

Mexicali, Baja California a 01 de diciembre de 2021.

**DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO
OFICIO NÚMERO DCI/702/2021.**



Asunto: Informe de cuentas de Gastos por Comprobar, Funcionarios y Empleados, y Otros Deudores Diversos por el mes de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

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

**LIC. RAÚL GUZMÁN CÓMEZ
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, Artículos 7, fracción VIII, 23, 24 y 25 del Reglamento Interior del Departamento de Control Interno, en relación con el Artículo 39, inciso h), del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral de Baja California; se efectúan el siguiente informe:

Antecedentes

En base a la Orden de Auditoría DCI-A/04/2020 notificada por el Departamento de Control Interno con oficio No. DCI/447/2020 de fecha 29 de diciembre de 2020, mediante el cual, se da inicio al procedimiento de Auditoría para verificar el correcto ejercicio del gasto público conforme al Programa Mínimo de Auditoría del Ejercicio Fiscal 2020, siendo el Rubro a revisar:

"Revisión de las cuentas de Gastos por Comprobar, Funcionarios y Empleados y Otros Deudores Diversos".

En fecha 29 de marzo de 2021 el Departamento de Administración da respuesta a la solicitud de Información mediante oficio IEEBC/DA/799/2021.

Normatividad Aplicable a la Auditoría:

La auditoría se llevó a cabo aplicando el artículo 16, 17, 18, 19, 20, 21 y 22 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y la Política Administrativa relativa a Gastos por Comprobar del Instituto Estatal Electoral de Baja California.

Procedimiento de Inspección:

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 la revisión del Rubro de Gastos por Comprobar, Funcionarios y Empleados, y Otros Deudores Diversos por el mes de septiembre, octubre y noviembre del ejercicio 2020.

1. Revisión de la cuenta de gastos por comprobar registrados en lapso mayor a quince días.

Se revisaron los auxiliares contables donde se puede observar que el registro de la comprobación de gastos por concepto de Gastos por Comprobar rebasa los 15 días naturales que señala la Política Administrativa de "Gastos por Comprobar" en el punto número 8.2 relativo a la Responsabilidad aplicable en el momento de la revisión, la cual indica lo siguiente:

"Los gastos que no sean comprobados en su oportunidad (15 días naturales) quedaran bajo la estricta responsabilidad y a cargo del servidor público que lo solicitó, en términos de la presente política."

Punto número 9. ALCANCE

"Las presentes políticas son obligatorias y de observancia general dentro del ámbito del Instituto, y tienen por objeto establecer los mecanismos de control de gastos a comprobar y sobre la asignación de los recursos que de las mismas se generen."

Punto número 10.-CONTROL Y EVALUACIÓN

"La inobservancia e incumplimiento de las presentes políticas, será materia de responsabilidad, en los términos de la Ley de la materia."

Hallazgo 1

Expuesto lo anterior, se detalla la relación de los registros de la comprobación de gastos que rebasaron los 15 días para su verificación siendo estos:

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		CARLOS GERARDO GARCIA					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS (DEPOSITO EFECTIVO)	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DIAS DE DESFASEAMIENTO	NOTA
PE:3985 - 1 PD:4520 - 3 CXP 1001	600.00	VIATICOS GERARDO CARLOS TRASLADO DE SAN POBLADO AL SAN QUINTIN LOS DIAS 24 Y 25 DE OCTUBRE PARA APOYO LOGISTICO EN EL FORO INFORMATIVO PARA LA CONSULTA INDIGENA, Folio de SPEI: 14376	23/10/2020	11/11/2020	17/11/2020	10	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.4 Carlos Gerardo García se puede observar lo siguiente:

Nota 1:

- La documentación comprobatoria de la cuenta por pagar 1001 se originó el 23 de octubre 2021,
- La documentación comprobatoria fue presentada el 11 de noviembre de 2021 a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 17 de noviembre de 2020 rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		JOEL TERÁN LÓPEZ						NOTA
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS (DEPOSITO EFECTIVO)	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO		
PE:2584 - 1 PD:2681 - 10 CXP 607	300.00	VÁTICOS A LA CD. DE TIJUANA, B.C. EL DÍA 17 DE AGOSTO DE 2020, PARA TRASLADO DE UNIDADES ZONA COSTA Y SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEIBC/DA/030/2020., Folio de SPEI: 14042	17/08/2020	27/08/2020	08/09/2020	7	1	
PE: 2825-1 PD: 3308-10 CXP 689	300.00	VÁTICOS A LA CD. DE TIJUANA, B.C., EL 4 DE SEPTIEMBRE DE 2020. PARA ATENDER COMISIÓN SEGÚN OFICIO NO. IEIBC/DA/036/2020, Folio de SPEI: 14085	04/09/2020	25/09/2020	28/09/2020	9	2	
PE: 2826-1 PD: 3308-11 CXP 690	500.00	PEAJES A LA CD. DE TIJUANA, B.C., EL 4 DE SEPTIEMBRE DE 2020. PARA ATENDER COMISIÓN SEGÚN OFICIO NO. IEIBC/DA/036/2020, Folio de SPEI: 14088	04/09/2020	25/09/2020	28/09/2020	9	3	
PE:3820 - 1. PD:4334 - 10 CXP 697	300.00	VÁTICOS A LA CIUDAD DE TIJUANA, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020 SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEIBC/DA/040/2020., Folio de SPEI: 14342	23/10/2020	05/11/2020	09/11/2020	2	4	
PE:3821 - 1 PD:4329 - 10 CXP 698	474.00	PEAJES A LA CD. DE TIJUANA, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020. SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEIBC/DA/040/2020., Folio de SPEI: 14343	23/10/2020	05/11/2020	09/11/2020	2	5	
PE: 3968 - 1 PD: 4644 - 10 CXP: 1013	2,552.00	GASTOS POR COMPROBAR JOEL TERÁN RENTA DE CARPA EN EL MARCO DEL FORO CONSULTA INDÍGENA EN LA FASE INFORMATIVA EN LA CIUDAD DE TIJUANA EL 25 DE OCTUBRE DE 2020, Folio de SPEI: 14386	24/10/2020	23/11/2020	24/11/2020	16	6	

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.6 Joel Terán López se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La cuenta por pagar 607 se originó el 17 de agosto de 2020,
- La documentación comprobatoria fue presentada el 27 de agosto de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal.
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 08 de septiembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.



NOTA 2:

- La cuenta por pagar 689 se originó el 04 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 25 septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 28 de septiembre de 2020 rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3:

- La Cuenta por Pagar 690 se originó el 04 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 25 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 28 de septiembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 4:

- La Cuenta por Pagar 957 se originó el 23 de octubre del 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020 dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.
- Es importante mencionar que la diligencia se llevó a cabo el día 25 de octubre 2020 y en uno de los tickets que presenta es de fecha 26 de octubre de 2020.

NOTA 5:

- La Cuenta por Pagar 958, se originó el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 6:

- La Cuenta por Pagar 1013 se originó el 24 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

JORGE ADRIAN LUNA VILLALPANDO

NOMBRE DEL FUNCIONARIO								
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÁLIZA DE EGRESOS (DEPOSITO EFECTIVO)	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA	
PE:2768 - 1 PD:3169 - 10 Cxp 678	7,876.00	COMPRA DE BATERÍAS A LA UNIDADES FORD EXPLORER NO. ECONÓMICO 88, Y UNIDADES NISSAN TSURU NO. ECONÓMICOS 91, 92 Y 87. Folio de SPEI: 14087	01/09/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	21/09/2020	5	1	
PE:3926 - 1 PD: 4330 - 10 Cxp 982	254.00	PEAJES A LA CD. DE SAN QUINTÍN, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, SEGUN MEMO DE COMISION IEEB/DA/042/2020., Folio de SPEI: 14347	23/10/2020	05/11/2020	09/11/2020	2	2	
PE: 2657 - 1 PD: 2853 - 10 Cxp 609	300.00	VIÁTICOS A LA CD. DE TIJUANA, B.C. EL DÍA 17 DE AGOSTO DE 2020, PARA TRASLADO DE UNIDADES ZONA COSTA SEGUN MEMO DE COMISION IEEB/DA/031/2020., Folio de SPEI: 14036	17/08/2020	27/08/2020	08/09/2020	7	3	
PE: 3925 - 1 PD: 4361 - 3 Cxp 961	600.00	VIÁTICOS A LA CD. DE SAN QUINTÍN, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, SEGUN MEMO DE COMISION IEEB/DA/042/2020., Folio de SPEI: 14346	23/10/2020	05/11/2020	10/11/2020	3	4	
PE: 3927 - 1 PD: 4331 - 10 Cxp 963	1,000.00	HOSPEDAJE A LA CD. DE SAN QUINTÍN, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, SEGUN MEMO DE COMISION IEEB/DA/042/2020., Folio de SPEI: 14348	23/10/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	09/11/2020	2	5	
PE: 4235 - 1 PD: 4650 - 10 Cxp 1090	254.00	PEAJES A LA CD. DE SAN QUINTÍN EL DÍA 7, 8 Y 9 DE NOVIEMBRE SEGUN MEMO DE COMISION IEEB/DA/049/2020., Folio de SPEI: 14462	09/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	3	6	
PE: 4286 - 1 PD: 4672 - 12 Cxp 1147	5,200.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA EVENTO DE CONSULTA PARA LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDIGENAS EL DÍA 8 DE NOVIEMBRE DE 2020 EN SAN QUINTÍN B.C., Folio de SPEI: 14515	07/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	2	7	

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.8 Jorge Adrián Luna Villalpando se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 678 se originó el 01 de septiembre de 2020;



- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 21 de septiembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 962 se originó en el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020 dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre 2020, fuera del plazo establecido en dicha política, así también se observa que no se anexa el Informe de comisión.

NOTA 3:

- La Cuenta por Pagar 609 se originó en el 17 de agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 27 de agosto de 2020 dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 08 de septiembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 4:

- La Cuenta por Pagar 961 se originó el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 10 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 5:

- La Cuenta por Pagar 963, se originó el 23 de octubre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 6:

- La Cuenta por pagar 1090 se originó en el 06 de noviembre de 2020,
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 noviembre de 2020 a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 7:

- La Cuenta por pagar 1147 se originó el 07 de noviembre de 2020;

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 noviembre de 2020 a la, Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		ABEL ALFREDO MUÑOZ PEDRAZA						
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE (M.A.)	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESASAMIENTO	NOTA	
PE: 4202 - 1 PD: 4687 - 3 Cxp 1074	1,660.00	VATICOS ABEL MUNOZ PARA TRASLADO AL POBLADO DE SAN QUINTIN DEL 07 AL 09 DE NOVIEMBRE PARA COADYUVAR EN EL DESARROLLO DE LA CONSULTA INDIGENA., Folio de SPEI: 14443	05/11/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	24/11/2020	4	1	
PE: 4210 - 1 PD: 4692 - 10 Cxp 1075	156.00	PEAJES ABEL MUNOZ PARA TRASLADO AL POBLADO DE SAN QUINTIN DEL 07 AL 08 DE NOVIEMBRE PARA COADYUVAR EN EL DESARROLLO DE LA CONSULTA INDIGENA., Folio de SPEI: 14444	05/11/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	24/11/2020	4	2	
PE: 4219 - 1 PD: 4691 - 3 Cxp 1076	1,457.70	HOSPEDAJE ABEL MUNOZ EN LA CD. DE ENSENADA PARA COADYUVAR EN EL DESARROLLO DE LA CONSULTA INDIGENA (HOSPEDAJE PARA LA NOCHE DEL 08 DE NOVIEMBRE), Folio de SPEI: 14448	05/11/2020	30/11/2020	30/11/2020	10	3	
PE: 4220 - 1 PD: 4688 - 10 Cxp 1077	1,060.00	HOSPEDAJE ABEL MUNOZ EN EL POBLADO DE SAN QUINTIN PARA COADYUVAR EN EL DESARROLLO DE LA CONSULTA INDIGENA (HOSPEDAJE PARA LA NOCHE DEL 07 DE NOVIEMBRE), Folio de SPEI: 14449	05/11/2020	30/11/2020	24/11/2020	4	4	

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.11 Abel Alfredo Muñoz Pedraza se puede observar lo siguiente:

NOTA1:

- La cuenta por pagar 1074 se originó el 05 de noviembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 1075 se originó el 05 de noviembre de 2020;



- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3

- La Cuenta por pagar 1076 se originó el 05 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 30 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 30 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 4:

- La Cuenta por pagar 1077 se originó el 05 de noviembre de 2020,
- La documentación comprobatoria fue presentada el 30 de noviembre de 2020, ante la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, el registro de la documentación fue realizado el día 24 de noviembre de 2020;
- Se puede observar que primero se contabilizó el gasto y después se recibió la documentación comprobatoria, aun así, se rebasa los 15 días naturales.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		MARCO ELIO RODRIGUEZ GUERRERO						
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP.	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS (DEPOSITO EFECTIVO)	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DIAS DE DESFASAMIENTO	NOTA	
PE: 3823 - 1 PD: 4578 - 2 CXP 959	300.00	VIÁTICOS A LA CD. DE TECATE, B.C. EL DÍA 26 DE OCTUBRE DE 2020, SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEBC/DA/04/1/2020., Folio de SPEI: 14344	23/10/2020	NO PRESENTA COMPROBACION SE LE REALIZA DESCUENTO	18/11/2020	11	1	
PE: 3824 - 1 PD: 4325 - 3 CXP 960	254.00	PEALES A LA CD. DE TECATE, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEBC/DA/04/1/2020., Folio de SPEI: 14345	23/10/2020	05/11/2020	09/11/2020	2	2	
PE: 3867 - 1 PD: 4846 - 10 CXP 1014	3,248.00	GASTOS POR COMPROBAR MARCO ELIO RODRIGUEZ RENTA DE CARPA PARA FORO CONSULTA INDIGENA EN SU FASE INFORMATIVA EN TECATE EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, Folio de SPEI: 14387	24/10/2020	23/11/2020	24/11/2020	16	3	
PE: 4231 - 1 PD: 4846 - 10 CXP 1086	300.00	VIÁTICOS A LA CD. DE TECATE EL DÍA 8 DE NOVIEMBRE SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEBC/DA/04/7/2020., Folio de SPEI: 14458	06/11/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	24/11/2020	3	4	



Instituto Estatal Electoral
Baja California

INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

MARCO ELIO RODRIGUEZ GUERRERO

NOMBRE DEL FUNCIONARIO								
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS (DEPOSITO EFECTIVO)	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA	
PE: 4232 - 1 PD: 4656 - 3 Cxp 1087	254.00	PEAJES A LA CD. DE TECATE EL DÍA 8 DE NOVIEMBRE SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEB/C/DA/04/7/2020., Folio de SPEI: 14459	06/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	3	5	
PE: 4294 - 1 PD: 4690 - 11 Cxp 11445	1,300.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA EVENTO DE CONSULTA PARA LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS EL DÍA 8 DE NOVIEMBRE DE 2020 EN TECATE B.C., Folio de SPEI: 14513	07/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	2	6	

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.13 Marco Elio Rodríguez Guerrero se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 959 se originó el 23 de octubre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de la documentación comprobación fue registrada el 18 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 960 se originó el 23 de octubre de 2020,
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020 dentro del término de los 15 días naturales a la oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 1014 se originó en el 24 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gasto por comprobar.

NOTA 4:

- La Cuenta por pagar 1086 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;

- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gasto por comprobar.

NOTA 5:

- La Cuenta por pagar 1087 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gasto por comprobar.

NOTA 6:

- La Cuenta por pagar 1145 se originó el 07 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gasto por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		RAÚL GUZMÁN GOMEZ						
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA	
PE: 2837 - 1 PD: 3340 - 3 Cxp 722	550.00	VIÁTICOS RAUL GUZMÁN POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA EL DÍA 13 DE SEPTIEMBRE., Folio de SPEI: 14115	11/09/2020	29/09/2020	29/09/2020	3	1	
PE: 2838 - 1 PD: 3341 - 3 Cxp 723	500.00	PEAJES RAUL GUZMÁN POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA EL DÍA 13 DE SEPTIEMBRE., Folio de SPEI: 14116	11/09/2020	29/09/2020	29/09/2020	3	2	
PE: 2641 - 1 PD: 3403 - 2 Cxp 646	550.00	VIÁTICOS RAUL GUZMÁN PARA TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 22 DE AGOSTO 2020., Folio de SPEI: 14058	21/09/2020	02/10/2020	02/10/2020	27	3	
PE: 2642-1 PD: 3312 - 10 Cxp 650	474.00	PEAJES RAUL GUZMÁN PARA TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 22 DE AGOSTO 2020., Folio de SPEI: 14059	21/09/2020	25/09/2020	28/09/2020	23	4	
PE: 3555 - 1 PD: 4066 - 11 Cxp 868	500.00	PEAJES RAUL GUZMÁN POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 10 Y 11 DE OCTUBRE DE 2020., Folio de SPEI: 14247	09/10/2020	26/10/2020	29/10/2020	5	5	
PE: 3736 - 1 PD: 4182 - 3 Cxp 936	1,100.00	VIÁTICOS RAUL GUZMÁN POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 17 Y 18 DE OCTUBRE A EFECTO DE REPRESENTAR AL IEBC EN LA CONSULTA MUNICIPAL., Folio de SPEI: 14289	16/10/2020	05/11/2020	05/11/2020	5	6	

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.14 Raúl Guzmán Gómez se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 722 se originó el 11 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 29 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 29 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2

- La Cuenta por pagar 723 se originó el 11 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 29 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 29 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 649 se originó el 21 agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 02 de octubre de 2020, a la oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 02 de octubre de 2020, mediante descuento, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 4:

- La Cuenta por pagar 650 se originó el 21 de agosto de 2020.
- La documentación comprobatoria fue presentada el 25 de septiembre de 2020 a la Oficina de Control Presupuestal, cabe mencionar que las facturas mencionas corresponden al mes de septiembre;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 28 de septiembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 5:

- La Cuenta por pagar 868 se originó el 09 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 26 de octubre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 29 de octubre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 6:

- La Cuenta por pagar 936 se originó el 16 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;

- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 05 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		MARIO ABRAHAM VAZQUEZ ALVAREZ					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 3949 - 1 PD: 4556 - 3 Cxp 991	300.00	VIÁTICOS MARIO VÁZQUEZ POR TRASLADO A ENSEÑADA LOS DÍAS 24 Y 25 DE OCTUBRE DE 2020, PARA ASISTIR LA CELEBRACIÓN DEL FORO INFORMATIVO PARA LA CONSULTA INDÍGENA, Folio de SPEI: 14368	23/10/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	18/11/2020	11	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.19 Mario Abraham Vázquez Álvarez se puede observar lo siguiente:

NOTA1:

- La Cuenta por pagar 991 se originó el 23 de octubre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 18 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		VICTOR MANUEL OROZCO GARCIA					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 2559 - 1 PD: 2849 - 10 Cxp 613	300.00	VIÁTICOS A LA CD. DE TIJUANA, B.C. EL DÍA 17 DE AGOSTO DE 2020, PARA TRASLADO DE UNIDADES ZONA COSTA SEGÚN MEMO DE COMISIÓN DE IEIBC/DA/033/2020., Folio de SPEI: 14036	17/08/2020	27/08/2020	08/09/2020	7	1
PE: 3828 - 1 PD: 4360 - 10 Cxp 964	600.00	VIÁTICOS A LA CD. DE ENSEÑADA, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEIBC/DA/043/2020., Folio de SPEI: 14349	23/10/2020	05/11/2020	10/11/2020	3	2

VICTOR MANUEL OROZCO GARCIA

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		VICTOR MANUEL OROZCO GARCIA					NOTA
REFERENCIA A PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA DE PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA
PE: 3929 - 1 PD: 4332 - 10 CXP 965	254.00	PEAJES A LA CD. DE ENSENADA, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEB/DA/043/2020., Folio de SPEI: 14360	23/10/2020	06/11/2020	09/11/2020	2	3
PE: 3930 - 1 PD: 4333 - 10 CXP 966	1,344.70	HOSPEDAJE EN LA CD. DE ENSENADA, B.C. EL DÍA 25 DE OCTUBRE DE 2020, SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEB/DA/043/2020., Folio de SPEI: 14351	23/10/2020	06/11/2020	09/11/2020	2	4
PE: 4229 - 1 PD: 4655 - 3 CXP 1084	600.00	VIAJES A LA CD. DE ENSENADA EL DÍA 7 Y 8 DE NOVIEMBRE SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEB/DA/050/2020., Folio de SPEI: 14456	08/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	3	5
PE: 4230 - 1 PD: 4652 - 10 CXP 1085	254.00	PEAJES A LA CD. DE ENSENADA EL DÍA 7 Y 8 DE NOVIEMBRE SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEB/DA/050/2020., Folio de SPEI: 14457	08/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	3	6
PE: 4233 - 1 PD: 4649 - 10 CXP 1086	1,344.70	HOSPEDAJE EN LA CD. DE ENSENADA EL DÍA 7 Y 8 DE NOVIEMBRE SEGÚN MEMO DE COMISIÓN IEEB/DA/050/2020., Folio de SPEI: 14450	06/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	3	7
PE: 4285 - 1 PD: 4685 - 20 CXP 1146	6,500.00	COMPRA DE ALIMENTOS PARA EVENTO DE CONSULTA PARA LOS PUEBLOS Y COMUNIDADES INDÍGENAS EL DÍA 8 DE NOVIEMBRE DE 2020 EN ENSENADA B.C., Folio de SPEI: 14514	07/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	2	8

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.35 Victor Manuel Orozco García se puede observar lo siguiente:

NOTA1:

- La Cuenta por pagar 613 se originó el 17 de agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 27 de agosto de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 08 de septiembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 964 se originó el 23 de octubre de 2020 (tickets corresponden al día 24 y 25 de octubre),



- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 10 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 965 se originó el 23 de octubre de 2020 (tickets corresponden a los días 24 y 25 de octubre);
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 4:

- La Cuenta por pagar 966 se originó el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 05 de noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 5:

- La Cuenta por pagar 1084 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 6:

- La Cuenta por pagar 1085 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 7:

- La Cuenta por pagar 1088 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 8:

- La Cuenta por pagar 1146 se originó el 07 de noviembre de 2020;

- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		CARLOS ALBERTO AMAYA SOBERANES					
REFERENCIA A PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 2801 - 1 PD: 2861 - 10 Cxp 628	4,737.4 4	COMPRA DE PISTOLA SANITIZANTE. FAVOR DE REALIZAR TRANSFERENCIA ELECTRÓNICA AL PROVEEDOR: TIMPANO PRODUCCIONES, S.A. DE C.V. CUENTA CLABE 044020132008987769 DEL BANCO SCOTTABANK, Folio de SPEI: 14054	19/08/2020	08/09/2020	08/09/2020	5	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.47 Carlos Alberto Amaya Soberanes se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 628 se originó el 19 de agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 08 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 08 de septiembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		SERGIO ANDRÉS ARIAS GONZÁLEZ					
REFERENCIA A PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 3863 - 1 PD: 4627 - 10 Cxp 1000	600.00	VIÁTICOS SERGIO ARIAS POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 24 Y 25 DE OCTUBRE PARA APOYO LOGÍSTICO EN EL FORO INFORMATIVO PARA LA CONSULTA INDÍGENA, Folio de SPEI: 14373	23/10/2020	11/11/2020	17/11/2020	10	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.51 Sergio Andrés Arias González se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 1000 se originó el 23 de octubre de 2020;



- La documentación comprobatoria fue presentada el 11 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 17 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		FERNANDO MEZA CORTEZ					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 3912 -1 PD: 4554 -3 Cxp 969	700.00	VIÁTICOS PARA TRASLADO A SAN QUINTIN LOS DIAS 24 Y 25 DE OCTUBRE DE 2020 PARA FORO INFORMATIVO DE LA CONSULTA A PUEBLOS Y COMUNIDADES INDIGENAS EN BAJA CALIFORNIA., Folio de SPEI: 14339	23/10/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	18/11/2020	11	1
PE: 3913 -1 PD: 4555 -10 Cxp 970	254.00	PEAJES PARA TRASLADO A SAN QUINTIN LOS DIAS 24 Y 25 DE OCTUBRE DE 2020 PARA FORO INFORMATIVO DE LA CONSULTA A PUEBLOS Y COMUNIDADES INDIGENAS EN BAJA CALIFORNIA., Folio de SPEI: 14339	23/10/2020	12/11/2020	18/11/2020	11	2
PE: 3916 -1 PD: 4553 -10 Cxp 971	1,000.00	HOSPEDAJE PARA TRASLADO A SAN QUINTIN EL DÍA 24 DE OCTUBRE DE 2020 PARA FORO INFORMATIVO DE LA CONSULTA A PUEBLOS Y COMUNIDADES INDIGENAS EN BAJA CALIFORNIA., Folio de SPEI: 14340	23/10/2020	12/11/2020	18/11/2020	11	3

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.117 Fernando Meza Cortez se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 969 se originó el 23 de octubre 2020,
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 18 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 970 se originó el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 12 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 18 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 971 se originó el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 12 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 18 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		PERLA DEBORAH ESQUIVEL BARRON					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE:3947-1 PD: 4389-10 Cxp 989	700.00	VIAJICOS PERLA ESQUIVEL POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 24 Y 25 DE OCTUBRE DE 2020, PARA ASISTIR LA CELEBRACIÓN DEL FORO INFORMATIVO PARA LA CONSULTA INDÍGENA., Folio de SPEI: 14367	23/10/2020	10/11/2020	11/11/2020	4	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.199 Perla Deborah Esquivel Barrón se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 989 se originó el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 10 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 11 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		YANETTE NAVA MENDOZA					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 3248 - 1 PD: 3979 - 3 Cxp 721	20,000.00	COMPRA DE MADERA TRIPPLAY Y BAROTES PARA LA FABRICACIÓN DE ESTANTES PARA EL ALMACÉN. FAVOR DE REALIZAR EL DEPOSITO AL C. ERNESTO JAUREGUI CORONA., Folio de SPEI: 14179	24/09/2020	23/10/2020	26/10/2020	17	1



NOMBRE DEL FUNCIONARIO		YANETTE NAYA MENDOZA					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA
PE: 4262 - 1 PD: 4762 - 29 CXP 1092	500.00	PARA FABRICACIÓN DE REPIZA PARA PUERTA DE ACCESO A OFICINA DE PARTES, FAVOR DE REALIZAR TRANSFERENCIA ELECTRONICA AL C. ERNESTO JAUREGUI CORONA, Folio de SPEI: 14495	06/11/2020	26/11/2020	27/11/2020	6	2

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.229 Yanette Naya Mendoza se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 721 se originó el 24 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de octubre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 26 de octubre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 1092 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 26 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 27 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		MELINA DEL CARMEN LOAIZA SOTO					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA
PE: 3860 - 1 PD: 4378 - 2 CXP 967	350.00	VÍATICOS MELINA LOAIZA PARA TRASLADO A LA CD. DE TECATE BAJA CALIFORNIA EL DÍA 22 DE OCTUBRE DE 2020, Folio de SPEI: 14328	21/10/2020	10/11/2020	10/11/2020	5	1
PE: 3881 - 1 PD: 4401 - 11 CXP 968	300.00	PEAJES MELINA LOAIZA PARA TRASLADO A LA CD. DE TECATE BAJA CALIFORNIA EL DÍA 22 DE OCTUBRE DE 2020, Folio de SPEI: 14327	21/10/2020	10/11/2020	11/11/2020	6	2

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.229 Melina del Carmen Loaiza Soto se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 967 se originó el 21 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 10 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 10 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 968 se originó el 21 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 10 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 11 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		IVÁN ERNESTO VELÁZQUEZ SÁNCHEZ						
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DIAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA	
PE:3876 -1 PD:4364-10 Cxp 968	600.00	VIATICOS IVAN ERNESTO VELAZQUEZ PARA TRASLADO AL POBLADO DE SAN QUINTIN, VICENTE GUERRERO LOS DIAS 22 Y 23 DE OCTUBRE,, Folio de SPEI: 14326	21/10/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	10/11/2020	5	1	
PE: 3961 -1 PD:4365 -10 Cxp 1008	300.00	VIATICOS IVAN VELAZQUEZ POR TRASLADO A LA CD. DE TECATE EL DÍA 25 DE OCTUBRE PARA APOYO LOGISTICO EN EL FORO INFORMATIVO PARA LA CONSULTA INDIGENA, Folio de SPEI: 14391	23/10/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	10/11/2020	3	2	
PE: 4282 -1 PD: 4795 -10 Cxp 1130	900.00	VIATICOS IVAN VELAZQUEZ POR TRASLADO AL POBLADO DE SAN QUINTIN DEL 07 AL 09 DE NOVIEMBRE, PARA APOYO LOGISTICO EN LA CONSULTA INDIGENA EN BAJA CALIFORNIA, Folio de SPEI: 14601	07/11/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	30/11/2020	8	3	

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.268 Iván Ernesto Velázquez Sánchez se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 956 se originó el 21 de octubre 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 10 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.



NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 1008 se originó el 23 de octubre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido.
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 10 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 1130 se originó el 07 de noviembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 30 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		MEDARDO CHACON					
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA
PE: 4286-1 PD: 4683-10 Cxp 1133	600.00	VIÁTICOS MEDARDO CHACÓN POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 07 Y 08 DE NOVIEMBRE, PARA APOYO LOGÍSTICO EN LA CONSULTA INDÍGENA EN BAJA CALIFORNIA, Folio de SPEI: 14505	07/11/2020	16/11/2020	24/11/2020	2	1
PE: 4287-1 PD: 4682-10 Cxp 1134	1,334.70	HOSPEDAJE MEDARDO CHACÓN POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 07 Y 08 DE NOVIEMBRE, PARA APOYO LOGÍSTICO EN LA CONSULTA INDÍGENA EN BAJA CALIFORNIA, Folio de SPEI: 14506	07/11/2020	19/11/2020	24/11/2020	2	2

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.291 Medardo Chacón se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 1133 se originó el 07 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 19 de noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 1134 se originó el 07 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 19 de noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;

- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		ADRIANA CHÁVEZ PUENTE					NOTA
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	
PE: 4221 - 1 PD: 4858 - 3 CXP 1078	350.00	VÁTICOS ADRIANA CHÁVEZ PARA TRASLADO A LA CD. DE TECATE EL DÍA 08 DE NOVIEMBRE PARA COADYUVAR EN EL DESARROLLO DE LA CONSULTA INDÍGENA., Folio de SPEI: 14450	05/11/2020	23/11/2020	24/11/2020	4	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.297 Adriana Chávez Puente se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 1078 se originó el 05 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 23 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		NAYAR LÓPEZ SILVA					NOTA
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	
PE: 4254-1 PD: 4789-2 CXP 1108	300.00	VÁTICOS NAYAR LÓPEZ SILVA POR TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 08 DE NOVIEMBRE, PARA APOYAR EN LAS ACTIVIDADES DE LA CONSULTA CIUDADANA A PUEBLOS INDÍGENAS, Folio de SPEI: 14480	06/11/2020	30/11/2020	30/11/2020	9	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.298 Nayar López Silva se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 1108 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 30 de noviembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 30 de noviembre 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		HÉCTOR RICARDO HARO SOLORIO					NOTA
REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA
PE: 3330 - 1 PD: 3766 - 10 Cxp 804	3,082.00	GASTOS POR COMPROBAR RICARDO HARO POR EL PAGO DE PUBLICACIÓN DE LISTADO DE PARTIDOS POLÍTICOS NACIONALES CON ACREDITACIÓN ANTE EL INE EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO, Folio de SPEI: 14194	29/09/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	19/10/2020	5	1
PE: 3331 - 1 PD: 3767 - 10 Cxp 805	3,082.00	GASTOS POR COMPROBAR RICARDO HARO POR EL PAGO DE PUBLICACIÓN DE PUNTO DE ACUERDO APROBACIÓN DEL CALENDARIO DEL PROCESO ELECTORAL 2020-2021 EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO, Folio de SPEI: 14195	29/09/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	19/10/2020	5	2
PE: 4253 - 1 PD: 4737 - 10 Cxp 1107	474.00	PEAJES RICARDO HARO POR TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 08 DE NOVIEMBRE, PARA APOYAR EN LAS ACTIVIDADES DE LA CONSULTA CIUDADANA A PUEBLOS INDÍGENAS, Folio de SPEI: 14479	09/11/2020	11/11/2020	29/11/2020	5	3

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.319 Héctor Ricardo Haro Solorio se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 804 se originó el 29 de septiembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 19 de octubre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 805 se originó el 29 de septiembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 19 de octubre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 1107 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 11 de noviembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;

- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 26 de noviembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	MARIO GARCIA LARA		FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DIAS DE DESFAZAMIENTO	NOTA
				FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL				
PE: 2665 - 1 PD: 3044 - 10 Cxp 615	300.00	VIÁTICOS MARIO GARCIA POR TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 17 AGOSTO PARA TRASLADO DOCUMENTACIÓN OFICIAL DEL IEEBC. Folio de SPEI: 14044	17/08/2020	14/09/2020		17/09/2020	16	1
PE: 2666 - 1 PD: 3057 - 10 Cxp 616	474.00	PEAJES MARIO GARCIA POR TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 17 AGOSTO PARA TRASLADO DOCUMENTACIÓN OFICIAL DEL IEEBC. Folio de SPEI: 14045	17/08/2020	14/09/2020		17/09/2020	16	2
PE: 3266 - 1 PD: 3717 - 10 Cxp 777	600.00	VIÁTICOS MARIO GARCIA POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 26 Y 27 DE SEPTIEMBRE DE 2020., Folio de SPEI: 14190	25/09/2020	15/10/2020		15/10/2020	5	3
PE: 3266-1 PD: 3718-3 Cxp 778	500.00	PEAJES MARIO GARCIA POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 26 Y 27 DE SEPTIEMBRE DE 2020., Folio de SPEI: 14191	25/09/2020	15/10/2020		15/10/2020	5	4
PE: 3267-1 PD: 3719-3 Cxp 779	1,531.00	HOSPEDAJE MARIO GARCIA POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 26 Y 27 DE SEPTIEMBRE DE 2020., Folio de SPEI: 14192	25/09/2020	15/10/2020		15/10/2020	5	5

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.362 Mario García Lara se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 615 se originó el 17 de agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 14 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 17 de septiembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 616 se originó el 17 de agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 14 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal, cabe mencionar que las facturas presentadas corresponden al mes de septiembre.
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 17 de septiembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOTA 3

- La Cuenta por pagar 777 se originó el 25 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 15 de octubre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 15 de octubre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOTA 4

- La Cuenta por pagar 778 se originó el 25 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 15 de octubre de 2020, a la a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 15 de octubre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOTA 5

- La Cuenta por pagar 779 se originó el 25 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 15 de octubre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 15 de octubre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		JESUS CARLOS VALENZUELA CAMPA						
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DIAS DE DESFASE O	NOTA	
PE: 2708 PD: 3058-10 Cxp 886	300.00	VÁTICOS A LA CD. DE ENSENADA, B.C. EL DÍA 26 DE AGOSTO DE 2020, DE ACUERDO AL OFICIO DE COMISIÓN IEEB/CDA/036/2020., Folio de SPEI: 14074	26/08/2020	15/09/2020	17/09/2020	7	1	
PE: 2710-1 PD: 3058-11 Cxp 667	254.00	PEAJES A LA CD. DE ENSENADA, B.C. EL DÍA 26 DE AGOSTO DE 2020, DE ACUERDO AL OFICIO DE COMISIÓN IEEB/CDA/036/2020., Folio de SPEI: 14075	26/08/2020	15/09/2020	17/09/2020	7	2	
PE: 2834 -1 PD: 3310 -3 Cxp 718	300.00	VÁTICOS A LA CD. DE TIJUANA, B.C., EL 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2020 PARA ATENDER COMISIÓN SEGÚN OFICIO IEEB/CDA/037/2020., Folio de SPEI: 14112	11/09/2020	25/09/2020	28/09/2020	2	3	
PE: 2835 -1 PD: 3311 -3 Cxp 720	500.00	PEAJES A LA CD. DE TIJUANA, B.C., EL 11 DE SEPTIEMBRE DEL 2020 PARA ATENDER COMISIÓN SEGÚN OFICIO IEEB/CDA/037/2020., Folio de SPEI: 14113	11/09/2020	25/09/2020	28/09/2020	2	4	

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.370 Jesús Carlos Valenzuela Campa se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 666 se originó el 26 de agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 15 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 17 de septiembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOTA 2

- La Cuenta por pagar 667 se originó el 26 de agosto de 2020;
- La documentación fue presentada el 15 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 17 de septiembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 719 se originó el 11 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 25 de septiembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 28 de septiembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 4:

- La Cuenta por pagar 720 se originó el 11 de septiembre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 25 de septiembre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 28 de septiembre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

REFERENCIA PÓLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	NOMBRE DEL FUNCIONARIO	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	NANCY COCABETH DELGADILLO			DIAS DE DESFAJAMIENTO	NOTA
			FECHA PÓLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECIBICIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO		
PE:2884-1 PD: 3236-10 Cxp 710	1,392.00	GASTO POR COMPROBAR NANCY DELGADILLO PARA COMPRA DE NANO SANITIZANTES Y LIQUIDO SANITIZANTES (DETALLE DIA DE LA SECRETARIA). Folio de SPEI: 14106	08/09/2020	24/09/2020	24/09/2020	1	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.379 Nancy Cocabeth Delgadillo se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 710 se originó el 08 de septiembre de 2020;



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

- La documentación comprobatoria fue presentada el 24 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 24 de septiembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		PAULA CRUZ RIOS					
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 2645-1 PD: 2779-11 Cxp 606	350.00	VIÁTICOS PAULA CRUZ POR TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 16 DE AGOSTO, PARA ASISTIR A LA ASAMBLEA DEL FRENTE INDÍGENA DE ORGANIZACIONES BINACIONALES, Folio de SPEI: 14031	14/08/2020	02/09/2020	02/09/2020	4	1

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.389 Paula Cruz Rios se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 606 se originó el 14 de agosto de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 02 de septiembre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 02 de septiembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		GILBERTO LARA MENDOZA					
REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	NOTA
PE: 3264 - 1 PD: 4427 - 2 Cxp 775	300.00	VIÁTICOS GILBERTO LARA POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA EL DÍA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2020., Folio de SPEI: 14189	25/09/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	11/11/2020	32	1
PE: 3858 - 1 PD: 4575 - 10 Cxp 1005	1,457.70	HOSPEDAJE GILBERTO LARA POR TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA LOS DÍAS 24 Y 25 DE OCTUBRE PARA ASISTIR AL FORO INFORMATIVO PARA CONSULTA INDÍGENA, Folio de SPEI: 14378	23/10/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	18/11/2020	11	2
PE: 4270 - 1 PD: 4780 - 2 Cxp 1109	300.00	VIÁTICOS GILBERTO LARA PARA TRASLADO A LA CD. DE ENSENADA EL DÍA 08 DE NOVIEMBRE DE 2020, A EFECTO DE DAR COBERTURA A LA CONSULTA DE PUEBLOS INDÍGENAS., Folio de SPEI: 14489	07/11/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	30/11/2020	8	3

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.390 Gilberto Lara Mendoza se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 775 se originó el 25 de septiembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La documentación comprobatoria por concepto de descuento de viáticos no utilizados fue registrada el 11 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar,

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 1005 se originó el 23 de octubre de 2020,
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 18 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 1109 se originó el 07 de noviembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La documentación comprobatoria por concepto de descuento de viáticos no utilizados fue registrada el 30 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

REFERENCIA POLIZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLIZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DIAS DE DEFASAMIENTO	NOTA	GUADALUPE RAMIREZ GUZMÁN	
								NOMBRE DEL FUNCIONARIO	GUADALUPE
PE: 3420-1 PD: 3903-10 Cxp 819	1,344.70	HOSPEDAJE GUADALUPE RAMIREZ POR TRASLADO A LAS CDS. DE TIJUANA Y ENSENADA LOS DIAS 05 Y 06 DE OCTUBRE, Folio de SPEI: 14231	06/10/2020	13/10/2020	23/10/2020	3	1		
PE:4268-1 PD: 4835-10 Cxp 1143	300.00	VIÁTICOS GUADALUPE RAMIREZ POR TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 06 DE NOVIEMBRE DE 2020., Folio de SPEI: 14487	06/11/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	23/11/2020	2	2		
PE: 4268-1 PD: 4828-10 Cxp 1144	474.00	PEAJES GUADALUPE RAMIREZ POR TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 06 DE NOVIEMBRE DE 2020., Folio de SPEI: 14488	06/11/2020	NO CUENTA CON SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	23/11/2020	2	3		

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.392 Guadalupe Ramirez Guzmán se puede observar



NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 819 se originó el 05 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 13 de octubre de 2020, dentro del término de los 15 días naturales a la Oficina de Control Presupuestal;
- Sin embargo, la fecha de comprobación del gasto fue registrada el 23 de octubre de 2020, fuera del plazo establecido en dicha política.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 1143 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 23 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 3:

- La Cuenta por pagar 1144 se originó el 06 de noviembre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 23 de noviembre de 2020; rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOMBRE DEL FUNCIONARIO		SANTA BETSAIDA GÁMEZ LÓPEZ					NOTA
REFERENCIA POLÍZA DE EGRESOS, DIARIO Y CXP	IMPORTE	DESCRIPCIÓN DEL GASTO	FECHA POLÍZA DE EGRESOS	FECHA DE RECEPCIÓN DE DOCUMENTACIÓN POR LA OFICINA DE CONTROL PRESUPUESTAL	FECHA DEL REGISTRO DE COMPROBACIÓN DEL GASTO	DÍAS DE DESFASAMIENTO	
PE: 3850 - 1 PD: 4304 - 10 Cxp 997	300.00	VIÁTICOS BETSAIDA GÁMEZ PARA TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 25 DE OCTUBRE PARA APOYAR EN LA LOGÍSTICA DEL FORO INFORMATIVO DE LA CONSULTA PARA COMUNIDADES INDÍGENAS. Folio de SPEI: 14370	23/10/2020	NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO DE LA OFICINA DE PRESUPUESTOS	09/11/2020	2	1
PE: 3851 - 1 PD: 4305 - 10 Cxp 998	474.00	PEAJES BETSAIDA GÁMEZ PARA TRASLADO A LA CD. DE TIJUANA EL DÍA 25 DE OCTUBRE PARA APOYAR EN LA LOGÍSTICA DEL FORO INFORMATIVO DE LA CONSULTA PARA COMUNIDADES INDÍGENAS. Folio de SPEI: 14371	23/10/2020	30/10/2020	09/11/2020	2	2

De la revisión llevada a cabo a la cuenta 1.1.2.3.1.394 Santa Betsaida Gámez López se puede observar lo siguiente:

NOTA 1:

- La Cuenta por pagar 997 se originó el 23 de octubre de 2020;
- No fue posible verificar la fecha en que se presentó la documentación comprobatoria ante la Oficina de Control Presupuestal ya que no cuenta con el sello de recibido;

- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020 y se puede observar que la fecha de la factura es del 29 de octubre de 2020; (no anexa ticket para que se pueda cotejar con la fecha en que se llevó a cabo la diligencia); sin embargo, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

NOTA 2:

- La Cuenta por pagar 998 se originó el 23 de octubre de 2020;
- La documentación comprobatoria fue presentada el 30 de octubre de 2020, a la Oficina de Control Presupuestal;
- La fecha de comprobación del gasto fue registrada el 09 de noviembre de 2020, rebasando los 15 días naturales que establece la política de gastos por comprobar.

Hallazgo 2:

De la revisión realizada se pudo observar que no existe un control adecuado al momento de la recepción de la documentación comprobatoria y captura de esta en el sistema de contabilidad, ya que en algunos casos se contabilizó primero la documentación comprobatoria y con fecha posterior se recibió la documentación en la Oficina de Control Presupuestal; como se muestra en los cuadros anteriores, así también es importante mencionar que hay documentación comprobatoria que no cuenta con el sello de recibido por parte de la Oficina de Control Presupuestal.

Hallazgo 3:

De la revisión se pudo observar que es recurrente que los documentos de gastos por comprobar que presenta el funcionario y/o empleado, al área de Presupuestos, la realiza en los últimos días de vencimiento de conformidad a la política de gastos por comprobar, esto ocasiona en consecuencia, que la Oficina de Contabilidad no cuente con tiempo suficiente para revisarlos y contabilizarlos en tiempo y forma.

RECOMENDACIÓN 1

Realizar los ajustes necesarios respecto del procedimiento para llevar a cabo el registro de la comprobación de gastos y en su caso, los descuentos de nómina a los funcionarios que no realizaron sus trámites de comprobación (documentos y/o facturas) a tiempo, a efecto de que dichos registros y operaciones contables y presupuestarios se realicen de conformidad al artículo 19 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental:

Artículo 19.- Los entes públicos deberán asegurarse de que el sistema:

I.....

II.....

III.....

VI. Genere, en tiempo real, estados financieros, de ejecución presupuestaria y otra información que coadyuve a la toma de decisiones, a la transparencia, a la programación con base en resultados, a la evaluación y a la rendición de cuentas, y

Así también la Ley en comentario en su Artículo SEXTO Transitorio Indica lo siguiente:

"En lo relativo a la Federación, los sistemas contables de las dependencias del poder Ejecutivo; los poderes Legislativo y Judicial; las entidades y los órganos autónomos deberán estar operando en tiempo real, a más tardar, el 31 de diciembre de 2011. En el caso de las entidades paraestatales del Gobierno Federal, dicho sistema deberá estar operando en las mismas condiciones a más tardar el 31 de diciembre de 2012.

Los sistemas de contabilidad gubernamental de las dependencias del poder Ejecutivo; los poderes Legislativo y Judicial; las entidades y los órganos autónomos de las entidades federativas; los ayuntamientos de los municipios y los órganos político-administrativos de las demarcaciones territoriales del Distrito Federal deberán estar operando y generando en tiempo real estados financieros, sobre el ejercicio de los ingresos y gastos y sobre las finanzas públicas, a más tardar, el 31 de diciembre de 2012. "

En esta tesitura el ACUERDO por el que se emiten los Lineamientos dirigidos a asegurar que el Sistema de Contabilidad Gubernamental facilite el Registro y Control de los Inventarios de los Bienes Muebles e Inmuebles de los Entes Públicos emitido por la CONAC en el punto C.2.1 **FUNCIONALIDAD INDISPENSABLE QUE DEBEN CUBRIR LOS APLICATIVOS SEGÚN LA LEY DE CONTABILIDAD** define la denominación de tiempo real, siendo esta la siguiente:

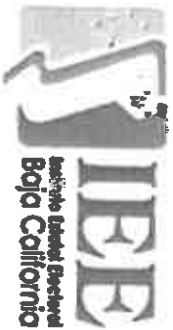
1. Características Generales

1.1. Registro derivado de la gestión.

Con el objeto de dar cumplimiento a lo establecido en los incisos B "Objetivos del Sistema de Contabilidad Gubernamental" y C "Características del Sistema de Contabilidad Gubernamental" del apartado "II. Sistema de Contabilidad Gubernamental" del Marco Conceptual de Contabilidad Gubernamental, el registro de todas las operaciones de impacto financiero deberá derivarse de la gestión de los procesos operativos y realizarse en el momento y lugar donde ocurren dichas transacciones, con la finalidad de que permitan registrar de manera automática y en tiempo real las operaciones contables y presupuestarias, propiciando el registro único, simultáneo y homogéneo de las mismas.

1.3. Tiempo real

Las transacciones deben registrarse por única vez en el momento en que suceden o cuándo el ente público conozca su existencia.



INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA

RECOMENDACIÓN 2:

Se recomienda modificar la Política administrativa de Gastos por Comprobar con la finalidad de establecer procedimientos adecuados para que el Departamento de Contabilidad revise y registre en tiempo real la comprobación de gastos y pueda cumplir con la normatividad establecida.

Expuesto lo anterior se solicita que una vez realizadas las acciones que resulten procedentes, se haga del conocimiento a este Departamento con el propósito de dar el adecuado seguimiento a las recomendaciones emitidas.

Sin otro asunto en particular por el momento, quedo a su disposición para cualquier Información adicional al respecto.

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

LIC. ALEJANDRA BALCAZAR GREEN

**TTTULAR EJECUTIVA DEL DEPARTAMENTO DE CONTROL INTERNO DEL
INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL DE BAJA CALIFORNIA**

