$6,884,705.53	4)
Total	\$10,588,355.75	

1) **Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
S.T. CONFIANZA	\$1,783,456.83
Total	\$1,783,456.83

2) **Proveedores por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
Oficemart S.A. de C.V.	\$483,777.36
Soluciones Creativas del Noroeste S.C.	\$109,040.00
Control de Protección y Custodia S.A. de C.V.	\$146,939.52
Enrique Priego Almonte	\$5,498.40
José Alberto Aguiar Guzmán	\$53,071.20
Grupo Z Braille Accesibilidad, S.A. de C.V.	\$4,584.32
Fernando de la Torre Cerecer	\$212,892.38
Grupo Integrador de Soluciones Tecnológicas 3 S. de R.L. de C.V.	\$216,115.13
Seguros Argos, S.A. de C.V.	\$1,372.46
Total	\$1,263,709.45

3) **Impuestos Retenidos y Causados y Otras Retenciones Mensuales**, se integran de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
I.80% I.S.R.T.P. Estado	\$106,577.27
Retención INFONACOT	\$34,667.65
Descuento FAMSA	\$11,840.94
Seguros VE Por MAS S.A.	\$18,537.71
Total	\$171,623.57

4) **Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo** se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
RET. P.P. Informe Remanentes de Campaña 2019 Destino SRIA. de Hacienda GOB de B.C.	\$61,314.22
RET. P.P. Informe de ING. y GTOS. Candidatos Proc.2018-2019 Destino COCIT	\$5,050,261.07
Retenido al Partido Morena por Procedimiento Administrativo Sancionador en Materia de Fiscalización Destino COCITBC	\$15,402.00
Multas INE Retenidas a Partidos Políticos a Favor de COCITBC	\$578,994.04
Yanette Naya Mendoza	\$6.37
Netzer Villafuerte Aguayo	\$5,194.38

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Concepto	Saldo Inicial	Cargo Periodo	Abonos Periodos	Saldo Final	Variación del Periodo
Activo No Circulante	11,617,011	0	0	11,617,011	0
Inversiones financieras a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0	0	0	0	0
Bienes Inmuebles, Infraestructura y construcciones en Proceso	6,785,501	0	0	6,785,501	0
Bienes Muebles	19,654,305	0	0	19,654,305	0
Activos Intangibles	1,373,134	0	0	1,373,134	0
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes.	-16,195,929	0	0	-16,195,929	0
Activos Diferidos	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos no Circulantes	0	0	0	0	0

Resultado:

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado Analítico del Activo se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC y, cumple con su objeto de facilitar su análisis y mostrar un comparativo de la información del Instituto Estatal Electoral.

Se verificó el **Estado de Cambios en la Situación Financiera** del 1 de enero al 31 de enero de 2021 con los saldos de la balanza de comprobación y los saldos de los auxiliares al mes de diciembre del ejercicio 2020 así como con el Manual de Contabilidad Gubernamental correspondiente al capítulo VII de los Estados e informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por CONAC; como se detalla a continuación:

Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de enero al 31 de enero 2021 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2021
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	\$31,853,424	261,108	PASIVO	0	\$33,966,973
ACTIVO CIRCULANTE	31,853,424	261,108	PASIVO CIRCULANTE	0	\$33,966,973
Efectivo y Equivalentes	31,853,424	261,108	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0	\$33,966,973
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	0	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0	0
Derechos a Recibir o Servicios	0	0	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0	0
Inventarios	0	0	Títulos y Valores a Corto Plazo	0	0
Almacenes	0	0	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0	0

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

Resultado:

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado de Cambios en la Situación Financiera se presentó de acuerdo con el formato y los criterios del Manual de Contabilidad del Capítulo VII de los Estados e Informes Contables, Presupuestarios, Programáticos y de los Indicadores de Postura Fiscal emitido por la CONAC y, cumple con su objeto que es proveer de información sobre los orígenes y aplicaciones de los recursos del Instituto Estatal Electoral.

Por todo lo anterior, hemos verificado los Estados Financieros del Instituto Estatal Electoral de Baja California, que comprenden el Estado de Actividades, Estado de Situación Financiera, Estado Analítico del Activo, Estado de Cambios en la Situación Financiera, por lo que, a nuestro juicio, los estados financieros reflejan correctamente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del IEEBC al 31 de enero de 2021, así como su rendimiento financiero y los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Normatividad emitida por la CONAC.

Sin otro particular de momento y agradeciendo su atención al presente quedo a sus órdenes.

ATENTAMENTE
“POR LA AUTONOMÍA E INDEPENDENCIA
DE LOS ORGANISMOS ELECTORALES”



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

C.c.c. Archivo
C.c.c. SBL/Karen*