

Oficio número IEEBC/DCI/074/2022

Asunto: Informe de Estados Financieros por
el mes de diciembre del ejercicio 2020

Referencia: Orden de Auditoría DCI-A/01/2021
Mexicali, Baja California, a 22 de marzo de 2022

LIC. RAÚL GUZMÁN GÓMEZ
SECRETARIO EJECUTIVO DEL INSTITUTO
ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL
DE BAJA CALIFORNIA

22 MAR 2022

SECRETARIA EJECUTIVA

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:

Se verificó el Estado de Actividades del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 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 la CONAC.

Estado de Actividades
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 y del 1. de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	0		0	GASTOS Y OTRAS PERDIDAS			
Ingresos de la Gestión	0		0	Gastos de Funcionamiento	77,479,682		237,140,579
Impuesto	0		0	Servicios Personales	61,968,065	C)	100,408,301
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0		0	Materiales y Suministros	2,598,930	D)	89,323,300
Contribuciones de Mejoras	0		0	Servicios Generales	12,892,687	E)	47,408,978
Derechos	0		0				
Productos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	157,586,089		224,404,666
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0		0	Transferencias Internas y Asignación al Sector Público	0		0
Ingresos de Venta de Bienes y Servicios	0		0	Transferencias al resto del Sector Público	0		0

CONCEPTO	2020	NOTAS	2019	CONCEPTO	2020	NOTAS	2019
				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 Pérdidas Extraordinarias	2,137,392		1,937,103
				Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia, y Amortizaciones.	2,137,392		1,937,103
				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 Perdidas	237,203,163		467,900,261
				Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	467,334		14,510,061

D) El rubro de **Materiales y Suministros** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.2.1.1.21101	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Oficina	\$391,808.89	
5.1.2.1.1.21103	Otros Equipos Menores Diversos	\$691,143.36	
5.1.2.1.2.21201	Materiales y Útiles de Impresión y Reproducción	\$682.70	
5.1.2.1.4.21401	Materiales, Útiles y Equipos Menores de Tecnología de la Información y Comunicaciones	\$188,737.41	
5.1.2.1.5.21501	Material Impreso y de Apoyo Informativo	\$24,686.00	
5.1.2.1.6.21601	Material de Limpieza	\$581,924.60	
5.1.2.1.8.21801	Material para Credencialización	\$162.00	
5.1.2.2.1.22105	Agua y Hielo para Consumo Humano	\$34,866.90	
5.1.2.2.1.22106	Artículos de Cafetería	\$881.32	
5.1.2.4.1.24101	Productos Minerales No Metálicos	\$3,082.48	
5.1.2.4.1.24201	Cemento y Productos de Concreto	\$117.50	
5.1.2.4.1.24301	Cal, Yeso y Productos de Yeso	\$2,535.00	
5.1.2.4.1.24401	Madera y Productos de Madera	\$29,769.58	
5.1.2.4.1.24601	Material Eléctrico	\$30,049.87	
5.1.2.4.1.24701	Artículos Metálicos para la Construcción	\$3,272.58	
5.1.2.4.1.24901	Otros Materiales Y Artículos de Construcción y Reparación	\$3,752.31	
5.1.2.6.1.26101	Combustibles	\$283,600.00	
5.1.2.7.1.27101	Vestuario y Uniformes	\$54,901.80	
5.1.2.7.2.27201	Prendas de seguridad y Protección Personal	\$10,741.68	
5.1.2.9.1.29101	Herramientas Menores	\$12,578.65	
5.1.2.9.2.29201	Refacciones y Accesorios Menores de Edificios	\$24,573.24	
5.1.2.9.4.29401	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Cómputo y Tecnologías de la Información	\$34,269.47	
5.1.2.9.6.29601	Refacciones y Accesorios Menores de Equipo de Transporte	\$190,792.88	
	TOTAL	\$2,598,930.22	D)

E) El rubro de **Servicios Generales** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.1.1.31101	Servicio de Energía Eléctrica	\$390,178.00	
5.1.3.1.3.31301	Servicio de Agua Potable	\$29,077.45	
5.1.3.1.4.31401	Servicio Telefónico Tradicional	\$85,729.10	
5.1.3.1.7.31701	Servicios de Acceso a Internet, Redes y Procesamiento de Información	\$273,495.98	

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE	NOTA
5.1.3.8.2.38201	Gastos de Orden Social y Cultural	\$117,642.84	
5.1.3.8.3.38301	Congresos y Convenciones	\$49,558.46	
5.1.3.9.2.39201	Impuestos y Derechos	\$154,439.00	
5.1.3.9.8.39801	Impuesto Sobre Remuneraciones al Trabajo Personal	\$855,301.31	
	TOTAL	\$12,892,685.69	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 diciembre de 2020 arrojando un importe de \$157,586,089.20 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	\$157,563,614.82	
5.2.4.3.1.44103	Otras Ayudas	\$22,474.38	
	Total	\$157,586,089.20	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 diciembre 2020 proporcionando información relevante sobre el resultado de las operaciones del ente público que modifican su patrimonio.

DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

ACTIVO	2020	NOTAS	2019	PASIVO	2020	NOTAS	2019
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0		0	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura u Construcciones en Procesos	6,785,501		6,785,501	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00		0.00
Bienes Muebles	19,654,305	B)	20,676,836	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00		0.00
Activos Intangibles	1,373,134	C)	1,373,134	Provisiones a Largo Plazo	296,222	E)	296,222
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-16,195,929		15,577,388	Total de Pasivos No Circulantes	296,222		296,222
Activos Diferidos	0.00		0.00	Total del Pasivo	44,851,551		14,539,730
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO			
Otros Activos no Circulantes	0.00		0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	17,288,712		17,288,712
Total Activos No Circulantes	11,617,011		13,258,083	Aportaciones	17,288,712		17,288,712
Total del Activo	79,605,629		63,192,688	Donaciones de Capital	0		0
				Actualizaciones de la Hacienda Pública /Patrimonio	0		0
				Hacienda Pública/Patrimonio Generado	17,465,366		31,364,246

A) En el rubro de **Efectivo y Equivalentes** se revisaron las conciliaciones bancarias verificando el saldo de estas, como se detallan a continuación:

CUENTA CONTABLE	CUENTA BANCARIA DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL	TIPO DE CUENTA BANCARIA	SALDO DE LA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.	NOTA
1.1.1.2.3.1	Cta.0164189914 Bancomer	Inversión	\$419,868.43	
1.1.1.2.3.2	Cta.0164732405 Bancomer	Inversión	\$362,440.16	
1.1.1.2.3.3	Cta.0111386832 Bancomer	Inversión	\$192,329.36	
1.1.1.2.3.4	Cta.0111559508 Bancomer	Transparencia	\$15,001.54	
1.1.1.2.3.5	Cta. 0114350359 Bancomer	Gasto Corriente	\$34,924,777.93	
1.1.1.4.2.2	Cta. 1367552521 Bancomer	Inversión	\$16,600,000.00	
1.1.1.4.2.3	Cta. 1369948074 Bancomer	Inversión	\$400,000.00	
1.1.1.4.2.4	Cta. 1371602187 Bancomer	Inversión	\$3,300,000.00	
1.1.1.4.2.5	Cta. 1373448401 Bancomer	Inversión	\$5,500,000.00	
		Total Bancos	\$61,714,417.42	A)

B) En el rubro de **Bienes Muebles** se detalla a continuación:

CUENTA	CONCEPTO	IMPORTE
1.2.4.1.1.51101	Muebles de Oficina y Estantería	\$2,380,927.89
1.2.4.1.3.51501	Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información	\$5,845,136.81
1.2.4.1.9.51901	Otros Mobiliarios y Equipos de Administración	\$7,798.99
1.2.4.2.1.52101	Equipos y Aparatos Audiovisuales	\$1,210,663.10
1.2.4.2.3.52301	Cámaras Fotográficas y de Video	\$342,849.78
1.2.4.4.1.54101	Automóviles y Equipos Terrestres	\$8,053,581.53
1.2.4.6.4.56401	Maquinaria y Equipo de Aire Acondicionado	\$1,662,237.09
1.2.4.6.9.56901	Otros Equipos	\$151,110.19
	Total	\$19,654,305.38

C) **Activos Intangibles** se integra de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	AUXILIAR MAYOR DE LAS CUENTAS. SALDO AL 31/12/2020	SALDO AL 31/12/2020
1.2.5.1.1.591001	Software	\$70,217.12	\$70,217.12
1.2.5.4.1.597001	Licencias Informáticas	\$1,302,916.57	\$1,302,916.57
	Total	\$1,373,133.69	\$1,373,133.69

Valuaciones Actuariales Del Norte SC	\$4,584.32
Difusora MLVH, S.A. de C.V.	\$105,560.00
Fernando de la Torre Cerecer	\$72,122.40
Erika García Meneses	\$425,784.74
José Luis Jasso Cantabrana	\$24,999.28
Grupo Integrador De Soluciones Tecnológicas 3 S. de R.L. de C.V.	\$19,161.90
Seguros Argos, S.A. De C.V.	\$1,372.46
Proveedor Genérico	\$55,417.96
Total	\$2,409,271.79

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

CONCEPTO	IMPORTE
Retención ISR Salarios	\$640,398.38
I.S.S.S.T.E.C.A.L.I.	\$129,518.26
Retención ISR Honorarios	\$10,666.90
IVA Retenciones	\$54,138.93
Retención ISR	\$44,088.92
IVA EN ACTOS ACCIDENTALES	\$43,682.78
1.80% I.S.R.T.P. ESTADO	\$150,182.57
Retención INFONACOT	\$31,498.53
Descuento FAMSA	\$13,477.20
Pensión Alimenticia	\$19,783.42
Seguros Ve por MAS S.A.	\$31,498.53
Total	\$1,137,435.89

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

CONCEPTO	IMPORTE
Javier Bernal Linares	\$1,512.00
Carlos Gerardo García	\$1,512.00
Jorge Quintero Lara	\$1,512.00
José Trinidad Benítez Mora	\$1,356.00
RET PP Informe Remanentes de Campaña 2019	\$61,314.22
RET PP 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 COCIT B.C.	\$30,732,260.33



Se verificó el Estado Analítico del Activo del 1 de enero. al 31 de diciembre de 2020 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 la CONAC; como se detalla a continuación:

Estado Analítico del Activo
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020
(Pesos)
Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	SALDO INICIAL	CARGO PERIODO	ABONOS PERIODOS	SALDO FINAL	VARIACIÓN DEL PERIODO
Activo	63,192,688	18,393,429,768	18,377,018,827	79,605,629	16,412,941
Activo Circulante	49,934,605	18,391,198,482	18,373,144,469	67,988,618	18,054,013
Efectivo y Equivalentes	48,480,987	18,384,639,231	18,371,405,801	61,714,417	13,233,430
Derechos a recibir efectivo o Equivalentes	1,453,618	6,559,251	1,738,668	6,274,201	4,820,583
Derechos a recibir Bienes o Servicios	0	0	0	0	0
Inventarios	0	0	0	0	0
Almacenes	0	0	0	0	0
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	0	0	0
Otros Activos circulantes	0	0	0	0	0
Activo No Circulante	13,258,083	2,231,286	3,872,358	11,617,011	-1,641,072

Se verificó el Estado de Cambios en la Situación Financiera del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 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 diciembre 2020 y 1 de enero al 31 de diciembre de 2019
(Pesos)**

Instituto Estatal Electoral de Baja California

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
ACTIVO	1,641,072	18,054,013	PASIVO	30,311,821	0
ACTIVO CIRCULANTE	0	18,054,013	PASIVO CIRCULANTE	30,311,821	0
Efectivo y Equivalentes	0	13,233,430	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	30,311,821	0
Derechos a Recibir o Equivalentes	0	4,820,583	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
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0	0	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0	0
Otros Activos Circulantes	0	0	Provisiones a Corto Plazo	0	0
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0	0
ACTIVO NO CIRCULANTE	1,641,072	0			

CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN	CONCEPTO	ORIGEN	APLICACIÓN
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0	14,042,727
			Resultados de Ejercicios Anteriores	143,847	0
			Revalúos	0	0
			Reservas	0	0
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
			EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	0	0
			Resultado por Posición Monetaria	0	0
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0	0

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.



DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAÍS ACREEDOR	SALDO INICIAL DEL PERIODO	SALDO FINAL DEL PERIODO
Arrendamientos Financieros			0	0
Deuda Externa			0	0
Organismos Financieros Internacionales			0	0
Deuda Bilateral			0	0
Títulos y Valores			0	0
Arrendamientos Financieros			0	0
Subtotal a Largo Plazo			0	0
Otros Pasivos			\$14,539,730	\$44,851,551
Total Deuda y Otros Pasivos			\$14,539,730	\$44,851,551

Resultado:

En nuestra opinión, se determinó que la estructura del Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos 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 mostrar las obligaciones insolutas del Instituto Estatal Electoral al inicio y fin de cada periodo.



DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO

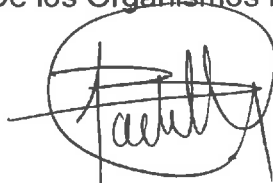
CONCEPTO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO CONTRIBUIDO	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	TOTAL
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	16,876,296	0	0	16,876,296
Revalúos	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0
Hacienda Pública/ Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2019	17,288,712	16,876,296	14,510,061	0	48,675,069
Cambios en la Hacienda Pública/ Patrimonio Contribuido Neto 2020	0	0	0	0	0
Aportaciones	0	0	0	0	0
Donaciones de Capital	0	0	0	0	0
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0	0	0	0	0
Variaciones de la Hacienda Pública/ Patrimonio Generado Neto 2020	0	-14,388,325	467,334	0	-13,920,991

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, Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos y Estado de Variaciones en la Hacienda Pública, por lo que a nuestro juicio, los estados financieros reflejan correctamente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera del IEEBC al 31 de diciembre de 2020, 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.

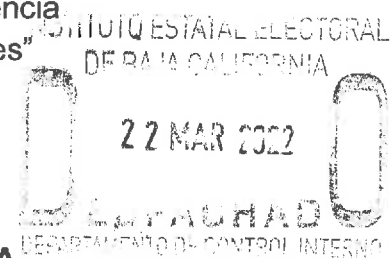
ATENTAMENTE

"Por la Autonomía e Independencia
De los Organismos Electorales"



C.P. SILVIA BADILLA LARA

**ENCARGADA DEL DESPACHO DEL DEPARTAMENTO
DE CONTROL INTERNO**



Autorizó	C. Silvia Badilla
Validó	C. Silvia Badilla
Elaboró	C. Karen Medina