Informe Anual 2015

Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos

2016

Héctor Javier Díaz Sánchez

Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ÍNDICE** | | **PÁGINA** |
|  |  | |  |
| **I.** | INTRODUCCIÓN | | 3 |
|  |  | |  |
| **II.** | APARTADO 1. ACTIVIDADES DESARROLLADAS | | 3 |
|  | **1.1** | RECEPCIÓN Y REVISIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS QUE PRESENTEN LOS PARTIDOS POLÍTICOS CON MOTIVO DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO ANUAL 2014, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014. | 3 |
|  | **1.2** | REVISIÓN DE LAS "ACTIVIDADES ESPECÍFICAS"; Y, LA "CAPACITACIÓN, PROMOCIÓN Y EL DESARROLLO DEL LIDERAZGO POLÍTICO DE LAS MUJERES" QUE SE DESPRENDEN DE LOS INFORMES FINANCIEROS QUE PRESENTEN LOS PARTIDOS POLÍTICOS CON MOTIVO DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO ANUAL 2014, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014 | 9 |
|  | **1.3** | RECEPCIÓN Y REVISIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS QUE PRESENTEN LAS AGRUPACIONES POLÍTICAS CON MOTIVO DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO ANUAL 2014 | 12 |
|  | **1.4** | ORIENTACIÓN, ASESORÍA Y CAPACITACIÓN A PARTIDOS POLÍTICOS, Y ACTIVIDADES DESCONCENTRADAS, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014. | 14 |
|  | **1.5** | INSTAURACIÓN DE PROCEDIMIENTOS SANCIONADORES EN MATERIA DE QUEJAS SOBRE FINANCIAMIENTO Y GASTO DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014 | 16 |
|  | **1.6** | OTRAS ACTIVIDADES DE LA UFRPP: SEGUIMIENTO DE ACTIVIDADES | 17 |
|  | **1.7** | OTRAS ACTIVIDADES DE LA UFRPP: TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA | 19 |
|  | **1.8** | ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS | 19 |
| **III.** | APARTADO 2. OBJETIVOS ALCANZADOS | | 20 |
| **IV.** | CONCLUSIONES | | 21 |

**INTRODUCCIÓN.**

La información contenida en este Informe, corresponde a las actividades desarrolladas por la Unidad de Fiscalización durante el ejercicio anual 2015, con base en el Programa Anual de Actividades aprobado para tal efecto, por el Consejo General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco, además incluye, la descripción de diversas actividades no programadas.

La estructura del informe está dividida en dos apartados, por un lado las actividades efectuadas y por el otro, los objetivos alcanzados, mismos que en conjunto, reflejan los propósitos sustantivos de esta Unidad y el grado de cumplimiento logrado en el periodo que se informa, y que, en suma, permiten evaluar los programas autorizados.

Su elaboración, tiene fundamento en los artículos 11, párrafo 2, fracción X; y, 14, párrafo 1, fracción XIII, del Reglamento Interior del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco.

**APARTADO 1. ACTIVIDADES DESARROLLADAS.**

* 1. **Recepción y revisión de los informes financieros que presenten los partidos políticos con motivo de los gastos efectuados en el ejercicio anual 2014, en términos del “acuerdo del CG del INE/CG93/2014” del 09 de julio de 2014**.

Como resultado de la reforma a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en materia político electoral, publicada el 10 de febrero de 2014 en el Diario Oficial de la Federación, se puso en marcha *“un sistema dual que busca generar una rectoría y homologación en los procesos electorales en el país y en el que el INE y los organismos públicos locales electorales cuentan con facultades originarias, especiales,* ***delegadas*** *y concurrentes”*[[1]](#footnote-1), entre las que destaca, la función de fiscalización de los recursos de los sujetos obligados en la materia.

Por lo que, de conformidad con el artículo 41, base V, apartado B, penúltimo y último párrafos, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, el Instituto Nacional Electoral asumió entre otras, la atribución de “la fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos y candidatos”[[2]](#footnote-2).

Atento a lo anterior, y dado el proceso de transición acontecido en el ejercicio anual 2014, el Instituto Nacional Electoral estimó pertinente que, para la fiscalización de los partidos políticos registrados y acreditados en las entidades federativas, fuesen los Organismos Públicos Locales quienes se encargarán de la fiscalización integral de los ingresos y egresos correspondientes a dicho ejercicio fiscal, esto es, que fuesen quienes llevarán cabo la revisión de las finanzas, elaborando un Dictamen Consolidado que abarcará la totalidad del ejercicio en revisión atendiendo a los principios de unidad e integridad, así como la Resolución a la que se llegará derivado de dicho Dictamen respecto de la totalidad del ejercicio fiscalizado.

Por consiguiente, la actuación de la Unidad de Fiscalización, respecto del trámite, substanciación y dictaminación de los procedimientos de revisión efectuados a los informes financieros, tuvo fundamento en los puntos PRIMERO y TERCERO del acuerdo del Consejo General del Instituto Nacional Electoral identificado con las siglas alfanuméricas INE/CG93/2014 del 9 de julio de 2014, por el cual se determinaron “normas de transición en materia de fiscalización”, que a la letra establecen:

Acuerdo **PRIMERO.-**

*“Se aprueba la modificación del plazo contenido en el artículo Décimo Octavo Transitorio de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, a fin de que todos los gastos e ingresos de los partidos políticos en las entidades federativas correspondientes al ejercicio 2014 sean fiscalizados por los Organismos Públicos Locales respectivos, de conformidad a las normas que se encontraban vigentes hasta el 23 de mayo de 2014.”*

Acuerdo **TERCERO.-**

*“Las presentes reglas estarán vigentes hasta la debida Resolución, tanto de la revisión de los informes de ingresos y egresos presentados por los partidos políticos correspondientes al ejercicio 2014, como de los procedimientos administrativos sancionadores oficiosos y de queja que hayan iniciado derivados de dicho ejercicio.”*

En esas condiciones, el procedimiento para la presentación y revisión de los informes financieros del ejercicio anual 2014, se sujetó a los plazos siguientes:

Durante el dos mil quince;

* El **catorce de abril**, presentaron los informes financieros sobre el origen y destino de sus recursos correspondiente al ejercicio anual dos mil catorce, con la siguiente distribución

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RELACIÓN DE INFORMES FINANCIEROS PRESENTADOS POR PARTIDO POLÍTICO**  **EJERCICIO ANUAL 2014** | | | | | |
| **PARTIDO**  **POLÍTICO** | **CUARTO TRIMESTRE** | **PRIMER SEMESTRE** | **SEGUNDO SEMESTRE** | **ANUAL** | **TOTAL** |
| **PAN** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PRI** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PRD** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PT** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PVEM** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PMC** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PNA** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **MORENA** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PES** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **PH** | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 |
| **SUMA:** | | | | | **40** |

* El **quince** de **abril**, la Unidad de Fiscalización les requirió la información y documentación comprobatoria que sustentará la veracidad de lo reportado en sus informes financieros;
* El **veintinueve** de abril, el partido presentaron a la Unidad de Fiscalización la documentación comprobatoria correspondiente a sus informes de referencia; y,
* Entre el **diecinueve** de **mayo** al **diez** de **agosto**, la Unidad de Fiscalización desahogo el procedimiento de revisión de los aludidos informes financieros, del cual es de advertir, se siguieron las respectivas formalidades, comprendiendo las etapas procesales siguientes:
* Circularizaciones (requerimientos de información a personas que sostuvieron operaciones económicas con los partidos);
* Errores u omisiones técnicas (Localización de observaciones);
* Aclaraciones o rectificaciones (garantía de audiencia y defensa partidista);
* Informe de aclaraciones o rectificaciones (determinación de observaciones solventadas);
* Respuesta de los partidos al informe de aclaraciones o rectificaciones (garantía de audiencia y defensa partidista); y,
* Confronta de los documentos (garantía de audiencia y defensa partidista).
* El siete de septiembre, la Unidad de Fiscalización emitió los dictámenes consolidados respectivos, los cuales, arrojan entre otros, estos resultados:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **INFORMES ANUALES 2014**  **INGRESOS Y EGRESOS PARTIDISTAS DICTAMINADOS** | | | | |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **EGRESOS** | | | |
| **ORDINARIOS** | **ACTIVIDADES ESPECÍFICAS** | **LIDERAZGO POLÍTICO DE LA MUJER** | **TOTAL DE EGRESOS** |
| **PAN** | $81,612,401.57 | $63,388,697.20 | $5,346,687.52 | $1,678,415.16 | **$70,413,799.88** |
| **PRI** | $80,948,993.74 | $76,631,638.90 | $2,967,736.56 | $1,381,517.78 | **$80,980,893.24** |
| **PRD** | $21'861,402.36 | $18,529,065.44 | $592,644.00 | $405,735.83 | **$19,527,445.27** |
| **PT** | $- | $246,224.74 | $- | $- | **$246,224.74** |
| **PVEM** | $21,056,083.01 | $17,782,603.05 | $570,163.21 | $402,288.01 | **$18,755,054.27** |
| **PMC** | $43,916,757.84 | $38,035,992.34 | $1,422,218.43 | $829,866.00 | **$40,288,076.77** |
| **PNA** | $18,448,245.04 | $24,669,208.73 | $560,923.80 | $354,177.00 | **$25,584,309.53** |
| **MORENA** | $1'287,370.17 | $747,978.42 | $53,654.99 | $- | **$801,633.41** |
| **PES** | $1,190,699.00 | $1,010,398.12 | $53,796.88 | $36,318.00 | **$1,100,513.00** |
| **PH** | $1,190,884.73 | $1,020,938.35 | $102,840.01 | $41,857.30 | **$1,165,635.66** |
| **SUMA:** | **$271,512,837.46** | **$242,062,745.29** | **$11,670,665.40** | **$5,130,175.08** | **$258,863,585.77** |

**Nota:** las cifras dictaminadas al 31 de diciembre de 2014, proceden de los informes financieros presentados por los partidos políticos, los cuales, se exponen en el apartado V. INFORME ANUAL SOBRE EL ORIGEN Y DESTINO DE LOS RECURSOS, del dictamen consolidado respectivo.

Para la integración del expediente respectivo, la Unidad de Fiscalización se avocó al estudio del total de fojas que contienen las evidencias exhibidas y que forman parte de la documentación que proporcionada por los partidos políticos, a saber:

|  |  |
| --- | --- |
| **PARTIDO**  **POLÍTICO** | **FOJAS QUE INTEGRAN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DE LOS INGRESOS Y EGRESOS PARTIDISTAS EN 2014** |
| **PAN** | 53,283 |
| **PRI** | 54,012 |
| **PRD** | 20,000 |
| **PT** | 543 |
| **PVEM** | 4,522 |
| **PMC** | 13,907 |
| **PNA** | 11,290 |
| **MORENA** | 663 |
| **PES** | 1,417 |
| **PH** | 1,729 |
| **SUMA:** | **161,366** |

Las cifras anteriores, no consideran la documentación presentada por los partidos durante el desahogo de la última etapa del procedimiento, es decir, la confronta de la documentación.

**Relación de errores u omisiones detectados durante la revisión.**

El procedimiento de presentación y revisión de los informes de los partidos políticos observa las formalidades esenciales del procedimiento administrativo otorgando las garantías de audiencia y de defensa, a efecto de que éstos:

1.-Conocieran la existencia de errores u omisiones técnicas detectados durante la revisión;

2.-Expusieran lo que a su derecho convenga para aclarar y rectificar los errores u omisiones técnicas;

3.-Aportarán información adicional, ofrecieran pruebas que respalden sus afirmaciones y presentarán alegatos;

4.-Recibierán informes acerca del resultado de sus alegaciones, manifestaciones y entrega de documentación, y;

5.-Ejercierán su derecho de confronta de los documentos comprobatorios de sus ingresos y gastos, o de sus estados contables, contra los obtenidos o elaborados por la Unidad de Fiscalización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco sobre las mismas operaciones, a fin de aclarar las discrepancias entre unos y otros.

**La numeraria de errores u omisiones detectados fue:**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **PARTIDO** | **INFORME DE ERRORES U OMISIONES** | **SUBSANADAS** | **INFORME DE ACLARACIONES O RECTIFICACIONES** | **SUBSANADAS** | **INFORME PARA CONFRONTA** | **SUBSANADAS** | **INFORME PARA DICTAMEN** |
| **PAN** | 23 | 10 | 13 | 13 | 0 | 0 | 0 |
| **PRI** | 27 | 14 | 13 | 4 | 9 | 9 | 0 |
| **PRD** | 16 | 7 | 9 | 5 | 4 | 3 | 1 |
| **PT** | 8 | 3 | 5 | 1 | 4 | 4 | 0 |
| **PVEM** | 25 | 11 | 14 | 7 | 7 | 7 | 0 |
| **PMC** | 12 | 9 | 3 | 2 | 1 | 1 | 0 |
| **PNA** | 12 | 9 | 3 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| **MORENA** | 13 | 1 | 12 | 2 | 10 | 7 | 3 |
| **PES** | 20 | 5 | 15 | 5 | 10 | 8 | 2 |
| **PH** | 18 | 9 | 9 | 2 | 7 | 3 | 4 |
| **SUMA:** | **174** | **78** | **96** | **44** | **52** | **42** | **10** |

**Nota:** dentro de las observaciones están cuantificadas las circularizaciones realizadas.

**Circularizaciones**

Durante el procedimiento de revisión de los informes, la Unidad de Fiscalización solicitó mediante oficio a diversas personas que extendieron durante el ejercicio anual dos mil catorce, comprobantes de ingresos o egresos al partido político, que confirmaran o rectificaran las operaciones amparadas en dichos comprobantes. De dicha compulsa se informó al partido político, para que manifestara lo que a su derecho correspondiera.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **CIRCULARIZACIONES EFECTUADAS** | | | | |
| **PARTIDO**  **POLÍTICO** | **PROOVEDORES** | **SERVICIOS PERSONALES** | **APORTANTES** | **TOTAL** |
| **PAN** | 10 | 9 | 4 | 23 |
| **PRI** | 26 | 5 | 4 | 35 |
| **PRD** | 6 | 5 | 0 | 11 |
| **PT** | 0 | 2 | 0 | 2 |
| **PVEM** | 5 | 9 | 0 | 14 |
| **PMC** | 11 | 5 | 0 | 16 |
| **PNA** | 9 | 10 | 0 | 19 |
| **MORENA** | 1 | 0 | 0 | 1 |
| **PES** | 6 | 0 | 0 | 6 |
| **PH** | 4 | 4 | 0 | 8 |
| **Total:** | **78** | **49** | **8** | **135** |

* 1. **Revisión de las "actividades específicas"; y, la "capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres" que se desprenden de los informes financieros que presenten los partidos políticos con motivo de los gastos efectuados en el ejercicio anual 2014, en términos del “acuerdo del CG del INE/CG93/2014” del 09 de julio de 2014.**

La participación de las mujeres en la cosa pública depende en gran medida de su acceso a la educación y capacitación respectiva, lo cual, refleja la importancia de que los partidos ejerzan el financiamiento público considerado para incentivar la participación y el liderazgo político de las mujeres.

Así, en el mismo tenor que el punto anterior, la actuación de la Unidad de Fiscalización, respecto de la revisión de las "actividades específicas"; y, la "capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres" que se desprenden de los informes financieros que presentaron los partidos políticos con motivo de los gastos efectuados en el ejercicio anual 2014, tuvo fundamento en los puntos PRIMERO y TERCERO del acuerdo del Consejo General del Instituto Nacional Electoral identificado con las siglas alfanuméricas INE/CG93/2014 del 9 de julio de 2014, por el cual se determinaron “normas de transición en materia de fiscalización”.

Los hallazgos fueron los siguientes:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **GASTOS PARTIDISTAS EFECTUADOS EN LA CAPACITACIÓN, LA PROMOCIÓN Y EL DESARROLLO DEL LIDERAZGO POLÍTICO DE LAS MUJERES DURANTE EL EJERCICIO ANUAL 2014** | | | | | |
| **INFORMACIÓN CONCENTRADA** | | | | | |
| **PARTIDO**  **POLÍTICO** | **FINANCIAMIENTO PÚBLICO ORDINARIO ASIGNADO** | **2% DEL FINANCIAMIENTO PÚBLICO ORDINARIO** | **EJERCIDO** | **% EJERCIDO RESPECTO DEL FINANCIAMIENTO PUBLICO** | **% EJERCIDO RESPECTO DEL 2% DEL FINANCIAMIENTO PUBLICO** |
| **PAN** | $60,838,578.81 | $1,216,771.58 | $1,678,415.16 | 2.76% | 137.94% |
| **PRI** | $69,043,334.07 | $1,380,866.68 | $1,381,517.78 | 2.00% | 100.05% |
| **PRD** | $21,526,835.79 | $430,536.72 | $405,735.83 | 1.88% | 94.24% |
| **PT** | $- | $- | $- | - | - |
| **PVEM** | $17,458,317.54 | $349,166.35 | $402,288.01 | 2.30% | 115.21% |
| **PMC** | $37,761,085.86 | $755,221.72 | $829,866.00 | 2.20% | 109.88% |
| **PNA** | $17,370,787.08 | $347,415.74 | $354,177.00 | 2.04% | 101.95% |
| **MORENA** | $1,137,050.46 | $22,741.01 | $- | 0.00% | 0.00% |
| **PES** | $1,137,050.46 | $22,741.01 | $36,318.00 | 3.19% | 159.70% |
| **PH** | $1,137,050.46 | $22,741.01 | $41,857.30 | 3.68% | 184.06% |
| **Total:** | **$227,410,090.53** | **$4,548,201.81** | **$5,130,175.08** | **2.26%** | **112.80%** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **GASTOS PARTIDISTAS EFECTUADOS EN LA CAPACITACIÓN, LA PROMOCIÓN Y EL DESARROLLO DEL LIDERAZGO POLÍTICO DE LAS MUJERES DURANTE EL EJERCICIO ANUAL 2014** | | | | |
| **INFORMACIÓN POR RUBRO** | | | | |
| **PARTIDO**  **POLÍTICO** | **EDUCACIÓN Y CAPACITACIÓN POLÍTICA** | **INVESTIGACIÓN SOCIOECONÓMICA Y POLÍTICA** | **TAREAS EDITORIALES** | **TOTAL** |
| **PAN** | $1,678,415.16 | - | - | $1,678,415.16 |
| **PRI** | $1,381,517.78 | - | - | $1,381,517.78 |
| **PRD** | $271,929.83 | - | $133,806.00 | $405,735.83 |
| **PT** | - | - |  | - |
| **PVEM** | - | - | $402,288.01 | $402,288.01 |
| **PMC** | $759,222.00 | - | $70,644.00 | $829,866.00 |
| **PNA** | $354,177.00 | - |  | $354,177.00 |
| **MORENA** | - | - |  | - |
| **PES** | $36,318.00 | - |  | $36,318.00 |
| **PH** | $41,857.30 | - |  | $41,857.30 |
| **Total:** | **$4,523,437.07** | **-** | **$606,738.01** | **$5,130,175.08** |

* 1. **Recepción y revisión de los informes financieros que presenten las agrupaciones políticas con motivo de los gastos efectuados en el ejercicio anual 2014.**

Ante la relevancia que tiene el oportuno control y vigilancia de los recursos utilizados en la arena política en Jalisco, y pese a que, por mandato constitucional la función de fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos se ejerce con base en el modelo nacional operado, para el caso del gasto ordinario de los partidos políticos, a partir del año 2016 por el Instituto Nacional Electoral, el artículo 91, párrafo 2, del Código Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco, deposita en el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco, por conducto de su Unidad de Fiscalización la facultad de fiscalizar los recursos de las agrupaciones políticas estatales.

El procedimiento de presentación y revisión de los informes relativos a las **agrupaciones políticas** observa las formalidades esenciales del procedimiento administrativo otorgando las garantías de audiencia y de defensa, a efecto de que dicha agrupación política:

1. Conocieran la existencia de errores u omisiones técnicas detectados durante la revisión;

2. Expusieran lo que a su derecho convenga para aclarar y rectificar los errores u omisiones técnicas, y;

3. Aportarán información adicional, ofrezca pruebas que respalden sus afirmaciones y presente alegatos.

En esas condiciones, el procedimiento para la presentación y revisión de los informes financieros del ejercicio anual 2014, se sujetó a los plazos siguientes:

Durante el dos mil quince;

* El **veintiocho de mayo**, presentaron los informes financieros sobre el origen y destino de sus recursos correspondiente al ejercicio anual dos mil catorce;
* Entre el **veintinueve** de **mayo** al veintede **agosto**, la Unidad de Fiscalización desahogo el procedimiento de revisión de los aludidos informes financieros, del cual es de advertir, se siguieron las respectivas formalidades, comprendiendo las etapas procesales siguientes:
* Errores u omisiones técnicas (Localización de observaciones); y,
* Aclaraciones o rectificaciones (garantía de audiencia y defensa).

**La numeraria de errores u omisiones detectados fue:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **AGRUPACIÓN**  **POLÍTICA** | **ERRORES U OMISIONES TÉCNICAS DETECTADAS** | | |
| **INFORME DE ERRORES U OMISIONES** | **SUBSANADAS** | **INFORME PARA DICTAMEN** |
| **XALISCO DEMOCRÁTICO** | 1 | 1 | 0 |
| **JALISCO EN ACCIÓN** | 6 | 6 | 0 |
| **INSTITUTO POLÍTICO EMPRESARIAL** | 3 | 3 | 0 |
| **CIUDADANOS EN MOVIMIENTO** | 7 | 7 | 0 |
| **ALIANZA CIUDADANA** | 4 | 4 | 0 |
| **NUEVA POLÍTICA** | 1 | 1 | 0 |
| **FRENTE DE RENOVACIÓN JALISCO A LA VANGUARDIA** | 2 | 2 | 0 |
| **EXIGENCIA CIUDADANA PARA EL DESARROLLO DE JALISCO** | 5 | 5 | 0 |
| **POR LA VIDA, LA ESPERANZA Y RENOVACIÓN DE MÉXICO** | 6 | 6 | 0 |
| **SUMA:** | **35** | **35** | **0** |

En esas condiciones, el veintidós de septiembre, la Unidad de Fiscalización emitió los dictámenes consolidados respectivos, los cuales, arrojan entre otros, estos resultados:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **AGRUPACIÓN**  **POLÍTICA** | **INFORMES ANUALES 2014**  **INGRESOS Y EGRESOS DICTAMINADOS** | |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **TOTAL EGRESOS** |
| **XALISCO DEMOCRÁTICO** | $0.00 | $0.00 |
| **JALISCO EN ACCIÓN** | $0.00 | $0.00 |
| **INSTITUTO POLÍTICO EMPRESARIAL** | $20,000.00 | $20,000.00 |
| **CIUDADANOS EN MOVIMIENTO** | $5,774.50 | $31,589.12 |
| **ALIANZA CIUDADANA** | $1,495,070.00 | $1,345,114.83 |
| **NUEVA POLÍTICA** | $5,400.00 | $5,400.00 |
| **FRENTE DE RENOVACIÓN JALISCO A LA VANGUARDIA** | $5,000.00 | $5,000.00 |
| **EXIGENCIA CIUDADANA PARA EL DESARROLLO DE JALISCO** | $0.00 | $0.00 |
| **POR LA VIDA, LA ESPERANZA Y RENOVACIÓN DE MÉXICO** | $213,856.40 | $192,295.51 |
| **SUMA:** | **$1,745,100.90** | **$1,599,399.46** |

**Nota:** las cifras dictaminadas al 31 de diciembre de 2014, proceden del informe financiero que las agrupaciones políticas presentaron, los cuales, se colocaron en el apartado IV. INFORME ANUAL SOBRE EL ORIGEN Y DESTINO DE LOS RECURSOS, del dictamen consolidado respectivo.

* 1. **Orientación, asesoría y capacitación a partidos políticos, y actividades desconcentradas, en términos del “acuerdo del CG del INE/CG93/2014” del 09 de julio de 2014**.
     1. Cursos de Capacitación Electoral generales a todos los partidos políticos acreditados o registrados ante el IEPC. (CEPCEJ, artículo 93, p.1, f. X / RGF, artículo 7); y,
     2. En coadyuvancia con los partidos, impartición a estos de cursos de actualización individuales (en su caso, a comités municipales en el interior del Estado). (CEPCEJ, artículo 93, p.1. f. X / RGF, artículo 7)

Al respecto, y en coadyuvancia ya sea con los partidos políticos nacionales registrados ante este Instituto Electoral, o con el Instituto Nacional Electoral, la Unidad de Fiscalización impartió una serie de cursos de capacitación y/o actualización electoral, dirigidos a integrantes de los partidos políticos y sus candidatos; a candidatos independientes; a personal de los medios masivos de comunicación; a personal de administraciones públicas municipales y del ejecutivo local**,** los cuales, se enumeran en la siguiente tabla:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **NOMBRE DE CURSO** | **IMPARTIDO A** | **SEDE** | **FECHA** | **ASISTENTES** |
| **1** | **Nuevo modelo de fiscalización electoral** | Medios de comunicación | IEPC | 08 Enero | 18 |
| **2** | Personal de Grupo Milenio | Salón de juntas de periódico Milenio | 18 Enero | 12 |
| **3** | **“Incubadora de Liderazgos Femeninos”** | Personal de nuevo ingreso IEPC | IEPC | 23 Enero | 14 |
| **4** | Militantes Partido Acción Nacional | Tepatitlán de Morelos, Jalisco | 28 Enero | 9 |
| **5** | Tequila, Jalisco | 13 febrero | 12 |
| **6** | **Procedimiento de fiscalización de los partidos políticos** | Militantes del Partido Humanista y Partido Encuentro Social | Oficinas UFRPP | 25 febrero | 11 |
| **7** | **Liderazgo Político de la Mujer** | Partido de Baja California | Oficinas del Partido de Baja California | 14 marzo | 28 |
| **8** | **Actualización Electoral (publicidad gubernamental)** | Servidores públicos del ayuntamiento de Guadalajara. | Palacio Municipal de Guadalajara | 19 marzo | 25 |
| **9** | **Actualización Electoral** | Militantes del Partido Acción Nacional | Oficinas Partido Acción Nacional | 22 marzo | 14 |
| **10** | **Propaganda Institucional** | Servidores públicos del Gobierno del Estado de Jalisco. | Palacio de Gobierno del Estado | 24 marzo | 45 |
| **11** | Militantes del Partido Humanista | Oficinas UFRPP | 31 marzo | 6 |
| **12** | **Campañas electorales en Jalisco y su fiscalización** | Militantes del Partido Revolucionario Institucional | Oficinas del Partido Revolucionario Institucional | 8 abril | 28 |
| **13** | **Cumplimiento de la normatividad en el Proceso Electoral Local Ordinario 2014-2015** | Académicos y estudiantes del ITESO | Auditorio M, Campus ITESO | 8 abril | 34 |
| **14** | **Campañas electorales en Jalisco y su fiscalización** | Responsables de finanzas de diversas campañas del Distrito 17 auspiciadas por el Partido Revolucionario Institucional | Chapala, Jalisco | 9 abril | 8 |
| **15** | **Campañas electorales de los candidatos independientes en Jalisco y su fiscalización** | Responsables de finanzas y candidatos independientes. | Oficinas UFRPP | 9 abril | 6 |
| **16** | **Proceso Electoral Local Ordinario 2014-2015** | Militantes del Partido Acción Nacional | Hotel Tapatío, Tlaquepaque Jalisco | 17 abril | 45 |
| **17** | Militantes del Partido Revolucionario Institucional | Oficinas UFRPP | 24 abril | 11 |

* + 1. Consultas vía telefónica (CEPCEJ 93 p 1 f X; RGF 7)

Durante el periodo que se informa, el personal adscrito a la Unidad de Fiscalización atendió satisfactoriamente las consultas que formularon vía telefónica los funcionarios partidistas con el objeto de cumplir oportunamente sus obligaciones en la materia.

* + 1. Consultas personalizadas en la UFRPP. (CEPCEJ, artículo 93, p.1, f. X / RGF, artículo 7)

Durante el periodo que se informa, el personal adscrito a la Unidad de Fiscalización atendió satisfactoriamente las consultas que formularon de manera personal y directa los funcionarios partidistas con el objeto de cumplir oportunamente sus obligaciones en la materia.

* + 1. Difusión de las actividades de la UFRPP, reglamentos de la materia, lineamientos, formatos y manuales. (CEPCEJ, artículo 93, p.1, f. XIX / RIUFRPP, artículo 3, p.1, f. IV; 5, p.1, f. XII; y, 6, p. 1, f. XXIV)

Durante el periodo que se informa, el principal medio de difusión de las actividades de la Unidad de Fiscalización, fue el portal de internet del Instituto Electoral, sitió en el que se divulgan entre otros, los reglamentos de la materia, lineamientos, formatos y manuales.

* 1. **Instauración de procedimientos sancionadores en materia de quejas sobre financiamiento y gasto de los partidos políticos, en términos del “acuerdo del CG del INE/CG93/2014” del 09 de julio de 2014**.

Por lo que ve a los procedimientos sancionadores en materia de quejas sobre financiamiento y gasto de los partidos políticos respecto del ejercicio anual 2014, la Unidad de Fiscalización no instauró procedimiento alguno, toda vez que, no recibió quejas y/o Vistas por parte del Instituto Nacional Electoral al respecto.

Empero, la Unidad de Fiscalización instauró en contra del Partido Revolucionario Institucional el “procedimiento oficioso en materia de fiscalización de los recursos de los partidos políticos”, identificado con las siglas POFPP-001/2015.

Lo anterior, en virtud de que, el 16 de octubre de 2015 se recibió bajo el número de folio 006774 de Oficialía de Partes de este Instituto Electoral, el oficio INE/UTF/1484/2015 signado por el director de la Unidad Técnica de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral, mediante el cual solicitó diversa información relacionada con una Vista[[3]](#footnote-3) previamente efectuada, además, informó que, por virtud de la sentencia dictada el 19 de febrero de 2015 por el Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación[[4]](#footnote-4), dicha Vista quedo intocada y en consecuencia firme.

Por lo que, el 16 de diciembre de 2015, la Unidad de Fiscalización emitió acuerdo a través del cual recibió y radicó el escrito de la Vista aludida; admitió y notificó el procedimiento oficioso; determinó las investigaciones y verificaciones procedentes; y, emplazó al partido político al procedimiento administrativo sancionador referido.

En consecuencia, en misma fecha, y mediante el oficio 349/2015 UFRPP, la Unidad de Fiscalización emplazó al partido Revolucionario Institucional al procedimiento oficioso respectivo, corriéndole traslado con el escrito de Vista y los elementos probatorios que la acompañan, así como todas las constancias del expediente respectivo, para que en un plazo de cinco días hábiles contados a partir de la fecha en que surtiera efecto la notificación, expusiera lo que a su derecho conviniera para aclarar y/o rectificar las omisiones materia de la multicitada Vista, contestando por escrito lo que considerara pertinente y aportara las pruebas que estimara procedentes.

La respuesta el emplazamiento formulado, fue recibida el 11 de enero de 2016 mediante escrito que le correspondió el número de folio 0031 de Oficialía de Partes de este Instituto Electoral, lo cual, es materia del siguiente informe anual.

* 1. **Otras actividades de la UFRPP: Seguimiento de actividades**

Las actividades que se realizaron sobre este programa fueron:

* + 1. Implementación de programas de modernización, simplificación, desconcentración y mejoramiento, a efecto de alcanzar la mejora continua de las acciones internas, el despacho eficiente de los asuntos administrativos y los recursos de las áreas que integran la UFRPP, así como la generación responsable de la información pública y su expedita difusión. (CEPCEJ, artículo 91.2 / RIUFRPP, artículo 3, p.1, f. III)

Por lo que ve, al programa RECEPCIÓN Y REVISIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS QUE PRESENTEN LOS PARTIDOS POLÍTICOS CON MOTIVO DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO ANUAL 2014, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014, la Unidad de Fiscalización lo ejecutó con base en los lineamientos de la Norma ISO 9001:2008, los cuales, fortalecen la organización, clasificación y diseño de la información y documentación relativa al programas y acciones internas aplicables a dicha certificación.

* + 1. Se aplicó con pleno respeto a la autonomía del Instituto, los mecanismos de coordinación con las dependencias, entidades e instancias con las que las necesidades del servicio y sus programas específicos obligaron a relacionarse. (CEPCEJ, artículo 91.2 / RGF, artículo 15

Durante el periodo que se informa, el personal adscrito a la Unidad de Fiscalización mantuvo una relación institucional acorde a los objetivos del subprograma, esto es, respetando la autonomía de las áreas con las que las necesidades del servicio y sus programas específicos obligaron a relacionarse.

* + 1. Se elaboraron y presentaron los informes semanales y mensuales de actividades de la UFRPP durante el ejercicio. (CEPCEJ, artículo 91.2 / RIUFRPP, artículos 5, p.1, f. X; 6, p.1, f.IX y XIX).

Durante el periodo que se informa, la Unidad de Fiscalización elaboró y presentó oportunamente los informes semanales y mensuales de actividades correspondientes.

* + 1. Se elaboró el proyecto de presupuesto del ejercicio 2016 de la UFRPP. (CEPCEJ, artículo 91.2 / RIUFRPP, artículo 3, p.1, f. V)

La Unidad de Fiscalización formuló oportunamente su ante proyecto de presupuesto aplicable para el ejercicio 2016.

* + 1. Actualización del personal en temas relacionados con la fiscalización de recursos de los sujetos obligados por el Código para esos efectos. (CEPCEJ, artículo 91.2)

Sobre el particular, el personal adscrito a la Unidad mantuvo una mesa permanente de estudio para el análisis y comprensión de la reforma política electoral 2014, además, de asistencia del personal jurídico en el mes de enero, a un taller sobre el “modelo de sentencia de la sala Monterrey”, impartido por el Magistrado Presidente, y su Secretario de Estudio y Cuenta, de la Sala Regional sede en Monterrey, Nuevo León, del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación.

* + 1. Realizar la revisión de los reglamentos y lineamientos aplicables en materia electoral, en el área de competencia y en su caso, proponer su adecuación. (CEPCEJ, artículo 91.2)

Al respecto, durante los meses de agosto y septiembre la Unidad de Fiscalización participó en las reuniones de trabajo coordinadas por la Comisión de Reglamentos para realizar correcciones y adecuaciones al Reglamento de Agrupaciones Políticas y al Reglamento de Fiscalización de las Agrupaciones Políticas Estatales, como resultado, propuso las respectivas adecuaciones.

* 1. **Otras actividades de la UFRPP: Transparencia y Acceso a la Información Pública**.

Al respecto, las actividades desarrolladas son las siguientes:

* + 1. La Unidad coadyuvó con la Unidad de Transparencia del Instituto Electoral en la atención oportuna de solicitudes de información que le correspondieron. (CEPCEJ, artículo 91.2 / RGF, artículo 8)

Las solicitudes de información recibidas versaron sobre:

1. Equidad y visión de género en las campañas electorales
2. Información relativa a las finanzas de las campañas electorales locales
3. Relacionada con procedimientos de fiscalización de recursos financieros de campañas y ordinarios
4. Relacionada con los recursos financieros erogados por concepto de actividades específicas y para la promoción del liderazgo político de las mujeres
5. Las finanzas y procedimientos de fiscalización de las Agrupaciones políticas.
   * 1. Se integró para dar a conocer la información pública de los informes financieros de los sujetos obligados, así como la documentación que legalmente debe ser pública. (CEPCEJ, artículo 91.2 / RGF, artículo 8)
   1. **Actividades no programadas**.
      1. **Solicitudes de información por parte del Instituto Nacional Electoral.**

Durante el año 2015 dentro de los primeros diez días de cada mes la Unidad de Fiscalización remitió a la Unidad Técnica de Fiscalización (UTF) del INE, el estado que guardó el procedimiento de revisión de informes financieros relativos al ejercicio 2014. (INE-CG-93-2014, punto de acuerdo SEXTO).

Remisión a la Unidad Técnica de Fiscalización del INE para notificar a: CNBV, al SAT y SHCP los nombres de los aportantes partidistas, y montos de sus aportaciones.

La Unidad Técnica de Fiscalización del INE, realizó un total de 7 solicitudes de información relativas a; apertura, cancelación o existencia de cuentas bancarias por parte de los partidos políticos reportadas a este Instituto Electoral.

* + 1. **Apoyo y participación del personal de la Unidad en las actividades del registro de candidatos a puestos de elección popular en el Estado.**

A partir del dos de marzo, la Unidad de Fiscalización por instrucciones del Director General, se coordinó con la Dirección de Prerrogativas a Partidos Políticos para proporcionar apoyo en el registro de candidatos para el Proceso Electoral Local Ordinario 2014-2015.

Las actividades consistieron en:

* Formar parte de las mesas receptoras de documentos del registro de candidatos;
* Instalación de una mesa especial de validación de documentos integrada por personal de la Dirección Jurídica; Secretaria Ejecutiva y la Unidad de Fiscalización.
* Revisión de firmas de apoyo ciudadano de los candidatos independientes.

Con ello, la Unidad de Fiscalización, dispuso de todo su personal para llevar a cabo estas tareas.

* + 1. Apoyo en la recepción de expedientes electorales, posterior al escrutinio y cómputo efectuado por los Consejos Distritales y Municipales.

Los expedientes electorales recibidos correspondieron a siete.

**APARTADO 2. OBJETIVOS ALCANZADOS**

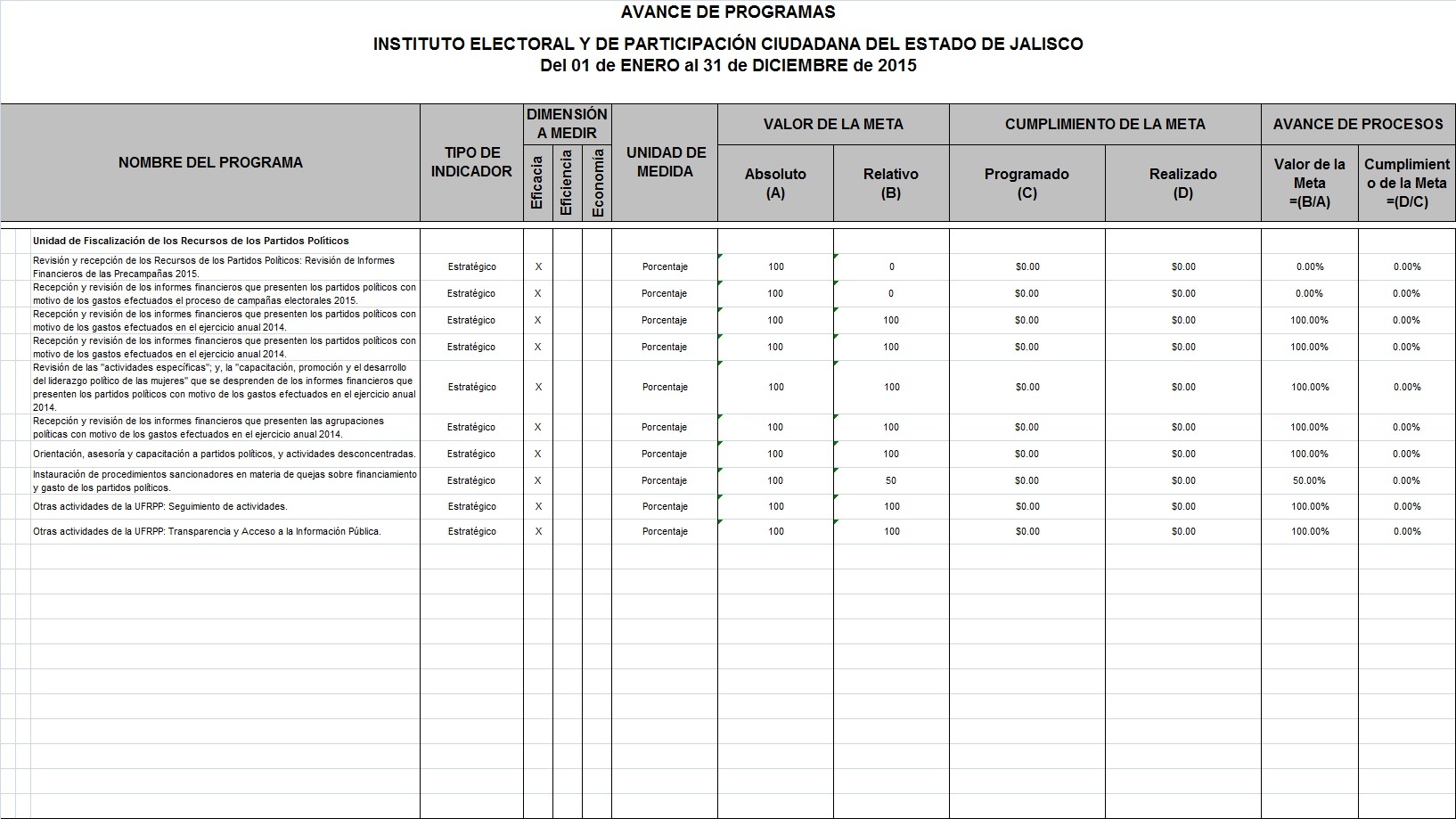
Por lo que ve a los objetivos alcanzados, se exponen en la siguiente tabla:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **NOMBRE DEL PROGRAMA** | **METAS** | | | **ACUMULADO A LA FECHA DEL INFORME** | **OBSERVACIONES** |
| **LOGRADO** | **PROGRAMADO** | **PORCENTAJE DE AVANCE** |
| **1** | RECEPCIÓN Y REVISIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS QUE PRESENTEN LOS PARTIDOS POLÍTICOS CON MOTIVO DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO ANUAL 2014, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014. | 100% | 100% | 100% | 100% | LA ACTIVIDAD FORMÓ PARTE DEL PROGRAMA ANUAL DE TRABAJO 2015 UFRPP |
| **2** | REVISIÓN DE LAS "ACTIVIDADES ESPECÍFICAS"; Y, LA "CAPACITACIÓN, PROMOCIÓN Y EL DESARROLLO DEL LIDERAZGO POLÍTICO DE LAS MUJERES" QUE SE DESPRENDEN DE LOS INFORMES FINANCIEROS QUE PRESENTEN LOS PARTIDOS POLÍTICOS CON MOTIVO DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO ANUAL 2014, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014 | 100% | 100% | 100% | 100% |
| **3** | RECEPCIÓN Y REVISIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS QUE PRESENTEN LAS AGRUPACIONES POLÍTICAS CON MOTIVO DE LOS GASTOS EFECTUADOS EN EL EJERCICIO ANUAL 2014 | 100% | 100% | 100% | 100% |
| **4** | ORIENTACIÓN, ASESORÍA Y CAPACITACIÓN A PARTIDOS POLÍTICOS, Y ACTIVIDADES DESCONCENTRADAS, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014. | 100% | 100% | 100% | 100% |
| **5** | INSTAURACIÓN DE PROCEDIMIENTOS SANCIONADORES EN MATERIA DE QUEJAS SOBRE FINANCIAMIENTO Y GASTO DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS, EN TÉRMINOS DEL “ACUERDO DEL CG DEL INE/CG93/2014” DEL 09 DE JULIO DE 2014 | 100% | 100% | 100% | 100% |
| **6** | OTRAS ACTIVIDADES DE LA UFRPP: SEGUIMIENTO DE ACTIVIDADES | 100% | 100% | 100% | 100% |
| **7** | OTRAS ACTIVIDADES DE LA UFRPP: TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA | 100% | 100% | 100% | 100% |
| **8** | ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS | 100% | 100% | 100% | 100% |

**CONCLUSIONES:**

A la luz del informe precedente, es dable considerar que las actividades desarrolladas por la Unidad de Fiscalización durante el ejercicio anual 2015 fueron desplegadas de manera oportuna, pues han sido desahogadas satisfactoriamente tanto las actividades programadas, como las no programadas, apegadas en extremo a la normatividad que les sustenta.

**Héctor Javier Díaz Sánchez**

****

1. Soto Acosta Leticia Catalina (2014) Sistema Nacional Electoral. El GRAN RETO, [documento en línea], Formato pdf, Extraído el 16 de marzo de 2016 desde: <http://biblio.juridicas.unam.mx/revista/pdf/DerechoElectoral/6/gse/gse14.pdf> [↑](#footnote-ref-1)
2. El artículo 41, base V, apartado B, último párrafo; y, apartado C, inciso b), de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, establece que con la aprobación de una mayoría de cuando menos ocho votos del Consejo General, el INE, podrá ejercer la facultad especial de delegación a los OPLES, de la atribución de “la fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos y candidatos”. [↑](#footnote-ref-2)
3. El 28 de febrero de 2013, mediante el folio 000249 de la Oficialía de Partes de este Instituto Electoral, se recibió el oficio UF/DRN/1484/2013 del 27 de febrero de 2013 suscrito por el entonces director de la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos del otrora Instituto Federal Electoral, a través del cual dio Vista de la resolución CG31/2013, con copias certificadas de la parte conducente, a fin de que, este Instituto Electoral en ejercicio de sus atribuciones, determine lo que en derecho corresponde. [↑](#footnote-ref-3)
4. Sentencia que resolvió los autos de los recursos de apelación identificados con las claves SUP-RAP-5/2013, SUP-RAP-10/2013 y SUP-RAP-11/2013, interpuestos los dos primeros, por el partido político y el Partido Acción Nacional, respectivamente, y el ultimo, por los partidos políticos de la Revolución Democrática y Movimiento Ciudadano; para impugnar la resolución CG31/2013. [↑](#footnote-ref-4)