

TITULAR

TIT/503/2023

**ASUNTO:** Se remite Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas, con datos al 31 de marzo de 2023.

Mexicali, Baja California, a 26 de abril de 2023.

**DIP. ALEJANDRA MARÍA ANG HERNÁNDEZ**  
**PRESIDENTA DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN DEL GASTO PÚBLICO DEL CONGRESO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA.**  
**PRESENTE.-**



Con fundamento en los Artículos 37 fracción VIII segundo párrafo, inciso d), de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California; 1, 2, 5 fracción VI, 49 y 68 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios; 11 fracciones VII y XX del Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Baja California; esta entidad fiscalizadora remite al Congreso del Estado de Baja California, por conducto de la Comisión de Fiscalización del Gasto Público, el **Informe Semestral del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas**, respecto a los Informes Individuales de Auditoría de la revisión de las Cuentas Públicas de 2017 al 2021, con datos disponibles al cierre del primer trimestre del año 2023.

Sin otro particular, quedo a sus apreciables órdenes.

PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA

**D** 26 ABR 2023 **O**  
**DESPECHADO**  
AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO  
AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO



**ATENTAMENTE**



**LIC. LUIS GILBERTO GALLEGO CORTEZ.**

**AUDITOR SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA.**

EN FUNCIONES POR DISPOSICIÓN DE LEY, EN TÉRMINOS DE LO DISPUESTO POR EL ARTÍCULO 92 DE LA LEY DE FISCALIZACIÓN Y RENDICIÓN DE CUENTAS DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA Y SUS MUNICIPIOS, Y EL ARTÍCULO 46 DEL REGLAMENTO INTERIOR DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA.

- C.c.p.- C.P. Arnulfo R. Zarate Chávez.- Subauditor General de Fiscalización de la ASEBC.
- C.c.p.- C.P. José Manuel Jiménez Partida.- Auditor Especial de Fiscalización de la ASEBC.
- C.c.p.- Lic. Angel Rodolfo Vargas Cadena.- Director de Revisiones Especiales de la ASEBC.
- C.c.p.- Mtra. Guillermina Rivera Cataño.- Titular de la Dirección de Planeación y Control de Auditorías de la ASEBC.
- C.c.p.- Expediente/Archivo/Minutario.

LGGC/GRC/AVFP/MMVA/jzg\*

MEXICALI

Calle Calafia y Calzada Independencia Módulo "G", Plaza Baja California, Centro Cívico, Mexicali Baja California C.P. 21000.

TIJUANA

Calle Gobernador Lugo #10070 Fraccionamiento Calette Tijuana Baja California, C.P. 22044.

ENSENADA

Calle Mazatlán 206 Esquina con Ing. Santiago Garín Fraccionamiento Acapulco, Ensenada Baja California.



**AUDITORÍA  
SUPERIOR**  
DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA  
**PODER LEGISLATIVO**

# **INFORME SEMESTRAL CUENTA PÚBLICA 2017-2021**

Al 31 de marzo de 2023



# CONTENIDO

INTRODUCCIÓN.....	3
I. ESTADO QUE GUARDA LA SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES RESPECTO A LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA .....	4
II. MONTOS EFECTIVAMENTE RESARCIDOS .....	5
III. ATENCIÓN A LAS RECOMENDACIONES DE LAS CUENTAS PÚBLICAS 2020 Y 2021 .....	6
IV. ESTADO QUE GUARDAN LAS DENUNCIAS PENALES .....	7
V. RELACIÓN DE DENUNCIAS RECIBIDAS .....	8
VI. ESTADO QUE GUARDAN LAS PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA .....	9
VII. SEGUIMIENTO A LAS PROMOCIONES DE LOS INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA .....	11
VIII. PLIEGO DE OBSERVACIONES .....	12
IX. MONTOS RECUPERADOS .....	27

# INTRODUCCIÓN

La Auditoría Superior del Estado de Baja California (ASEBC), con fundamento en los Artículos 27 fracción XII y 37 fracción VIII de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Baja California; así como los Artículos 47, 48, 49 y 68 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California y sus Municipios (en adelante Ley de Fiscalización); además del Artículo 11 fracciones VII y XX del Reglamento Interior de la ASEBC; presenta el Informe Semestral del estado que guarda la solventación de observaciones a las Entidades Fiscalizadas (de ahora en adelante, Informe Semestral), respecto a cada uno de los Informes Individuales que se han derivado de las funciones de fiscalización, con datos disponibles al cierre del primer trimestre del 2023.

El presente Informe se integra por las acciones y recomendaciones contenidas en los Informes Individuales de Auditoría, derivados de la fiscalización de las Cuentas Públicas 2017 al 2021, de las Entidades Fiscalizadas del Estado de Baja California y sus Municipios.

Adicionalmente, se tomaron en consideración los resultados de los pronunciamientos emitidos a la fecha de corte, en términos de lo dispuesto por el Artículo 52 de la Ley de Fiscalización.

Cabe resaltar, que el Artículo 49 de dicho ordenamiento legal, señala que la ASEBC reportará al Congreso, por conducto de la Comisión de Fiscalización del Gasto Público, el estado que guarda la solventación de observaciones a las Entidades Fiscalizadas, respecto a cada uno de los Informes Individuales de Auditoría que se deriven de las funciones de fiscalización.

El reporte será semestral y deberá ser presentado a más tardar los días primero de los meses de mayo y noviembre de cada año, con los datos disponibles al cierre del primer y tercer trimestres del año, respectivamente.

Dicho Informe deberá contener la atención a las recomendaciones, el estado que guarden las denuncias penales presentadas y el estado que guardan los procedimientos de responsabilidad administrativa sancionatorios.

Igualmente se presenta, el seguimiento específico de las promociones de los informes de presunta responsabilidad administrativa; dará a conocer el número de pliegos de observaciones emitidos, su estatus procesal y las causas que los motivaron; así como el número de denuncias penales formuladas ante la Fiscalía Especializada o las autoridades competentes, la información actualizada sobre la situación que guardan las mismas, las causas que las motivaron, las razones sobre su procedencia o improcedencia así como, en su caso, la pena impuesta.

Asimismo, y en alcance al Artículo 68 de la Ley de Fiscalización, se deberá reportar la totalidad de denuncias recibidas.

De esta forma, la ASEBC hace entrega del presente Informe Semestral, a fin de dar cumplimiento a la obligación establecida en los Artículos antes mencionados.

## ESTADO QUE GUARDA LA SOLVENTACIÓN DE OBSERVACIONES RESPECTO A LOS INFORMES INDIVIDUALES DE AUDITORÍA

Como resultado de las facultades de fiscalización superior establecidas en el marco de actuación de la ASEBC, en este apartado, se señala el estado que guardan las observaciones formuladas a las Entidades Fiscalizadas respecto a cada uno de los Informes Individuales de Auditoría de las Cuentas Públicas por los ejercicios fiscales 2017 al 2020, así como las correspondientes a 73 Informes Individuales de la Cuenta Pública 2021, presentados ante la Comisión de Fiscalización del Gasto Público al 31 de marzo de 2023.

<i>Tipo de Acción</i> <sup>1/</sup>	<i>Situación al 31-Mar-2023</i>		
	<b>Concluidas</b>	<b>En Proceso</b>	<b>Suma</b>
SA	198	0	198
PO	155	283	438
PEFCF	434	206	640
PRAS	1,742	919	2,661
DH	0	0	0
R	495	1,756	2,251
<b>Total</b>	<b>3,024</b>	<b>3,164</b>	<b>6,188</b>

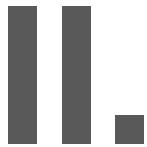
1/ SA= Solicitudes de Aclaración, PO= Pliegos de Observaciones, PEFCF= Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal, PRAS= Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria; y R= Recomendaciones

### Desglose por Cuenta Pública 2017 a 2021 Situación al 31-Mar-2023

<i>Cuenta Pública</i>	<i>Tipo de Acción</i>	<i>Concluidas</i>	<i>En Proceso</i>	<i>Total</i>
<b>2017</b>	SA	194	0	194
	PO	28	26	54
	PEFCF	24	0	24
	PRAS	142	1	143
	DH	0	0	0
	R	164	422	586
<b>Suma</b>		<b>552</b>	<b>449</b>	<b>1,001</b>
<b>2018</b>	SA	1	0	1
	PO	73	68	141
	PEFCF	42	8	50
	PRAS	288	0	288
	DH	0	0	0
	R	48	196	244
<b>Suma</b>		<b>452</b>	<b>272</b>	<b>724</b>
<b>2019</b>	SA	1	0	1
	PO	39	114	153
	PEFCF	234	12	246
	PRAS	910	0	910
	DH	0	0	0
	R	152	321	473
<b>Suma</b>		<b>1,336</b>	<b>447</b>	<b>1,783</b>

**Desglose por Cuenta Pública 2017 a 2021  
Situación al 31-Mar-2023**

<i>Cuenta Pública</i>	<b>Tipo de Acción</b>	<b>Concluidas</b>	<b>En Proceso</b>	<b>Total</b>
<b>2020</b>	SA	2	0	2
	PO	15	64	79
	PEFCF	134	142	276
	PRAS	402	810	1,212
	DH	0	0	0
	R	131	547	678
<b>Suma</b>		<b>684</b>	<b>1,563</b>	<b>2,247</b>
<b>2021</b>	SA	0	0	0
	PO	0	11	11
	PEFCF	0	44	44
	PRAS	0	108	108
	DH	0	0	0
	R	0	270	270
<b>Suma</b>		<b>0</b>	<b>433</b>	<b>433</b>
<b>Total</b>		<b>3,024</b>	<b>3,164</b>	<b>6,188</b>

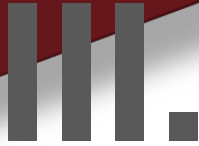


## MONTOS EFECTIVAMENTE RESARCIDOS

La Ley de Fiscalización vigente establece en su Artículo 49 que, el Informe Semestral deberá incluir los montos efectivamente resarcidos a la Hacienda Pública o al patrimonio de los Entes Públicos, derivado de la fiscalización de la Cuenta Pública. Los montos efectivamente resarcidos a que hace referencia la presente disposición legal son:

- a.- Los que resulten del procedimiento de responsabilidad administrativa resarcitoria, conforme al Capítulo Sexto *De las bases para la determinación de daños y perjuicios, y para el fincamiento de responsabilidades*, de la Ley de Fiscalización Superior de los Recursos Públicos para el Estado de Baja California y sus Municipios, abrogada el 11 de agosto de 2017; y
- b.- Los que resulten del procedimiento administrativo resarcitorio establecido en el Artículo 50 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de Baja California vigente.

Respecto a los supuestos antes mencionados, la ASEBC informa que no presenta montos efectivamente resarcidos derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública.



## ATENCIÓN A LAS RECOMENDACIONES DE LAS CUENTAS PÚBLICAS 2020 Y 2021

Las Recomendaciones son acciones sobre observaciones específicas que se formulan con el fin de fortalecer el control interno, el proceso administrativo y el cumplimiento de metas y objetivos de las Entidades Fiscalizadas.

En cuanto a la atención de las Recomendaciones, se consideran como solventadas las observaciones que, en el proceso de análisis de las respuestas emitidas por las Entidades Fiscalizadas, se indicaron las mejoras realizadas, o bien, las acciones emprendidas que las justificaron. Caso contrario, aquello que no fue atendido por dichas Entidades, se considera como no solventada.

Ahora bien, a la fecha de corte del presente Informe Semestral, se tienen un total de 270 Recomendaciones emitidas con base en 73 Informes Individuales de Auditoría de la Cuenta Pública 2021, las cuales se encuentran sin solventar por parte de las Entidades Fiscalizadas, encontrándose dentro del plazo que marca la Ley de la materia.

### Recomendaciones 2021

<b>Sectores</b>	<b>Solventadas</b>	<b>No Solventadas</b>	<b>Suma</b>
Poderes	0	11	11
Organismos Autónomos	0	1	1
Paraestatales	0	80	80
Paramunicipales	0	178	178
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>270</b>	<b>270</b>

Asimismo, según se indica en los Informes Individuales y Pronunciamientos de la Cuenta Pública 2020, de las 678 Recomendaciones formuladas, 131 se han atendido y, continúan 547 sin solventar por parte de las Entidades Fiscalizadas.

### Recomendaciones 2020

<b>Sectores</b>	<b>Solventadas</b>	<b>No Solventadas</b>	<b>Suma</b>
Poderes	0	2	2
Organismos Autónomos	1	5	6
Municipios	29	61	90
Paraestatales	15	174	189
Paramunicipales	86	305	391
<b>Total</b>	<b>131</b>	<b>547</b>	<b>678</b>

De esta forma, se da cumplimiento a lo dispuesto en el Artículo 53 de la Ley de Fiscalización, al reportar la situación que guardan las recomendaciones de la Cuenta Pública 2020.

## **IV. ■ ESTADO QUE GUARDAN LAS DENUNCIAS PENALES**

Respecto a las Denuncias y Querellas formuladas ante la Fiscalía Especializada, o alguna otra autoridad competente, se informa que con fecha 5 de mayo de 2020, la ASEBC interpuso una denuncia penal ante la Fiscalía General del Estado, por la probable comisión de diversos delitos por parte de servidores públicos, que realizaron operaciones con proveedores presuntamente injustificadas. Dicha denuncia cuenta con número de expediente NUC: 0202-2019-42685.

En audiencia de formulación de imputación celebrada el día 10 de agosto de 2022, el juez determinó la no vinculación a proceso de 3 ex servidores públicos.

Derivado de lo anterior, la Fiscalía presentó recurso de apelación en contra de dicha resolución, la cual está pendiente de admitirse.

Por disposición expresa del Artículo 44, último párrafo de la Ley de Fiscalización, la información reservada o que forme parte de un proceso de investigación, deberá encontrarse en reserva hasta que se rindan los informes específicos que correspondan.

No obstante, la ASEBC continuará dando el seguimiento correspondiente a dicha denuncia, presentando los avances pertinentes en Informes Semestrales subsecuentes.





## RELACIÓN DE DENUNCIAS RECIBIDAS

Atendiendo a lo dispuesto por el Artículo 68 de la Ley de Fiscalización, se integra la siguiente relación de Denuncias presentadas ante la ASEBC, conforme al Artículo 63 del mismo ordenamiento.

A la fecha de corte, se cuenta con 6 denuncias recibidas durante los años 2017 al 2023, donde se continúa integrando la investigación administrativa de los actos denunciados, los cuales se enlistan a continuación:

<b>Año</b>	<b>Número de EPRA</b>
2017	NUI-0202/0001/2017
2020	NUI-0200/003/2020
	NUI-0200/004/2020
	NUI-0201/008/2020
2021	NUI-0200/001/2021
2023	D/001/2023

Por disposición expresa del Artículo 44 último párrafo de la Ley de Fiscalización, la información reservada o que forme parte de un proceso de investigación, deberá encontrarse en reserva hasta que se rindan los informes específicos que correspondan.

No obstante, la ASEBC continuará dando el seguimiento correspondiente a dichas denuncias, presentando los avances pertinentes en Informes Semestrales subsecuentes.

## VI. ESTADO QUE GUARDAN LAS PROMOCIONES DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA SANCIONATORIA

Las Promociones de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria (PRAS), son las acciones a través de las cuales se dará vista a los Órganos Internos de Control (OIC), cuando se detecten posibles responsabilidades administrativas no graves, para que continúen la investigación respectiva y, en su caso, inicien el procedimiento sancionador correspondiente en los términos de la legislación aplicable en materia de responsabilidades administrativas.

A la fecha de corte del presente Informe Semestral se presentaron 73 Informes Individuales de

Auditoría de la Cuenta Pública 2021 ante la Comisión de Fiscalización del Gasto Público, encontrándose la ASEBC dentro del plazo que marca la legislación para concluir con su entrega.

En razón de lo anterior, el comparativo que a continuación se presenta contempla únicamente las PRAS de las Cuentas Públicas 2017 a 2020, mostrando la situación que guardan las mismas a la fecha de corte del Informe Semestral anterior (30 de septiembre 2022), con respecto a su situación al 31 de marzo de 2023:

<i>Estado del trámite</i>	<b>Situación al</b>		
	<b>30-sep-22</b>	<b>31-mar-23</b>	<b>Variación</b>
Solventada	276	335	59
Remitido al OIC	314	412	98
En proceso de atención por parte del OIC	609	644	35
Concluido sin sanción	279	351	72
<b>Subtotal</b>	<b>1,478</b>	<b>1,742</b>	<b>264</b>
En proceso por parte de ASEBC	1,073	811	-262
<b>Subtotal</b>	<b>1,073</b>	<b>811</b>	<b>-262</b>
<b>Total</b>	<b>2,551</b>	<b>2,553</b>	<b>2</b>

### Desglose por Cuenta Pública 2017 a 2020

<i>Cuenta Pública</i>	<i>Estado del trámite</i>	<b>Situación al</b>		
		<b>30-sep-22</b>	<b>31-mar-23</b>	<b>Variación</b>
<b>2017</b>	Solventada	1	0	-1
	Remitido al OIC	40	40	0
	En proceso de atención por parte del OIC	67	67	0
	Concluido sin sanción	35	35	0
	<b>Subtotal</b>	<b>143</b>	<b>142</b>	<b>-1</b>

	En proceso por parte de ASEBC	0	1	1
	<b>Subtotal</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
	<b>Suma</b>	<b>143</b>	<b>143</b>	<b>0</b>
<b>2018</b>	Solventada	34	34	0
	Remitido al OIC	92	92	0
	En proceso de atención por parte del OIC	70	68	-2
	Concluido sin sanción	92	94	2
	<b>Subtotal</b>	<b>288</b>	<b>288</b>	<b>0</b>
	En proceso por parte de ASEBC	0	0	0
	<b>Subtotal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Suma</b>	<b>288</b>	<b>288</b>	<b>0</b>
<b>2019</b>	Solventada	104	104	0
	Remitido al OIC	182	165	-17
	En proceso de atención por parte del OIC	472	473	1
	Concluido sin sanción	152	168	16
	<b>Subtotal</b>	<b>910</b>	<b>910</b>	<b>0</b>
	En proceso por parte de ASEBC	0	0	0
	<b>Subtotal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Suma</b>	<b>910</b>	<b>910</b>	<b>0</b>
<b>2020</b>	Solventada	137	197	60
	Remitido al OIC	0	115	115
	En proceso de atención por parte del OIC	0	36	36
	Concluido sin sanción	0	54	54
	<b>Subtotal</b>	<b>137</b>	<b>402</b>	<b>265</b>
	En proceso por parte de ASEBC	1,073	810	-263
	<b>Subtotal</b>	<b>1,073</b>	<b>810</b>	<b>-263</b>
	<b>Suma</b>	<b>1,210</b>	<b>1,212</b>	<b>2</b>
	<b>Total</b>	<b>2,551</b>	<b>2,553</b>	<b>2</b>

Por su parte, las PRAS de las Cuentas Públicas 2017 a 2021, al 31 de marzo de 2023, quedan clasificadas por sector de la siguiente forma:

**Desglose por Cuenta Pública 2017 a 2021**

**Seguimiento al 31-Mar-2023**

<b>Concepto</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>
<b>Concluidas</b>	<b>142</b>	<b>288</b>	<b>910</b>	<b>402</b>	<b>0</b>	<b>1,742</b>
Solventada	0	34	104	197	0	335
Remitido a OIC	40	92	165	115	0	412
En proceso de atención por parte del OIC	67	68	473	36	0	644
Concluido sin sanción	35	94	168	54	0	351
<b>En Proceso</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>810</b>	<b>108</b>	<b>919</b>
<b>Total</b>	<b>143</b>	<b>288</b>	<b>910</b>	<b>1,212</b>	<b>108</b>	<b>2,661</b>

# VII.

## SEGUIMIENTO A LAS PROMOCIONES DE LOS INFORMES DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA

A la fecha de corte del presente Informe Semestral, es decir, el 31 de marzo de 2023, no se han promovido Informes de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA), ante las autoridades competentes, derivadas de las observaciones a las Cuentas Públicas 2017 al 2021.



## PLIEGO DE OBSERVACIONES

Los Pliegos de Observaciones (PO) determinan en cantidad líquida, los daños o perjuicios a la Hacienda Pública o, en su caso, al patrimonio de los Entes Públicos.

Según fue mencionado, a la fecha de corte se presentaron 73 Informes Individuales de Auditoría de la Cuenta Pública 2021, encontrándose la ASEBC dentro del plazo que marca la legislación, por lo cual, el comparativo que a continuación se presenta, incluye los PO de las Cuentas Públicas 2017 a 2020, obteniendo los siguientes resultados:

### Concentrado 2017 a 2020

<i>Estado del trámite</i>	<i>Situación al</i>		<i>Variación</i>
	<i>30-sep-22</i>	<i>31-mar-23</i>	
Solventado	84	86	2
Concluido	68	69	1
En seguimiento	94	117	23
En integración del expediente técnico	178	155	-23
<b>Total</b>	<b>424</b>	<b>427</b>	<b>3</b>

### Desglose por Cuenta Pública 2017 a 2020

<i>Cuenta Pública</i>	<i>Estado del trámite</i>	<i>Situación al</i>		<i>Variación</i>
		<i>30-sep-22</i>	<i>31-mar-23</i>	
<b>2017</b>	Solventado	4	4	0
	Concluido	23	24	1
	En seguimiento	27	26	-1
	En integración del expediente técnico	0	0	0
<b>Suma 2017</b>		<b>54</b>	<b>54</b>	<b>0</b>
<b>2018</b>	Solventado	39	39	0
	Concluido	36	34	-2
	En seguimiento	47	49	2
	En integración del expediente técnico	19	19	0
<b>Suma 2018</b>		<b>141</b>	<b>141</b>	<b>0</b>
<b>2019</b>	Solventado	28	28	0
	Concluido	9	11	2
	En seguimiento	20	42	22



	En integración del expediente técnico	96	72	-24
<b>Suma 2019</b>		<b>153</b>	<b>153</b>	<b>0</b>
<b>2020</b>	Solventado	13	15	2
	Concluido	0	0	0
	En seguimiento	0	0	0
	En integración del expediente técnico	63	64	1
<b>Suma 2020</b>		<b>76</b>	<b>79</b>	<b>3</b>
<b>Total</b>		<b>424</b>	<b>427</b>	<b>3</b>

Por su parte, el presente Informe Semestral, incluye el seguimiento al estado que guarda la totalidad de los Pliegos de Observaciones, derivados de la fiscalización de las Cuentas Públicas 2017 al 2021, quedando como sigue:

**Desglose por Cuenta Pública 2017 a 2021**

**Seguimiento al 31-Mar-2023**

<b>Estado del trámite</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>
Solventado	4	39	28	15	0	<b>86</b>
Concluido	24	34	11	0	0	<b>69</b>
En seguimiento	26	49	42	0	0	<b>117</b>
En integración del expediente técnico	0	19	72	64	11	<b>166</b>
<b>Total</b>	<b>54</b>	<b>141</b>	<b>153</b>	<b>79</b>	<b>11</b>	<b>438</b>

Al corte del presente Informe Semestral, la ASEBC observó un presunto daño al patrimonio de los Entes Públicos por un monto total de \$1,138'663,052, concernientes a 283 PO de las Cuentas Públicas 2017 al 2021, cuyo trámite se encuentra en seguimiento, o bien, en integración del expediente técnico respectivo, tal como sigue:

<b>Monto Observado Cuenta Pública</b>						
<b>Sectores</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>
Poderes	11'631,238	102'174,994	12'016,378	20'132,216	1'513,503	145'954,826
Ayuntamientos	7'425,161	111'506,857	104'758,592	1'397,223	0	225'087,833
Paraestatales	5'200,723	424'800,000	130'719,647	192'407,739	27'128,247	753'128,109
Paramunicipales	-	1'402,368	6'099,358	6'990,558	2'894,519	14'492,284
<b>Total</b>	<b>\$ 24'257,122</b>	<b>639'884,219</b>	<b>253'593,975</b>	<b>220'927,735</b>	<b>31'536,270</b>	<b>1,138'663,052</b>

Los 283 pliegos que al 31 de marzo de 2023 se encuentran en seguimiento, o en integración del expediente técnico, se detallan de la siguiente forma:

<b>Cuenta Pública 2017</b>			
<b>No.</b>	<b>Entidad</b>	<b>Resumen Observación</b>	<b>Estatus</b>
<b>Poderes</b>			
1	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	No existe evidencia física y documental que demuestre el reintegro correspondiente del saldo a favor del Estado que resulta del finiquito	En seguimiento por parte de la ASEBC
2	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	No existe evidencia física y documental que asegure el reintegro del anticipo no amortizado; y pago en exceso al contratista	En seguimiento por parte de la ASEBC
3	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	Pagos en exceso a los contratistas por conceptos estimados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
4	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	Pagos en exceso a los contratistas por conceptos estimados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
5	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	Falta de evidencia del reintegro por diferencias entre lo estimado y ejecutado	En seguimiento por parte de la ASEBC
6	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	Falta de evidencia del reintegro por diferencias entre lo estimado y ejecutado	En seguimiento por parte de la ASEBC
7	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California	Pagos en exceso a los contratistas por conceptos estimados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
<b>Municipios</b>			
8	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Condonación de recargos por mora sin autorización de Cabildo con respecto a 3 claves catastrales	En seguimiento por parte de la ASEBC
9	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Impuesto predial recaudado de menos	En seguimiento por parte de la ASEBC
10	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Impuesto predial recaudado de menos	En seguimiento por parte de la ASEBC
11	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de depósito bancario	En seguimiento por parte de la ASEBC

**Cuenta Pública 2017**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
12	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de recaudación de derechos por la expedición de permisos nuevos de alcoholes	En seguimiento por parte de la ASEBC
13	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso obra pública, diferencia entre las cantidades de conceptos estimados con los ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
14	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Cobros incorrectos en permisos de construcción	En seguimiento por parte de la ASEBC
15	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso en obra pública por no contar con el soporte documental que compruebe la ejecución de los servicios de supervisión	En seguimiento por parte de la ASEBC
16	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso en obra pública, diferencia entre las cantidades de conceptos estimados con los ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
17	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso en obra pública, diferencia entre las cantidades de conceptos estimados con los ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
18	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Recaudación de menos de derechos por la prestación del servicio de vigilancia y escolta policiaca	En seguimiento por parte de la ASEBC
19	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pagos improcedentes efectuados de más por liquidaciones a Empleados	En seguimiento por parte de la ASEBC
20	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pagos efectuados a prestadores de servicios cuya actividad no se encuentra contemplada en el SAT	En seguimiento por parte de la ASEBC
21	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pagos efectuados a Contratistas, con falta de documentación comprobatoria	En seguimiento por parte de la ASEBC

**Paraestatales**

22	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California (COBACH)	Pago de prestaciones a empleados de confianza, sin autorización de su Junta Directiva	En seguimiento por parte de la ASEBC
23	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California (COBACH)	Pago en demasía por concepto de jubilación a Servidores Públicos	En seguimiento por parte de la ASEBC
24	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	No existe evidencia física y documental de haberse aplicado la sanción al contratista por incumplimiento de contrato	En seguimiento por parte de la ASEBC
25	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pagos en exceso al contratista por conceptos estimados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
26	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Cuenta por cobrar con antigüedad de más de tres años derivada por pago duplicado	En seguimiento por parte de la ASEBC

**Cuenta Pública 2018**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
<b>Poderes</b>			
27	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago de intereses por incumplimiento de contrato de compra-venta de predio, generando erogación que no está justificada	En seguimiento por parte de la ASEBC
28	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Penas convencionales no aplicadas al contratista, sin evidencia de haberse aplicado dichas sanciones	En integración del expediente técnico
29	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago en exceso y falta de soporte documental y operaciones aritméticas que justifiquen las cantidades estimadas y pagadas	En integración del expediente técnico
30	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Saldo por amortizar de anticipo por rescisión de contrato	En integración del expediente técnico
31	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pagos en exceso a los contratistas por conceptos estimados y no ejecutados	En integración del expediente técnico

**Municipios**

32	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Falta de reintegro por anticipo no amortizado y sobrecosto por trabajos no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
----	---	---	--------------------------------------

Cuenta Pública 2018

No.	Entidad	Resumen	Observación	Estatus
33	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Se detectaron 41 permisos permanentes para la venta, almacenaje y consumo de bebidas alcohólicas que no han efectuado su revalidación anual.	En seguimiento por parte de la ASEBC	
34	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Se detectó que en un centro de apuestas, la Entidad no ha recaudado por los conceptos de Expedición por primera vez de calcomanía por máquina de apuesta; Revalidación Anual de licencia de operación; Permiso de operación por horario ampliado; Revalidación trimestral por máquina; Aportación para programas preventivos para la ludopatía trimestral por máquina; conceptos que deben pagar los centros de apuestas, así como el Impuesto al Fomento deportivo varios e Impuesto turismo, convenciones y fomento industrial.	En seguimiento por parte de la ASEBC	
35	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Pagos en exceso a los contratistas por anticipos no amortizados, con obras recepcionadas, finiquitadas y en operación	En seguimiento por parte de la ASEBC	
36	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Impuesto predial recaudado de menos	En seguimiento por parte de la ASEBC	
37	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de cobro de ingresos por derechos de expedición de permiso de alcohol	En seguimiento por parte de la ASEBC	
38	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de cobro de ingresos por derechos de expedición de permiso nuevo de alcohol	En seguimiento por parte de la ASEBC	
39	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de soporte documental por pago a proveedor sin evidencia de trabajo efectuado	En seguimiento por parte de la ASEBC	
40	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de comprobación del gasto por apoyo económico destinado al "Proyecto de Divulgación de Derechos Humanos y Prevención de Consumo de Drogas en ciudad de Tijuana, B.C.", otorgado a una asociación	En seguimiento por parte de la ASEBC	
41	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Incumplimiento en la aplicación parcial del recurso otorgado a una asociación para el proyecto "Impulso al desarrollo comunitario y social de Tijuana 2018-2019"	En seguimiento por parte de la ASEBC	
42	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago de actualización y recargos por la falta de entero oportuno del Impuesto sobre la Renta (ISR)	En seguimiento por parte de la ASEBC	
43	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de amortización de anticipo al contratista que dejó inconclusa la obra	En seguimiento por parte de la ASEBC	
44	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Impuesto predial recaudado de menos	En seguimiento por parte de la ASEBC	
45	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Ingresos recaudados de menos aplicarse tarifa incorrecta	En seguimiento por parte de la ASEBC	
46	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Se determinó una diferencia recaudada no depositada en la cuenta bancaria del Municipio	En seguimiento por parte de la ASEBC	
47	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Falta de depósito bancario y registro por diferencia no considerada en el resarcimiento del daño causado al patrimonio del municipio por concepto de Impuesto Sobre Adquisición de Inmuebles (ISAI)	En seguimiento por parte de la ASEBC	
48	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso	En seguimiento por parte de la ASEBC	
49	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso y falta de reembolso por el contratista	En seguimiento por parte de la ASEBC	
50	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por obra estimada no ejecutada	En seguimiento por parte de la ASEBC	
51	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago indebido y falta de evidencia documental del trabajo realizado por el contratista	En seguimiento por parte de la ASEBC	
52	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por obra estimada no ejecutada	En seguimiento por parte de la ASEBC	
53	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Impuesto predial recaudado de menos	En seguimiento por parte de la ASEBC	
54	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Adquisición de bienes y Servicios sin soporte documental	En seguimiento por parte de la ASEBC	
55	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pagos a proveedores por servicios sin soporte documental	En seguimiento por parte de la ASEBC	
56	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pagos por Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas sin comprobantes fiscales	En seguimiento por parte de la ASEBC	
57	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Registro de Resultados de Ejercicios Anteriores (REA) sin soporte documental	En seguimiento por parte de la ASEBC	

Cuenta Pública 2018

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
58	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Falta de aplicación de sanciones por incumplimiento y falta de documentación por anticipos otorgados por obras no ejecutadas y cantidades estimadas no ejecutadas	En seguimiento por parte de la ASEBC
59	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pago en exceso a Contratistas	En seguimiento por parte de la ASEBC
60	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pago en exceso al contratista por conceptos estimados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC

**Paraestatales**

61	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California (COBACH)	Pago de prestaciones a empleados de confianza, sin la autorización de la Junta Directiva	En integración del expediente técnico
62	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California (COBACH)	Pago en demasía por concepto de liquidaciones de servidores públicos, siendo por mutuo consentimiento y por renuncia voluntaria	En integración del expediente técnico
63	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Baja California (CECYTE)	Pagos de recargos al INFONAVIT por entero extemporáneo de las aportaciones	En integración del expediente técnico
64	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Baja California (CECYTE)	Pagos de recargos a la Tesorería de la Federación por no entrar en los plazos de ley el Impuesto Sobre la Renta (ISR)	En integración del expediente técnico
65	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Se inició Procedimiento Administrativo a la empresa y derivado de finiquito, se estableció el adeudo del contratista por sanciones y obra pagada y no ejecutada	En integración del expediente técnico
66	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Contratos celebrados con recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), se consideraron un cargo adicional del 4% por gastos de inspección y supervisión (GIS) generando indebidamente un sobrecosto para las obras	En integración del expediente técnico
67	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pago en exceso a los contratistas por conceptos estimados y no ejecutados	En integración del expediente técnico
68	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	En Procedimiento de Rescisión Administrativa del contrato, se estableció el adeudo del contratista por anticipo no amortizado	En integración del expediente técnico
69	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	En Procedimiento de Rescisión Administrativa del contrato, se estableció el adeudo del contratista por anticipo no amortizado	En integración del expediente técnico
70	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pagos por sobrecostos al contratista al presentar precios unitarios extraordinarios, errores en su integración y carencia de soporte documental	En integración del expediente técnico
71	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Saldo pendiente de comprobar al no proporcionar el total de las estimaciones y anticipo no amortizado	En integración del expediente técnico
72	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	En Procedimiento Rescisión Administrativa del contrato, se estableció el adeudo del contratista por anticipo no amortizado y sanciones calculadas en el finiquito	En integración del expediente técnico
73	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Saldos de anticipos no amortizados	En integración del expediente técnico
74	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pago en exceso al contratista por la elaboración de planos de obra terminada y no proporcionados	En integración del expediente técnico
75	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Obra pagada al contratista y no ejecutada	En integración del expediente técnico
76	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Falta de registro contable y sustento documental de apoyo extraordinario de Gobierno del Estado	En seguimiento por parte de la ASEBC
77	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Falta de evidencia documental en la recepción de los servicios de mantenimiento preventivo y correctivo de equipo médico	En seguimiento por parte de la ASEBC
78	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Pago en exceso al contratista por conceptos estimados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
79	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Pago en exceso al contratista por conceptos estimados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
80	Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda para el Estado de Baja California (INDIVI)	Anticipos no recuperados o amortizados	En seguimiento por parte de la ASEBC



**Cuenta Pública 2018**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
81	Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda para el Estado de Baja California (INDIVI)	Pago de accesorios por el pago extemporáneo de retenciones de ISR	En seguimiento por parte de la ASEBC
82	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)	Falta de recaudación de recargos por derechos por tratamiento conjunto de aguas residuales	En seguimiento por parte de la ASEBC
83	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)	Aplicación de ajustes en consumos de agua potable	En seguimiento por parte de la ASEBC
84	Universidad Tecnológica de Tijuana (UTT)	Falta de expedición de recibos de honorarios por parte de los prestadores del servicio y falta de evidencia documental de los servicios realizados	En seguimiento por parte de la ASEBC
85	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pagos de arrendamiento sin documentación comprobatoria	En seguimiento por parte de la ASEBC
86	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pagos de asesoría sin documentación comprobatoria	En seguimiento por parte de la ASEBC
87	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Contrato de cesión de derechos posesorios sin documentación que ampare la operación	En seguimiento por parte de la ASEBC

**Paramunicipales**

88	Desarrollo Social Municipal de Mexicali (DESOM MEXICALI)	Pago por servicios de aire acondicionado sin haber hecho valida la póliza de garantía previamente contratada	En seguimiento por parte de la ASEBC
89	Instituto Municipal del Deporte y la Cultura Física de Mexicali, Baja California (IMDECUF)	Diferencia cobrada de menos por concepto de renta de puestos de dulces en diferentes unidades deportivas y diferencia en registros contables	En seguimiento por parte de la ASEBC
90	Patronato de las Fiestas del Sol de la Ciudad de Mexicali, Baja California	Diferencia cobrada de menos en los precios de los módulos contratados por expositores	En seguimiento por parte de la ASEBC
91	Instituto Municipal del Deporte de Tecate, Baja California (IMDETE)	Pago de multas por omisión en la presentación del pago de retenciones de ISR	En seguimiento por parte de la ASEBC
92	Instituto Municipal de Planeación del Municipio de Playas de Rosarito, Baja California (IMPLAN)	Pago en exceso en contrato de prestación de servicios profesionales	En seguimiento por parte de la ASEBC
93	Fideicomiso Municipal para el Desarrollo Urbano de Ensenada (FIDUE)	Pago en exceso por liquidación a Servidor Público	En seguimiento por parte de la ASEBC
94	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del municipio de Ensenada, Baja California (DIF ENSENADA)	Ingresos recaudados de menos por aplicación de UMA incorrecta	En seguimiento por parte de la ASEBC

**Cuenta Pública 2019**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
<b>Poderes</b>			
95	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago de intereses por Mora por la entrega extemporánea a los Ayuntamientos	En seguimiento por parte de la ASEBC
96	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago de Actualización, Recargos y Gastos de Ejecución, por incumplimiento en los plazos de vencimiento	En seguimiento por parte de la ASEBC
97	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pagos en exceso por anticipos no amortizados, derivado de suspensiones de obras	En integración del expediente técnico
98	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago en exceso por anticipo no amortizado, derivado de terminación anticipada de la obra	En integración del expediente técnico
99	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago en exceso por anticipo no amortizado, derivado de la suspensión de la obra por falta de flujo	En integración del expediente técnico
100	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago en exceso por anticipo no amortizado, derivado del acta de finiquito de los trabajos	En integración del expediente técnico

Cuenta Pública 2019

No.	Entidad	Resumen	Observación	Estatus
<b>Municipios</b>				
101	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Diferencias recaudadas de menos por concepto de Impuesto Predial, rezago e Impuesto al Fomento Deportivo	En integración del expediente técnico	
102	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Falta de revalidación anual de 26 permisos permanentes para la venta, almacenaje y consumo de bebidas alcohólicas, con atrasos de 1 a 13 años	En integración del expediente técnico	
103	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Falta de pago inicial o revalidación de 9 anuncios "espectaculares"	En integración del expediente técnico	
104	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Falta de recaudación de diversos derechos por revalidación, permiso, expedición de calcomanía, entre otros, relativos a los centros de apuestas (casinos)	En integración del expediente técnico	
105	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Falta de recaudación de Impuesto Predial, multas, permisos, entre otros, correspondientes a 12 convenios de pago	En integración del expediente técnico	
106	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Daño patrimonial ocasionado por embargo y venta realizada por la Entidad sobre un bien inmueble particular, el cual por medio de un amparo resultó invalidado el embargo en mención, ocasionando daño al erario público	En integración del expediente técnico	
107	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Saldo pendiente de recuperar correspondiente a 6 cheques devueltos por insuficiencia de fondos los cuales presentan antigüedad hasta de 2 años	En integración del expediente técnico	
108	Ayuntamiento de Mexicali, Baja California	Pago de diversas estimaciones de obra correspondientes a trabajos de jardinería, en inspección física se apreció que las plantas se encuentran dañadas al no contar con conexión de agua potable	En seguimiento por parte de la ASEBC	
109	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Impuesto Predial no cobrado	En integración del expediente técnico	
110	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Falta de cobro a permiso nuevo de Alcohol	En integración del expediente técnico	
111	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pagos de más en dos finiquitos de personal	En integración del expediente técnico	
112	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
113	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
114	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en excesos por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
115	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Por falta de soporte documental de resguardo en almacén	En integración del expediente técnico	
116	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
117	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
118	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
119	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
120	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
121	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados.	En integración del expediente técnico	
122	Ayuntamiento de Tijuana, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico	
123	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso contrato de obra	En integración del expediente técnico	
124	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso contrato de obra	En integración del expediente técnico	
125	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Se omitió recaudar descuento por pronto pago y subsidio municipal	En integración del expediente técnico	
126	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Cobro de tarifa inferior a la establecida en Ley	En integración del expediente técnico	

Cuenta Pública 2019

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
127	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Diferencia recaudada no depositada	En integración del expediente técnico
128	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Recuperación de adeudo originado ISAI 2018 no depositado	En integración del expediente técnico
129	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Falta de justificación de pago de nómina, registro control asistencia no firmado	En integración del expediente técnico
130	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Falta de localización de chalecos adquiridos con recursos FORTASEG	En integración del expediente técnico
131	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Falta de evidencia recurso recibido por venta de inmueble. Presentando una diferencia no cobrada según avalúo	En integración del expediente técnico
132	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	No hizo efectiva fianza de cumplimiento de contrato "Mejoras de comandancia de Seguridad Pública"	En integración del expediente técnico
133	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Desconocimiento de periodo de pago por pensiones y descuentos de Participaciones	En integración del expediente técnico
134	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Cobro de menos de derechos por servicio de vigilancia policiaca, correspondiente a los servicios de "Escolta"	En integración del expediente técnico
135	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Impuesto predial cobrado de menos a claves catastrales	En integración del expediente técnico
136	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Cobro de menos por impuesto sobre adquisición de inmuebles, debido a la falta de actualización del precio pactado de las operaciones realizadas	En integración del expediente técnico
137	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Falta de cobro de derechos por revalidación anual de licencia de operación de un establecimiento, incluye impuestos al 15% para el Fomento Deportivo y Educativo y 10% para el Fomento Turístico y Desarrollo Integral de la Familia	En integración del expediente técnico
138	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Pagos improcedentes a favor de servidores públicos, por concepto de "indemnización constitucional" equivalente a 3 meses de sueldo, y pago de vacaciones no disfrutadas en ejercicios anteriores	En integración del expediente técnico
139	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Registro de cuentas por cobrar por erogaciones no justificadas, derivadas de pagos duplicados y erróneos, mismos que no han sido recuperados	En integración del expediente técnico
140	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Pago de actualización e intereses moratorios, por falta de pago oportuno de diversos artículos adquiridos	En integración del expediente técnico
141	Ayuntamiento de Playas de Rosarito, Baja California	Erogaciones por jubilación por retiro a favor de 5 policías, cubriendo el 100% de su sueldo mensual con sus retenciones, de la manera habitual a la elaboración de la nómina del resto del personal	En integración del expediente técnico
142	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Aplicación de tasa correcta para efectos de la determinación del Impuesto sobre Actividades Mercantiles e Industriales	En seguimiento por parte de la ASEBC
143	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Falta de gestiones de cobro para su recuperación de permisos cancelados	En seguimiento por parte de la ASEBC
144	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pago de gratificación por prestación de servicios sin documentación soporte	En seguimiento por parte de la ASEBC
145	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pagos improcedentes a exfuncionarios por concepto de despido injustificado por remoción del cargo	En seguimiento por parte de la ASEBC
146	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Compras efectuadas de Materiales, Suministros y Servicios Generales de las cuales no se localizaron los CFDI	En seguimiento por parte de la ASEBC
147	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Falta de documentación comprobatoria de la ejecución de la obra y control como estimaciones, facturas, control de calidad, fianzas, bitácora, estudios de mecánica de suelos, duplicidad de conceptos contratados	En seguimiento por parte de la ASEBC
148	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Trabajos estimados, pagados y no ejecutados	En seguimiento por parte de la ASEBC
149	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Falta de documentación comprobatoria de cierre de obra, falta de documentación comprobatoria por aplicación de sanciones a los contratistas por atrasos en las obras	En seguimiento por parte de la ASEBC
150	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Incumplimiento a las cláusulas cuarta y decima del Contrato de Concesión de Servicios Públicos de Arrastre y Almacenamiento de Vehículos	En seguimiento por parte de la ASEBC

Cuenta Pública 2019

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
151	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Retenciones por cuotas al IMSS sin comprobar y falta de pago por actualizaciones y recargos	En seguimiento por parte de la ASEBC
152	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Cargos a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores por pago de actualizaciones, recargos y de partidas bancarias en conciliación	En seguimiento por parte de la ASEBC
153	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Pago de Intereses Moratorios y Penalizaciones a Instituciones Financieras	En seguimiento por parte de la ASEBC

Paraestatales

154	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California (COBACH)	Pago indebido de prima de antigüedad e indemnización en Convenio de Terminación de la Relación de Trabajo y falta de presentación del Convenio ante la Junta de Conciliación y Arbitraje para su ratificación y aprobación	En integración del expediente técnico
155	Colegio de Bachilleres del Estado de Baja California (COBACH)	Pago de actualizaciones y recargos derivados del pago extemporáneo de Impuesto Sobre la Renta, INFONAVIT e IMSS	En integración del expediente técnico
156	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Baja California (CECYTE)	Se celebró convenio de terminación laboral, detectándose que el Convenio lo realizó el Director de Administración y Finanzas, sin la facultad para realizarlo y sin la autorización de la Junta Directiva; se efectuó un pago indebido; no se presentó el Convenio ante la Junta de Conciliación y Arbitraje para su ratificación y aprobación	En integración del expediente técnico
157	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Baja California (CECYTE)	Pagos sin evidencia del procedimiento de adquisición, no celebró contratos por los servicios adquiridos, la empresa no se encuentra registrada en el SIR, falta de pólizas de registro y documentación comprobatoria y falta de expediente de la empresa	En integración del expediente técnico
158	Colegio de Estudios Científicos y Tecnológicos del Estado de Baja California (CECYTE)	Préstamo a Gobierno, no se proporcionó convenio, contrato o documentación que formalice y justifique dicho préstamo, considerándose que esta acción no corresponde con el objeto de la Entidad, ni se encuentra dentro de las facultades del Director General	En integración del expediente técnico
159	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)	Diferencias determinadas en cobros de menos por de derechos de conexión de tubería principal de agua y drenaje	En seguimiento por parte de la ASEBC
160	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Mexicali (CESPM)	Pago de recargos, actualización y multas en pago extemporáneo de impuestos, derechos y servicios de extracción y conducción de agua	En seguimiento por parte de la ASEBC
161	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Se estimaron y pagaron por elaboración y entrega de planos de obra terminados que no fueron proporcionados	En seguimiento por parte de la ASEBC
162	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Obra en proceso de rescisión administrativa con adeudo al Instituto por concepto de obra pagada no ejecutada, obra mal ejecutada y obra vandalizada de acuerdo a levantamiento físico y estimación 3 finiquitos	En seguimiento por parte de la ASEBC
163	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Sanción por atraso aplicada sin evidencia de cálculo, y falta de evidencia de haberse aplicado una segunda sanción por obra inconclusa	En seguimiento por parte de la ASEBC
164	Instituto de la Juventud del Estado de Baja California (INJUVEN)	Pago en exceso en el concepto de vacaciones, toda vez que fueron pagados periodos vacacionales prescritos	En integración del expediente técnico
165	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Pago realizado sin tener la obligación, no se cuenta con sustento documental de la recepción del bien o servicio. Así mismo omitió el registro contable de dicha transferencia bancaria	En seguimiento por parte de la ASEBC
166	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Medicamento caduco, lo que originó un daño al patrimonio de ISESALUD y que el medicamento no llegara a los pacientes.	En seguimiento por parte de la ASEBC
167	Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California (ISEP)	Pago a un proveedor por concepto de una presentación Artística, considerándose que el gasto realizado no es indispensable, normal y propio de la Entidad de acuerdo con el objeto por el que fue creado el Instituto	En integración del expediente técnico
168	Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California (INDE)	Pago Indebido de Vacaciones, Prima Vacacional e Indemnización en liquidación de personal contratado bajo el Régimen de Honorarios Asimilables a Salarios	En integración del expediente técnico

Cuenta Pública 2019

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
169	Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda para el Estado de Baja California (INDIVI)	Pago de recargos, actualización y multas derivado del pago extemporáneo de impuestos federales (ISR por salarios e ISR Arrendamiento)	En seguimiento por parte de la ASEBC
170	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	18 bienes no fueron localizados consistentes en camas, mesas, estetoscopios, entre otros	En seguimiento por parte de la ASEBC
171	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)	No se tiene evidencia de la realización de trabajos contratados, se llevó a cabo pago en exceso a prestador de servicio	En integración del expediente técnico
172	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)	No se proporcionó evidencia del pago de adeudos de usuarios, la Entidad duplicó un ajuste por cancelación de adeudo	En integración del expediente técnico
173	Promotora del Desarrollo Urbano de Tijuana S.A. de C.V. (PRODUTSA)	Convenio de financiamiento temporal, celebrado con "INDIVI" el cual se encuentra fuera de los fines comprendidos en la escritura constitutiva de la Entidad	En integración del expediente técnico
174	Universidad Tecnológica de Tijuana (UTT)	Pago de prestación de servicios tecnológicos y servicios de educación denominado "Curso Externo" a personal de la Entidad, los cuales se llevaron a cabo durante la jornada laboral	En integración del expediente técnico
175	Universidad Tecnológica de Tijuana (UTT)	Pago de más en una liquidación	En integración del expediente técnico
176	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate (CESPTE)	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados	En integración del expediente técnico
177	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate (CESPTE)	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados	En integración del expediente técnico
178	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate (CESPTE)	Pago indebido de indemnización	En integración del expediente técnico
179	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pagos de liquidaciones en exceso por conceptos improcedentes	En seguimiento por parte de la ASEBC
180	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Diferencia de las cantidades de obra ejecutadas comparado con lo existente en obra	En seguimiento por parte de la ASEBC
181	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Adquisiciones que fueron reconocidas contablemente y al proceder a verificarlas en el Servicio de Administración Tributaria las facturas se señalan como canceladas	En seguimiento por parte de la ASEBC
182	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pagos a ISSSTECALI de fechas anteriores ocasionando gastos adicionales por concepto de pago de recargos	En seguimiento por parte de la ASEBC
183	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pagos a la Comisión Nacional del Agua de fechas anteriores ocasionando gastos adicionales por concepto de pago de recargos	En seguimiento por parte de la ASEBC
184	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pagos de Impuesto Sobre la Renta de fechas anteriores ocasionando gastos adicionales por pago de actualización y recargos	En seguimiento por parte de la ASEBC

Paramunicipales

185	Desarrollo Social Municipal de Mexicali (DESOM MEXICALI)	Falta evidencia de los servicios contratados a 9 prestadores de servicio y entrega-recepción de los trabajos contratados	En seguimiento por parte de la ASEBC
186	Desarrollo Social Municipal de Mexicali (DESOM MEXICALI)	Diferencia pagada de más en comparación al monto contratado	En seguimiento por parte de la ASEBC
187	Desarrollo Social Municipal de Mexicali (DESOM MEXICALI)	Falta evidencia que demuestre y justifique los gastos efectuados de diversos servicios de instalación, mantenimiento y reparación a equipos de aire acondicionado, sistemas eléctricos y mantenimiento a edificios	En integración del expediente técnico
188	Desarrollo Social Municipal de Mexicali (DESOM MEXICALI)	Se observa 25% pagado de más en anticipo derivándose en financiamiento para el contratista; falta de inclusión en el contrato de garantía de cumplimiento y no fueron expedidas las pólizas de garantía	En integración del expediente técnico
189	Fideicomiso del Fondo para el Plan de Pensiones y Jubilaciones de los Agentes de la Dirección de Seguridad Pública de Mexicali, Baja California	Pago de 2 mensualidades de más de pensión a beneficiarios de agente fallecido	En seguimiento por parte de la ASEBC
190	Fideicomiso para el Desarrollo Urbano de Mexicali (FIDUM)	Pago de servicios sin evidencia de que hayan sido recibidos	En seguimiento por parte de la ASEBC



**Cuenta Pública 2019**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
191	Patronato Alianza Empresarial para Seguridad Pública, Mexicali	Pago de finiquito por "terminación laboral" sin existir fundamento legal para dicho pago, por tratarse de personal contratado bajo la opción fiscal de "Honorarios asimilables a salarios."	En seguimiento por parte de la ASEBC
192	Patronato D.A.R.E. Mexicali	Ingresos no identificados en contabilidad relativos a un evento realizado para recabar fondos a favor del Patronato	En seguimiento por parte de la ASEBC
193	Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	No cuentan con evidencia de haber realizado depósitos por ingresos recaudados	En integración del expediente técnico
194	Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC TIJUANA)	Ingresos no recaudados por servicios	En integración del expediente técnico
195	Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC TIJUANA)	Intereses no cobrados por arrendamiento	En integración del expediente técnico
196	Instituto Municipal del Deporte de Tijuana, Baja California (IMDET)	Ingresos no recaudados	En integración del expediente técnico
197	Comité de Turismo y Convenciones de Playas de Rosarito, Baja California (COTUCO ROSARITO)	Recaudación de menos, en evento deportivo paseo ciclista Rosarito - Ensenada	En integración del expediente técnico
198	Instituto de Arte y Cultura de Rosarito, Baja California (IMAC)	Depósitos no realizados por concepto de cobro de cuotas por talleres.	En integración del expediente técnico
199	Instituto Municipal de Capacitación y Certificación por Competencias de Playas de Rosarito, Baja California (IMCACECO)	Pago de más a tres empleados en sus finiquitos	En integración del expediente técnico
200	Instituto Municipal de Planeación del Municipio de Playas de Rosarito, Baja California (IMPLAN)	Impuesto sobre remuneraciones al Trabajo Personal y sobretasa, pagados de más	En integración del expediente técnico
201	Instituto Municipal del Deporte de Playas de Rosarito, Baja California (IMDER)	Cobro de menos en tarifa de estacionamiento durante el ejercicio 2019	En integración del expediente técnico
202	Sistema para el Desarrollo Integral de la Familia del Municipio de Playas de Rosarito, Baja California (DIF ROSARITO)	Pago de actualización y recargos al Sistema de Administración Tributaria	En integración del expediente técnico
203	Centro Social, Cívico y Cultural Riviera de Ensenada	No se localizó documentación que sustente los conceptos para la determinación del finiquito	En seguimiento por parte de la ASEBC
204	Centro Social, Cívico y Cultural Riviera de Ensenada	Pagos improcedentes en finiquitos por conceptos que no aplican para su determinación	En seguimiento por parte de la ASEBC
205	Consejo de Urbanización Municipal de Ensenada (CUME)	Diferencia de montos estimados con los montos ejecutados en obra	En seguimiento por parte de la ASEBC
206	Fideicomiso Municipal para el Desarrollo Urbano de Ensenada (FIDUE)	Pagos improcedentes a empleados por terminación laboral y duplicidad de pago en finiquito	En seguimiento por parte de la ASEBC
207	Instituto Municipal del Deporte y Recreación de Ensenada, B.C. (INMUDERE)	Pago improcedente por liquidación del Director General de la Entidad, del cual no se proporcionó documento para verificar los cálculos del finiquito	En seguimiento por parte de la ASEBC
208	Instituto Municipal del Deporte y Recreación de Ensenada, B.C. (INMUDERE)	Pago improcedente por liquidación del Encargado de Administración de la Entidad	En seguimiento por parte de la ASEBC

**Cuenta Pública 2020**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
<b>Poderes</b>			
209	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago indebido al contratista por insumos considerado en el análisis de precios unitarios no acordes con el tipo de trabajo	En integración del expediente técnico
210	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago en exceso al contratista por conceptos estimados y no ejecutados	En integración del expediente técnico

Cuenta Pública 2020

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
211	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Conceptos de obra pagados y no ubicados físicamente en el sitio de los trabajos	En integración del expediente técnico
212	Poder Ejecutivo del Estado de Baja California (GOBIERNO DEL ESTADO)	Pago indebido por documentación y/o actividades no proporcionadas	En integración del expediente técnico

**Municipios**

213	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por falta de soporte documental	En integración del expediente técnico
214	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por trabajos no ejecutados	En integración del expediente técnico
215	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico
216	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico
217	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados. Diversas causas	En integración del expediente técnico
218	Ayuntamiento de Tecate, Baja California	Pago en exceso por deficiencias de construcción	En integración del expediente técnico
219	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Trabajos estimados no ejecutados	En integración del expediente técnico
220	Ayuntamiento de Ensenada, Baja California	Trabajos estimados no ejecutados	En integración del expediente técnico

**Paraestatales**

221	Comisión Estatal del Sistema Penitenciario de Baja California	La Entidad afecto a gastos, careciendo de documentación comprobatoria.	En integración del expediente técnico
222	Instituto de Administración de Bienes para la Restitución Social y Bienes Asegurados (INDABE)	Compra de 3 pares de llantas sin contar la Entidad con equipo de transporte y compra de equipo de material de construcción sin que existiera evidencia de la compra	En integración del expediente técnico
223	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), cargo adicional del 4% por Gastos de Inspección y Supervisión (GIS) generando indebidamente un sobrecosto para las obras, además integró de forma indebida Estudios y Proyectos	En integración del expediente técnico
224	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Falta de evidencia de aplicación de las penas convencionales y sanciones por obras inconclusas y abandonadas	En integración del expediente técnico
225	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Adeudo del contratista por penas convencionales, sobre costo de obra no ejecutada y obra pagada no ejecutada	En integración del expediente técnico
226	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Falta de evidencia de aplicación de las penas convencionales y sanciones por obras inconclusas y abandonadas	En integración del expediente técnico
227	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pago en exceso al contratista por concepto de anticipo no amortizado. Obra inconclusa y abandonada, en proceso de rescisión administrativa del contrato	En integración del expediente técnico
228	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pago en exceso al contratista por anticipo no amortizado y penas convencionales sobre costo de obra no ejecutada. Obra inconclusa y abandonada, en proceso de rescisión administrativa del contrato	En integración del expediente técnico
229	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Falta de evidencia de aplicación de las penas convencionales y sanciones	En integración del expediente técnico
230	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Plazo de ejecución contratado ya feneció, pendiente de comprobar el total ejercido de los recursos contratados y la amortización de anticipos otorgados	En integración del expediente técnico
231	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pago en exceso al contratista por Estudios y Proyectos que no fueron proporcionados	En integración del expediente técnico
232	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pagos en exceso a los contratistas por conceptos estimados y no ejecutados	En integración del expediente técnico
233	Instituto de la Infraestructura Física Educativa de Baja California (INIFE)	Pago en exceso al contratista por finiquito y anticipo no amortizado. En la rescisión Administrativa del contrato no se proporcionó información y/o documentación que defina la situación actual y jurídica de dicho proceso	En integración del expediente técnico

Cuenta Pública 2020

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
234	Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Gobierno y Municipios del Estado de Baja California (ISSSTECALI)	Pagos en exceso a funcionarios por concepto de vacaciones.	En integración del expediente técnico
235	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Medicamento caduco en almacenes	En integración del expediente técnico
236	Instituto de Servicios de Salud Pública del Estado de Baja California (ISESALUD)	Pago en exceso a contratista	En integración del expediente técnico
237	Instituto de Servicios Educativos y Pedagógicos de Baja California (ISEP)	No proporcionó evidencia de la aplicación del recurso y los trabajos realizados por el servicio de impermeabilización que compruebe y justifique la modificación presupuestal realizada	En integración del expediente técnico
238	Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California (INDE)	Se consideraron injustificadamente cantidades mayores a las requeridas en la integración del concepto extraordinario	En integración del expediente técnico
239	Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California (INDE)	Pago en exceso por anticipo no amortizado	En integración del expediente técnico
240	Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California (INDE)	Pago en exceso por anticipo no amortizado	En integración del expediente técnico
241	Instituto del Deporte y la Cultura Física de Baja California (INDE)	Pagos en exceso al contratista por conceptos estimados y no ejecutados	En integración del expediente técnico
242	Instituto para el Desarrollo Inmobiliario y de la Vivienda para el Estado de Baja California (INDIVI)	Pago de mantenimiento a vehículo no propio de INDIVI	En integración del expediente técnico
243	Junta de Urbanización del Estado de Baja California	Pagos en exceso al contratista por conceptos estimados y no ejecutados	En integración del expediente técnico
244	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	Pagos por compensación a Encargado de despacho de la Dirección General sin autorización de la Junta Directiva	En integración del expediente técnico
245	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	Salida de almacén para donación de 350 galones de detergente poli enzimático sin evidencia de recepción por parte del Hospital General de Tecate	En integración del expediente técnico
246	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	Bienes muebles no localizados	En integración del expediente técnico
247	Administradora de la Vía Corta de Tijuana-Tecate (ADMICARGA)	Omisión en el cobro de 45 arrastres que al (TC fiscal= de 19.9352)	En integración del expediente técnico
248	Centro Metropolitano de Convenciones Tijuana-Playas de Rosarito-Tecate (CEMCO)	Descuento sin autorización de su Órgano de Gobierno	En integración del expediente técnico
249	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)	Facturó y cobró de menos por la aplicación incorrecta de la tarifa por consumo de agua, de conformidad con la Ley de ingresos.	En integración del expediente técnico
250	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tijuana (CESPT)	Pago actualización y recargos por extemporaneidad en declaraciones	En integración del expediente técnico
251	Universidad Tecnológica de Tijuana (UTT)	Pago de más mediante convenio de terminación individual	En integración del expediente técnico
252	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate (CESPTE)	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados.	En integración del expediente técnico
253	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Tecate (CESPTE)	Pago en exceso por trabajos pagados no ejecutados.	En integración del expediente técnico
254	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pagos improcedentes por concepto de Prima de Antigüedad por Renuncia Voluntaria	En integración del expediente técnico
255	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Pago improcedente por Gratificación por servicios prestados por Renuncia Voluntaria, con antigüedad menor a un año	En integración del expediente técnico
256	Comisión Estatal de Servicios Públicos de Ensenada (CESPE)	Conceptos estimados sin soporte	En integración del expediente técnico

**Paramunicipales**

257	Comité de Turismo y Convenciones del Municipio de Mexicali, Baja California (COTUCO MEXICALI)	la Entidad no proporcionó evidencia documental suficiente que demuestre y justifique los gastos efectuados	En integración del expediente técnico
-----	---	--	---------------------------------------

**Cuenta Pública 2020**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
258	Fideicomiso para el Desarrollo Urbano de Mexicali (FIDUM)	Costas legales derivado de dos juicios en contra de la Entidad, que pudieran haberse prevenido de haberse efectuado las diligencias correspondientes	En integración del expediente técnico
259	Patronato Alianza Empresarial para Seguridad Pública, Mexicali	Falta de evidencia suficiente de los servicios contratados que compruebe en su totalidad el gasto efectuado.	En integración del expediente técnico
260	Patronato Alianza Empresarial para Seguridad Pública, Mexicali	Falta de evidencia suficiente de los servicios contratados que compruebe en su totalidad el gasto efectuado.	En integración del expediente técnico
261	Patronato Alianza Empresarial para Seguridad Pública, Mexicali	Falta de prueba suficiente que ampare la materialidad de los actos por erogaciones efectuadas al rubro de materiales y suministros y transferencias, asignaciones y otras ayudas.	En integración del expediente técnico
262	Patronato Alianza Empresarial para Seguridad Pública, Mexicali	Falta de prueba suficiente que ampare la materialidad de los actos por erogaciones efectuadas al rubro de materiales y suministros y transferencias, asignaciones y otras ayudas.	En integración del expediente técnico
263	Patronato D.A.R.E. Mexicali	Pago en exceso en liquidación de Ex Directora, incluye pago por 113.5 días de vacaciones correspondiéndole 66 días de vacaciones	En integración del expediente técnico
264	Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	Pago indebido de indemnización y compensación	En integración del expediente técnico
265	Fideicomiso Promotora Municipal de Tijuana (PROMUN)	Pago de actualización y recargos por falta de entero oportuno de retenciones de impuestos federales	En integración del expediente técnico
266	Instituto Metropolitano de Planeación de Tijuana, Baja California (IMPLAN TIJ)	Pago indebido de indemnización constitucional	En integración del expediente técnico
267	Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC TIJUANA)	No recaudó renta por el arrendamiento de caballerizas y falta de cobro de interés moratorio por pago extemporáneo	En integración del expediente técnico
268	Instituto Municipal de Arte y Cultura (IMAC TIJUANA)	No recaudó renta por el arrendamiento de inmueble denominado "Pasaje 5 y 10"	En integración del expediente técnico
269	Consejo de Urbanización Municipal de Ensenada (CUME)	Pago en efectivo, mismos que debieron efectuarse mediante transferencia electrónica o cheque nominativo	En integración del expediente técnico
270	Consejo de Urbanización Municipal de Ensenada (CUME)	Pagos en efectivo que debieron efectuarse mediante transferencia o cheque nominativo	En integración del expediente técnico
271	Consejo de Urbanización Municipal de Ensenada (CUME)	Falta de acciones para el pago al IMSS para descongelar las cuentas bancarias de la Entidad	En integración del expediente técnico
272	Fideicomiso Municipal para el Desarrollo Urbano de Ensenada (FIDUE)	Pago por recargos y actualizaciones, debido a pagos extemporáneos de Cuotas y aportaciones del IMSS del ejercicio 2017	En integración del expediente técnico

**Cuenta Pública 2021**

No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
<b>Poderes</b>			
273	Poder Judicial del Estado de Baja California	Pago de material tipo "C" no obstante que el material excavado que conforma la plataforma es del tipo "A".	En integración del expediente técnico
<b>Paraestatales</b>			
274	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	Diferencia entre el importe neto a pagar en nómina contra registros contables y transferencia electrónica.	En integración del expediente técnico
275	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	Falta de entero oportuno de impuestos, generando pago de recargos, accesorios y actualizaciones.	En integración del expediente técnico
276	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	Registros contables en el gasto por salidas de almacén sin contar con soporte documental.	En integración del expediente técnico
277	Unidad de Especialidades Médicas de Baja California (UNEME)	Incertidumbre en la recuperación de cuenta por cobrar, presentando denuncia de hechos ante la Fiscalía General del Estado de Baja California	En integración del expediente técnico
278	Administradora de la Vía Corta Tijuana-Tecate (ADMICARGA)	Ingresos no recaudados	En integración del expediente técnico
279	Instituto de Identidad Vehicular y Combate a la Contaminación del Estado de Baja California	Ingresos no recaudados	En integración del expediente técnico

<i>Cuenta Pública 2021</i>			
No.	Entidad	Resumen Observación	Estatus
280	Instituto de Movilidad Sustentable del Estado de Baja California (IMOS)	Ingresos no recaudados	En integración del expediente técnico
<b>Paramunicipales</b>			
281	Instituto de Promoción del Desarrollo Urbano del Municipio de Tecate, Baja California (INPRODEUR)	Importes devengados no comprobados, anticipo sin amortizar.	En integración del expediente técnico
282	Instituto de Promoción del Desarrollo Urbano del Municipio de Tecate, Baja California (INPRODEUR)	Sanciones administrativas por incumplimiento.	En integración del expediente técnico
283	Instituto de Promoción del Desarrollo Urbano del Municipio de Tecate, Baja California (INPRODEUR)	Obra pagada, no ejecutada (pago en exceso).	En integración del expediente técnico

## IX. MONTOS RECUPERADOS

Como resultado de los trabajos realizados por la ASEBC, a la fecha de corte del presente Informe Semestral, se tiene un monto total recuperado durante las distintas etapas del proceso de fiscalización de la Cuenta Pública 2021, por la cantidad que asciende a **\$2'033,321**, misma que se integra, principalmente, por recuperación de pagos en exceso y/o indebidos a contratistas por conceptos estimados y no ejecutados; entre otros.

<i>Cuenta Pública 2020</i>	
Sectores	Monto Recuperado
Ayuntamientos	962,386
Paraestatales	621,810
Paramunicipales	449,125
<b>Total</b>	<b>\$ 2'033,321</b>