

**INE/CG195/2021**

**DICTAMEN CONSOLIDADO QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN AL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL RESPECTO DE LA REVISIÓN DE LOS INFORMES DE INGRESOS Y GASTOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA LA OBTENCIÓN DE APOYO DE LA CIUDADANÍA DE LAS PERSONAS ASPIRANTES AL CARGO DE DIPUTACIONES FEDERALES, CORRESPONDIENTES AL PROCESO ELECTORAL FEDERAL ORDINARIO 2020-2021**



# **DICTAMEN APOYO DE LA CIUDADANÍA 2020-2021**

## I. Marco Legal

El presente Dictamen está sustentado en el marco jurídico vigente y es resultado de la revisión a los Informes de ingresos y gastos del periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía presentados por las personas aspirantes a cargos de Diputación Federal, como sigue:

**Las disposiciones generales en materia de Fiscalización**, están determinadas en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM), en los artículos 41, Base V, Apartado B, inciso a), numeral 6, penúltimo párrafo, así como en los artículos 32, numeral 1, inciso a), fracción VI; 190; 191; 192; 196, numeral 1; 199, numeral 1, inciso a); 200, 425, 426, 427, 428 y 429 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGIPE); 7, numeral 1, incisos d) y e), 81 de la Ley General de Partidos Políticos (LGPP), y 287 del Reglamento de Fiscalización (RF).

**La verificación de las operaciones financieras realizadas por las personas obligadas**, se encuentran contempladas en los artículos 190, numeral 2, y 426, numeral 1 de la LGIPE, 58 de la LGPP, así como en los artículos 104, 248, 249, 251, numeral 2, 287, 289, numeral 1, inciso b); 291, numeral 2, 295, 296, numeral 10, 333, 334 y 335, del RF.

**El financiamiento público a las personas aspirantes a candidaturas independientes**, durante el periodo de obtención del apoyo de la ciudadanía no reciben ministraciones de financiamiento público.

**En cuanto a la verificación de los informes de obtención de apoyo de la ciudadanía que presentan las personas obligadas**, la Unidad Técnica de Fiscalización (UTF) observó y aplicó lo establecido en los artículos 377 y 378, de la LGIPE; 242, numeral 2, 248, 250, 251 y 252 del RF.

**De la operación, registro contable e informes de los ingresos de las personas aspirantes a una candidatura**; deberán apegarse a lo estipulado en los artículos 430 y 431 de la LGIPE y 37, 37 bis, 38, 38 bis, 39, 40, numeral 1, párrafo 4, 41, 44, 248, 249, 250, 251, 252 y 253 del RF.

**De acuerdo con la revisión y confronta**, los ordenamientos legales que deberán ser aplicables a este rubro son: artículos 429 de la LGIPE; artículos 289, numeral 1, inciso b); 291, numeral 2, 295 y 334 del RF.

**Finalmente, dentro de este marco jurídico** resultaron aplicables los acuerdos emitidos por el Consejo General (CG) del Instituto Nacional Electoral (INE), así como de la Comisión de Fiscalización (CF), mismos que se enlistan: INE/CG04/2021, INE/CG289/2020, INE/CG518/2020, INE/CG519/2020, INE/CG72/2019, CF/004/2017, CF/005/2021, CF/013/2018, y CF/018/2020 y CF/019/2020.

## **II. Revisión de informes de obtención de apoyo de la ciudadanía**

La generación de insumos para la fiscalización del proceso electoral federal ordinario inicia con la emisión de acuerdos por parte del Instituto Nacional Electoral, tales como:

- a) El financiamiento privado se constituye por las aportaciones que realicen las personas aspirantes a una candidatura independiente y sus simpatizantes, el cual no puede rebasar el tope de gastos para elección de que se trate
- b) Determinación de los topes de gastos para la obtención del apoyo de la ciudadanía para el Proceso Electoral Federal (PEF). El 28 de octubre de 2020 el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, aprobó mediante Acuerdo INE/CG551/2020, los topes de gastos de apoyo de la ciudadanía, conforme a lo siguiente:

<b>Cargo</b>	<b>Tope máximo de gastos</b>
Diputación Federal	\$143,211.00

### **Registro de aspirantes y creación de contabilidades**

El ciclo de la fiscalización en la obtención del apoyo de la ciudadanía inició con el registro de las personas aspirantes ante el Instituto Nacional Electoral. A la fecha de elaboración del presente dictamen, respecto de las y los aspirantes al cargo de una diputación federal, tiene 44 registros que, en el apartado denominado “Estatus” refleja 38 registros aprobados y 6 registros cancelados.

Una vez que las personas aspirantes son registradas, a los referenciados con el estatus de “Aprobados” y “Cancelados”, se les genera de manera directa una

contabilidad en el Sistema Integral de Fiscalización (SIF), como se detalla en el cuadro siguiente:

Cons	ID contabilidad	Cargo	Entidad	Distrito	Nombre	Estatus
1	64991	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Benito Juárez	Cristopher Parra Cortez	Aprobado
2	64993	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Venustiano Carranza	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	Cancelado
3	64997	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Venustiano Carranza	David Muñoz Domínguez	Aprobado
4	65002	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Benito Juárez	Norma Estela Pardo Almaraz	Aprobado
5	65007	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Coyoacán	Flora Aco González	Aprobado
6	65138	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cuajimalpa De Morelos	Jerónimo Jesús Salinas García	Cancelado
7	65140	Diputación Federal MR	Coahuila	Torreón	José Alberto Yacaman Peña	Aprobado
8	64994	Diputación Federal MR	Colima	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	Aprobado
9	65010	Diputación Federal MR	Colima	Manzanillo	Héctor Martín García García	Aprobado
10	64084	Diputación Federal MR	Guanajuato	Salamanca	María De Lourdes Magallanes Ascencio	Aprobado
11	65057	Diputación Federal MR	Guanajuato	San Miguel De Allende	Alejandro Castro López	Aprobado
12	65044	Diputación Federal MR	Hidalgo	Pachuca De Soto	Alma Mariana Soberanis Granados	Aprobado
13	65135	Diputación Federal MR	Hidalgo	Huejutla De Reyes	Héctor Hernández Hernández	Aprobado
14	65137	Diputación Federal MR	Hidalgo	Tula De Allende	Alberto Morales Guzmán	Aprobado
15	65139	Diputación Federal MR	Hidalgo	Tulancingo De Bravo	Jesús Saldivar Aldana	Aprobado
16	65141	Diputación Federal MR	Hidalgo	Ixmiquilpan	Claudio Gómez Rosas	Aprobado
17	65142	Diputación Federal MR	Hidalgo	Tepeapulco	Miguel Ángel Pérez Navarrete	Aprobado
18	65143	Diputación Federal MR	Hidalgo	Actopan	Adolfo Reyes Martínez	Aprobado
19	64985	Diputación Federal MR	Jalisco	Tequila	Martín Ávila Rodríguez	Aprobado
20	64986	Diputación Federal MR	Jalisco	Tequila	David González López	Aprobado
21	65005	Diputación Federal MR	Jalisco	Guadalajara	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	Aprobado
22	65008	Diputación Federal MR	Jalisco	Zapopan	Isis Anai Lujan Anaya	Aprobado
23	64979	Diputación Federal MR	México	Cd. Nezahualcóyotl	Dalila Mabel Noriega García	Aprobado
24	64992	Diputación Federal MR	México	Coacalco De Berriozábal	Verónica Luna Campos	Aprobado
25	64995	Diputación Federal MR	México	Cd. Nezahualcóyotl	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	Aprobado
26	64999	Diputación Federal MR	México	Ecatepec De Morelos	Marco Antonio Pérez Filobello	Aprobado
27	65000	Diputación Federal MR	México	Chimalhuacán	Jesús Gustavo Emilio Rangel	Aprobado
28	65001	Diputación Federal MR	México	Cd. Nezahualcóyotl	Bertha Clara Pérez Tapia	Aprobado
29	64978	Diputación Federal MR	Michoacán	Uruapan Del Progreso	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	Aprobado
30	65004	Diputación Federal MR	Michoacán	Morelia	Bernardo María León Olea	Cancelado
31	64983	Diputación Federal MR	Nuevo León	Monterrey	Samuel González García	Aprobado
32	64989	Diputación Federal MR	Nuevo León	Guadalupe	Juan Carlos Leal Segovia	Cancelado
33	64998	Diputación Federal MR	Nuevo León	Apodaca	Vanessa Natalhy Flores Prado	Cancelado
34	65009	Diputación Federal MR	Nuevo León	Guadalupe	Laura Janett Herrera González	Cancelado
35	64988	Diputación Federal MR	Querétaro	El Pueblito	Fender Rafael Acevedo Hernandez	Aprobado
36	65043	Diputación Federal MR	Quintana Roo	Cancún	José Rodrigo Kuri Abbat	Aprobado

Cons	ID contabilidad	Cargo	Entidad	Distrito	Nombre	Estatus
37	65006	Diputación Federal MR	Sonora	Navojoa	Daniel Tabardillo Elizalde	Aprobado
38	64987	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Reynosa	Gerardo Alemán Pérez	Aprobado
39	64990	Diputación Federal MR	Tamaulipas	H. Matamoros	José Jazel Rodríguez Acosta	Aprobado
40	65003	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Ciudad Madero	Irving Jesús Ruiz Vázquez	Aprobado
41	64977	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Apizaco	Delfino Suarez Piedras	Aprobado
42	64980	Diputación Federal MR	Veracruz	Xalapa	Ana Cecilia Viveros Martínez	Aprobado
43	64981	Diputación Federal MR	Veracruz	Córdoba	Antonio Delgado Camacho	Aprobado
44	64982	Diputación Federal MR	Veracruz	Orizaba	Francisco Jaime García Limón	Aprobado

### Capacitaciones para la obtención de apoyo del proceso electoral federal 2020-2021

Como un elemento de servicio para las personas aspirantes a candidaturas independientes, y en ejercicio de las facultades conferidas en el artículo 199, párrafo 1, inciso m) de la LGIPE, tanto la Dirección de Programación Nacional (DPN) como la Dirección de Auditoría (DA) realizaron capacitaciones, a las que asistieron 1,175 representantes de las personas obligadas; asimismo, se brindó atención personalizada vía telefónica y a través de reuniones de trabajo en las oficinas centrales de la UTF y en la Juntas Locales Ejecutivas.

### III. Fiscalización

La obtención del apoyo de la ciudadanía para el Proceso Electoral Federal 2020 - 2021, tuvo una duración de 70 días, que transcurrieron del 3 de diciembre de 2020 al 12 de febrero de 2021, y tomando como base estas fechas se realizó el proceso de fiscalización conforme a los Acuerdos INE/CG519/2020 y INE/CG004/2021.

Cabe señalar que mediante acuerdo con número INE/CG005/2021 el Consejo General del INE aprobó la modificación del plazo para la obtención del apoyo ciudadano de 24 aspirantes a Candidatos Independientes, lo anterior se detalla en el cuadro siguiente:

Entidad	Cargo	Periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía		Fecha límite de entrega del informe	Notificación del oficio de errores y omisiones	Respuesta a oficio de errores y omisiones	Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización	Aprobación de la Comisión de Fiscalización	Presentación al Consejo General	Aprobación del Consejo General
		Inicio	Fin							

Entidad	Cargo	Periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía		Fecha límite de entrega del informe	Notificación del oficio de errores y omisiones	Respuesta a oficio de errores y omisiones	Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización	Aprobación de la Comisión de Fiscalización	Presentación al Consejo General	Aprobación del Consejo General
		Inicio	Fin							
Federal	Diputación federal	jueves, 03 de diciembre de 2021	viernes, 12 de febrero de 2021	lunes, 15 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	Viernes 4 de diciembre de 2021	sábado 13 de febrero de 2021	martes 16 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	Viernes 4 de diciembre de 2021	sábado 13 de febrero de 2021	martes 16 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Ciudad de México	Flora Aco González	sábado 5 de diciembre de 2020	domingo 14 de febrero de 2021	miércoles 17 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Coahuila	José Alberto Yacamán Peña	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Colima	Héctor Martín García García	sábado 5 de diciembre de 2020	domingo 14 de febrero de 2021	miércoles 17 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Guanajuato	Alejandro Castro López	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021

Entidad	Cargo	Periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía		Fecha límite de entrega del informe	Notificación del oficio de errores y omisiones	Respuesta a oficio de errores y omisiones	Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización	Aprobación de la Comisión de Fiscalización	Presentación al Consejo General	Aprobación del Consejo General
		Inicio	Fin							
Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	sábado 5 de diciembre de 2020	domingo 14 de febrero de 2021	miércoles 17 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernández	sábado 5 de diciembre de 2020	domingo 14 de febrero de 2021	miércoles 17 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
México	Marco Antonio Pérez Filobello	Viernes 4 de diciembre de 2021	sábado 13 de febrero de 2021	martes 16 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	Viernes 4 de diciembre de 2021	sábado 13 de febrero de 2021	martes 16 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
México	Bertha Clara Pérez Tapia	Viernes 4 de diciembre de 2021	sábado 13 de febrero de 2021	martes 16 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	Viernes 4 de diciembre de 2021	sábado 13 de febrero de 2021	martes 16 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Nuevo León	Laura Janett Herrera González	sábado 5 de diciembre de 2020	domingo 14 de febrero de 2021	miércoles 17 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	Domingo 6 de diciembre de 2021	lunes 15 de febrero de 2021	jueves 18 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	sábado 5 de diciembre de 2020	domingo 14 de febrero de 2021	miércoles 17 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021
Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	sábado 5 de diciembre de 2020	domingo 14 de febrero de 2021	miércoles 17 de febrero de 2021	lunes, 22 de febrero de 2021	lunes, 01 de marzo de 2021	martes, 09 de marzo de 2021	lunes, 15 de marzo de 2021	jueves, 18 de marzo de 2021	jueves, 25 de marzo de 2021



De conformidad con el artículo 295 del RF se realizaron 31 confrontas.

Para las tareas de fiscalización la Dirección de Auditoría contó con servidores públicos debidamente capacitados para la revisión, integrados de la siguiente manera:

Cargo	Total
Director de Auditoría	1
Coordinador	2
Subdirector	9
Jefe de Departamento	14
Enlaces de fiscalización	9
Auditor Senior	47
Especialista en sistemas	4
Abogado fiscalizador	5
Auditor Monitorista	188
<b>Total</b>	<b>279</b>

## 1. Revisión de campo

Una de las formas de identificar los recursos que se utilizan para la obtención de apoyo de la ciudadanía, es cuando se materializan en algún gasto, por lo que se realizaron procedimientos para vigilar y recabar la propaganda que se difunde a través de diversas vías, y que a su vez ayuda para generar percepción de riesgo para las personas obligadas.

La UTF está facultada para llevar a cabo el monitoreo en espectaculares y propaganda colocada en la vía pública, diarios, revistas y otros medios impresos y electrónicos, con el objeto de obtener datos que permitan conocer en el ámbito territorial de la revisión, los gastos realizados en dichos rubros por las personas aspirantes a una candidatura independiente en el Proceso Electoral Federal Ordinario 2020-2021, de conformidad con los artículos 318, 319 y 320 del RF, así como en el Acuerdo CF/019/2020 aprobado por la Comisión de Fiscalización.

a) Monitoreo de propaganda colocada en la vía pública; dicho procedimiento consistió en que los auditores monitoristas realizaron recorridos por las principales avenidas, con dispositivos con geolocalización, recabando posibles testigos de propaganda en buzones, cajas de luz, carteleras, marquesinas, muebles urbanos

de publicidad con o sin movimiento, muros, para buses, puentes, vallas, vehículos o cualquier otro medio similar, con la clasificación siguiente:

No.	Cargo	Entidad	Nombre	Testigos identificados
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	0
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	0
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	0
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	0
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	0
6	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	0
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacaman Peña	0
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	0
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	0
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	0
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	0
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	0
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	0
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	0
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	0
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	0
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	0
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	0
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martin Ávila Rodríguez	0
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	0
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	0
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	0
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	0
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	0
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	0
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	0

No.	Cargo	Entidad	Nombre	Testigos identificados
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	0
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	0
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	0
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	0
31	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	0
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	0
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	0
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	0
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	0
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	0
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	0
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	0
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	0
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	0
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	1
42	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	0
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	0
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	0
<b>Total</b>				<b>1</b>

**Nota:** Testigos de la propaganda que benefician a las y los aspirantes a una candidatura.

Periodo	Recorridos realizados en el monitoreo en espectaculares
17 y 18 de diciembre de 2020	38
21 y 22 de diciembre de 2020	10
29 y 30 de diciembre de 2020	160
19 y 20 de enero de 2021	276
26 y 27 de enero de 2021	564
8 y 9 de febrero de 2021	564
<b>Total</b>	<b>1612</b>

Adicionalmente, una vez conciliada la información reportada por las personas obligadas respecto de lo identificado en los recorridos, se les hizo saber en el

oficio de errores y omisiones con todos los testigos no identificados en su contabilidad.

b) Monitoreo propaganda en Internet; este procedimiento consistió en el seguimiento y monitoreo diario, a las páginas de Internet y redes sociales de las personas aspirantes, así como cualquier otra página en la cual se pudiera detectar propaganda o pautas pagadas en Internet.

Mediante el seguimiento diario en las diversas redes sociales, los portales de YouTube, Google, así como periódicos digitales u otros portales relevantes, se levantaron razones y constancias que permitían dar certeza jurídica del procedimiento, como se detalla a continuación:

Entidad	Nombre	Razones y Constancias	Facebook	Twitter	YouTube	Medios digitales	Página web propia	Otros
Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	0	0	0	0	0	0	0
Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	0	0	0	0	0	0	0
Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	0	0	0	0	0	0	0
Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	0	0	0	0	0	0	0
Ciudad de México	Flora Aco González	0	0	0	0	0	0	0
Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	0	0	0	0	0	0	0
Coahuila	José Alberto Yacamán Peña	0	0	0	0	0	0	0
Colima	Uriel Alejandro López Lemus	1	1	0	0	0	0	0
Colima	Héctor Martín García García	0	0	0	0	0	0	0
Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	0	0	0	0	0	0	0
Guanajuato	Alejandro Castro López	12	12	0	0	0	0	0
Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	1	1	0	0	0	0	0
Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	0	0	0	0	0	0	0
Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	1	1	0	0	0	0	0
Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	0	0	0	0	0	0	0
Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	0	0	0	0	0	0	0
Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	0	0	0	0	0	0	0
Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	0	0	0	0	0	0	0
Jalisco	Martín Ávila Rodríguez	0	0	0	0	0	0	0
Jalisco	David González López	0	0	0	0	0	0	0
Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernández	0	0	0	0	0	0	0

Entidad	Nombre	Razones y Constancias	Facebook	Twitter	YouTube	Medios digitales	Página web propia	Otros
Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	0	0	0	0	0	0	0
México	Dalila Mabel Noriega García	4	4	0	0	0	0	0
México	Verónica Luna Campos	5	5	0	0	0	0	0
México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	0	0	0	0	0	0	0
México	Marco Antonio Pérez Filobello	0	0	0	0	0	0	0
México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	0	0	0	0	0	0	0
México	Bertha Clara Pérez Tapia	0	0	0	0	0	0	0
Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	0	0	0	0	0	0	0
Michoacán	Bernardo María León Olea	0	0	0	0	0	0	0
Nuevo León	Samuel González García	0	0	0	0	0	0	0
Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	0	0	0	0	0	0	0
Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	0	0	0	0	0	0	0
Nuevo León	Laura Janett Herrera González	0	0	0	0	0	0	0
Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	0	0	0	0	0	0	0
Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	0	0	0	0	0	0	0
Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	0	0	0	0	0	0	0
Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	0	0	0	0	0	0	0
Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	0	0	0	0	0	0	0
Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	0	0	0	0	0	0	0
Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	0	0	0	0	0	0	0
Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	4	4	0	0	0	0	0
Veracruz	Antonio Delgado Camacho	1	0	0	0	0	1	0
Veracruz	Francisco Jaime García Limón	0	0	0	0	0	0	0
	<b>TOTAL</b>	<b>29</b>	<b>28</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Para ello se realizaron un total de 14,309 búsquedas conforme a la bitácora de internet, en aquellos casos donde se identifique un gasto se elabora la razón y constancia, realizándose un cruce con los gastos reportados por las personas obligadas en el SIF, de forma tal que aquellos casos en los que no se logre realizar la conciliación, se emite la observación correspondiente en el oficio de errores y omisiones, adjuntando como evidencia la razón y constancia de los hallazgos identificados.

De este procedimiento se identificaron posibles gastos por la administración, diseño y elaboración de las páginas de Internet de las y los aspirantes, la edición y

producción de videos, el diseño de propaganda difundidos en redes sociales, gastos operativos y de propaganda de eventos; eventos no reportados por las personas obligadas, ya sea para poder realizar las visitas de verificación oportunamente o para tener evidencia de ellos, y el pago a los sitios de redes sociales, buscadores y portales digitales para la difusión de publicidad y pauta de propaganda.

Se realizó el requerimiento de información a Facebook de las páginas de las personas aspirantes a una candidatura independiente durante el periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía, a través de direcciones URL localizadas en la red social, a efectos de constatar las operaciones financieras que impliquen un tipo de publicidad a favor de las personas obligadas.

c) Visitas de verificación a casas de obtención del apoyo de la ciudadanía y eventos públicos; este procedimiento consistió en recabar evidencia de la propaganda distribuida en eventos verificados de las personas obligadas que involucraron las personas aspirantes federales, así como la verificación de casas de obtención de apoyo de la ciudadanía, en las cuales se encontró propaganda. El detalle se muestra a continuación:

ID Contabilidad	Cargo	Entidad	Sujeto Obligado	Número de Eventos (*)			Número de eventos verificados	Casas de obtención de apoyo de la ciudadanía verificadas
				Reportados	No onerosos (**)	Onerosos (**)		
64991	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	0	0	0	0	0
64993	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	0	0	0	0	0
64997	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	0	0	0	0	0
65002	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	0	0	0	0	0
65007	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	289	289	0	0	0
65138	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	0	0	0	0	0
65140	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacaman Peña	0	0	0	0	0
64994	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	0	0	0	0	0
65010	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	0	0	0	0	0
64984	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes	0	0	0	0	1

ID Contabilidad	Cargo	Entidad	Sujeto Obligado	Número de Eventos (*)			Número de eventos verificados	Casas de obtención de apoyo de la ciudadanía verificadas
				Reportados	No onerosos (**)	Onerosos (**)		
			Magallanes Ascencio					
65057	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	0	0	0	0	0
65044	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	3	3	0	0	1
65135	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	1	1	0	0	1
65137	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	7	7	0	0	1
65139	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldívar Aldana	10	10	0	0	1
65141	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	4	4	0	0	1
65142	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	4	4	0	0	1
65143	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	0	0	0	0	0
64985	Diputación Federal MR	Jalisco	Martin Ávila Rodríguez	0	0	0	0	0
64986	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	0	0	0	0	0
65005	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	0	0	0	0	0
65008	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	0	0	0	0	0
64979	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	0	0	0	0	0
64992	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	3	3	0	0	0
64995	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	0	0	0	0	0
64999	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	112	0	112	0	0
65000	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	44	44	0	0	0
65001	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	0	0	0	0	0
64978	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	27	27	0	0	0
65004	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	0	0	0	0	0

ID Contabilidad	Cargo	Entidad	Sujeto Obligado	Número de Eventos (*)			Número de eventos verificados	Casas de obtención de apoyo de la ciudadanía verificadas
				Reportados	No onerosos (**)	Onerosos (**)		
64983	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	43	43	0	0	1
64989	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	0	0	0	0	0
64998	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	0	0	0	0	0
65009	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	0	0	0	0	0
64988	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	0	0	0	0	0
65043	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	0	0	0	0	0
65006	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	0	0	0	0	0
64987	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	0	0	0	0	0
64990	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	0	0	0	0	0
65003	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	0	0	0	0	0
64977	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	60	60	0	0	0
64980	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	0	0	0	0	1
64981	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	1	1	0	0	1
64982	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	0	0	0	0	1
<b>Total</b>				<b>608</b>	<b>496</b>	<b>112</b>	<b>0</b>	<b>11</b>

Nota: (\*) No se consideran los eventos reportados como cancelados.

(\*\*): Corresponde a eventos reportados como visitas domiciliarias, caminatas y recorridos para solicitar apoyo de la ciudadanía, entre otros eventos.

La constancia de la evidencia de los gastos detectados se realizó a través de dispositivos móviles vinculados al Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos (SIMEI); de cada evento verificado y casas de obtención del apoyo de la ciudadanía se levantaron las actas de visitas de verificación correspondientes, las cuales fueron enviadas vía correo electrónico a las personas obligadas.



Adicionalmente al resultado descrito en el cuadro anterior, personal de la UTF realizó recorridos para localizar eventos de las personas aspirantes a candidaturas independientes en las principales plazas públicas y avenidas de la localidad en que se llevaron a cabo las actividades para la obtención de apoyo de la ciudadanía, por lo que se elaboraron un total 1,360 actas de hechos de los recorridos realizados.

Para realizar las visitas de verificación, al inicio de la obtención de apoyo de la ciudadanía se enviaron los siguientes oficios de órdenes de visitas de verificación firmados por la presidenta de la Comisión de Fiscalización:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Núm. de oficio	Fecha de notificación
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	PCF/AMFH/1006/2021	26-01-2021
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	PCF/AMFH/1005/2021	26-01-2021
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	PCF/AMFH/1004/2021	26-01-2021
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	PCF/AMFH/1003/2021	26-01-2021
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	PCF/AMFH/1002/2021	26-01-2021
6	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	PCF/AMFH/1001/2021	26-01-2021
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacamán Peña	PCF/AMFH/0921/2021	25-01-2021
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	PCF/AMFH/691/2020 PCF/AMFH/121/2021	22-12-2020 16-01-2021
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	PCF/AMFH/690/2020 PCF/AMFH/120/2021	22/12/2020 16/01/2021
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	PCF/AMFH/414/2021	22-01-2021
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	PCF/AMFH/178/2021	22-01-2021
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	PCF/AMFH/275/2021	22-01-2021
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	PCF/AMFH/277/2021	22-01-2021
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	PCF/AMFH/279/2021	22-01-2021
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	PCF/AMFH/273/2021	21-01-2021
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	PCF/AMFH/276/2021	21-01-2021
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	PCF/AMFH/278/2021	22-01-2021

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Núm. de oficio	Fecha de notificación
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	PCF/AMFH/274/2021	22-01-2021
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martin Ávila Rodríguez	PCF/AMFH/998/2021	26-01-2021
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	PCF/AMFH/999/2021	26-01-2021
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	PCF/AMFH/1000/2021	26-01-2021
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	PCF/AMFH/997/2021	26-01-2021
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	PCF/AMFH/124/2021	16-01-2021
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	PCF/AMFH/123/2021	16-01-2021
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	PCF/AMFH/127/2021	16-01-2021
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	PCF/AMFH/122/2021	16-01-2021
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	PCF/AMFH/125/2021	16-01-2021
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	PCF/AMFH/126/2021	16-01-2021
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	PCF/AMFH/652/2021	26-01-2021
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	PCF/AMFH/651/2021	26-01-2021
31	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	PCF/AMFH/654/2021	26-01-2021
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	PCF/AMFH/656/2021	26-01-2021
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	PCF/AMFH/653/2021	26-01-2021
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	PCF/AMFH/655/2021	26-01-2021
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	PCF/AMFH/817/2020 PCF/AMFH/128/2021	19/12/2020 16/01/2021
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	PCF/AMFH/1007/2021	26-01-2021
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	PCF/AMFH/829/2020	19-12-2020
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	PCF/AMFH/994/2021	26-01-2021
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	PCF/AMFH/996/2021	26-01-2021
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	PCF/AMFH/995/2021	26-01-2021
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	PCF/AMFH/0922/2021	25-01-2021
42	Diputación	Veracruz	Ana Cecilia	PCF/AMFH/594/2021	25-01-2021

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Núm. de oficio	Fecha de notificación
	Federal MR		Viveros Martínez		
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	PCF/AMFH/595/2021	25-01-2021
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	PCF/AMFH/596/2021	25-01-2021
Total				<b>47 oficios</b>	

Adicionalmente, una vez conciliada la información reportada por las personas obligadas respecto de lo identificado en las verificaciones, se les hicieron saber en el oficio de errores y omisiones los testigos no identificados en su contabilidad.

d) Monitoreo de medios impresos, este procedimiento consiste en que, de forma diaria, personal de la Coordinación de Comunicación Social revisa y analiza si hay algún tipo de propaganda en beneficio de las personas obligadas en los principales periódicos y revistas para identificar inserciones en beneficio de las personas obligadas, identificándose los testigos siguientes:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Testigos identificados
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	0
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	0
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	0
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	0
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	0
6	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	0
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacamán Peña	0
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	0
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	0
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	0
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	0
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	0
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	0
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	0
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	0
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	0
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	0
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	0
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martín Ávila Rodríguez	0
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	0

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Testigos identificados
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	0
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	0
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	0
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	0
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	0
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	0
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	0
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	0
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	0
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	0
31	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	0
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	0
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	0
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	0
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	0
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	0
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	0
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	0
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	0
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	0
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	0
42	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	0
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	0
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	0
	Total			0

## 2. Revisión documental

Con base en sus atribuciones, el personal responsable de la revisión a los informes de ingresos y gastos del periodo de obtención del apoyo de la ciudadanía son el Lic. Carlos Alberto Morales Domínguez, Director de Auditoría a Partidos Políticos, Agrupaciones Políticas y Otros, la L.C. Mariana Orenday Penagos y C.P. Enrique Justo Bautista, Coordinadores de Auditoría, así como el personal que se indica a continuación:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Coordinador, subdirectora o subdirector de auditoría responsable de la revisión
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	L.C. Abel Velasco Rosas
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	L.C. Abel Velasco Rosas
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	L.C. Abel Velasco Rosas
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	L.C. Abel Velasco Rosas
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	L.C. Abel Velasco Rosas
6	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	L.C. Abel Velasco Rosas
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacaman Peña	Mtro. Mario Fernando Jiménez Barrera
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	Mtra. Andrea Imaz Escutia
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	Mtra. Andrea Imaz Escutia
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	Lic. Karla Irene Lagunes Domínguez
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	Lic. Karla Irene Lagunes Domínguez
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	Lic. Karla Irene Lagunes Domínguez
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldívar Aldana	Lic. Karla Irene Lagunes Domínguez
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	Lic. Karla Irene Lagunes Domínguez
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	Lic. Karla Irene Lagunes Domínguez
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	Lic. Karla Irene Lagunes Domínguez
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martín Ávila Rodríguez	L.C. Verónica Luna Flores
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	L.C. Verónica Luna Flores
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernández	L.C. Verónica Luna Flores
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anaí Lujan Anaya	L.C. Verónica Luna Flores
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	C.P. Enrique Justo Bautistas

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Coordinador, subdirectora o subdirector de auditoría responsable de la revisión
				(Coordinador de Auditoría)
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	Mtro. Pablo Jasso Eguía
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	Mtro. Pablo Jasso Eguía
31	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	Mtro. Pablo Jasso Eguía
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	Mtro. Pablo Jasso Eguía
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	Mtro. Pablo Jasso Eguía
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	Mtro. Pablo Jasso Eguía
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	C.P. Enrique Justo Bautistas (Coordinador de Auditoría)
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	L.C. Abel Velasco Rosas
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	L.C. Andrea Guadalupe Ramírez Aragón
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	L.C. Verónica Luna Flores
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	L.C. Verónica Luna Flores
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	L.C. Verónica Luna Flores
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	Mtro. Mario Fernando Jiménez Barrera
42	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	L.C. Alberto Calnacasco Martell
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	L.C. Alberto Calnacasco Martell
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	L.C. Alberto Calnacasco Martell

Respecto de los 44 informes que se debían presentar, se recibieron 31 conforme a lo siguiente:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Informes que presentar	Informes presentados
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	1	1
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	1	0
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	1	1
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	1	1
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	1	1
6	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	1	1
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacaman Peña	1	1
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	1	1
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	1	0
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	1	1
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	1	1

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Informes que presentar	Informes presentados
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	1	1
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	1	1
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	1	1
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	1	1
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	1	1
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	1	1
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	1	1
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martin Ávila Rodríguez	1	0
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	1	0
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	1	1
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	1	1
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	1	1
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	1	1
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	1	1
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	1	1
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	1	1
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	1	0
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	1	1
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	1	1
31	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	1	1
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	1	1
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	1	0
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	1	0
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	1	0
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	1	1
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	1	0

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Informes que presentar	Informes presentados
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	1	0
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	1	0
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	1	0
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	1	1
42	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	1	1
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	1	1
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	1	0
Total				44	31

Se realizó la revisión los ingresos y gastos reportados por todas las personas obligadas de conformidad con los acuerdos INE/CG518/2020 y CF/019/2020, que en lo individual reflejan los montos siguientes:

Ingresos reflejados en los informes de obtención de apoyo de la ciudadanía.

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Aportaciones del aspirante	Aportaciones de simpatizantes	Autofinanciamiento	Rendimientos financieros	Otros ingresos	Total acumulado
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	\$257.28	\$22,780.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$23,037.28
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	\$34,864.16	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$34,864.16
6	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacamán Peña	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
7	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	\$10,200.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$10,200.00
8	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	\$42,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$42,500.00
9	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00



No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Aportaciones del aspirante	Aportaciones de simpatizantes	Autofinanciamiento	Rendimientos financieros	Otros ingresos	Total acumulado
10	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	\$0.00	\$4,361.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,361.00
11	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	\$0.00	\$3,538.38	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,538.38
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	\$0.00	\$4,014.21	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,014.21
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	\$0.00	\$4,831.77	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,831.77
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	\$0.00	\$3,469.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,469.00
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	\$0.00	\$16,494.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,494.10
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	\$417.28	\$1,127.29	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,544.57
17	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	\$5,450.00	\$5,900.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$11,350.00
18	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
19	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	\$16,400.00	\$12,296.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$28,696.76
20	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	\$7,000.00	\$5,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,000.00
21	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	\$10,400.00	\$9,613.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$20,013.00
22	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	\$44,753.10	\$31,320.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$76,073.10
23	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	\$13,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$13,000.00
24	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	\$130,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$130,000.00
25	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
26	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	\$12,217.00	\$49,968.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$62,185.00
27	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
28	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Aportaciones del aspirante	Aportaciones de simpatizantes	Autofinanciamiento	Rendimientos financieros	Otros ingresos	Total acumulado
29	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	\$0.00	\$21,356.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$21,356.00
30	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	\$0.00	\$48,648.13	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$48,648.13
31	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	\$200.00	\$8,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$8,700.00
<b>Total</b>				<b>\$328,658.82</b>	<b>\$253,217.64</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$581,876.46</b>

Gastos reflejados en sus informes de obtención del apoyo de la ciudadanía.

N o.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Propaganda	Propaganda Utilitaria	Operativos	Propaganda exhibida en salas de cine	Propaganda exhibida en páginas de internet	Propaganda en medios impresos	Propaganda en Vía Pública	Financieros	Total acumulado
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	\$0.00	\$28,888.74	\$3,458.00	\$0.00	\$1,980.00	\$0.00	\$537.42	\$0.00	\$34,864.16
6	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacamán Peña	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
7	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	\$200.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$200.00
8	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	\$0.00	\$39,523.65	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$17.40	\$39,541.05
9	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	\$0.00	\$1,000.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,000.00
10	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granado	\$1,111.67	\$0.00	\$3,153.33	\$0.00	\$96.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,361.00

N o.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Propaganda	Propaganda Utilitaria	Operativos	Propaganda exhibida en salas de cine	Propaganda exhibida en páginas de internet	Propaganda en medios impresos	Propaganda en Vía Pública	Financieros	Total acumulado
			s									
11	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	\$0.00	\$0.00	\$3,263.38	\$0.00	\$275.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,538.38
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	\$61.75	\$0.00	\$3,856.66	\$0.00	\$95.80	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,014.21
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	\$1,633.44	\$0.00	\$2,898.33	\$0.00	\$300.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,831.77
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	\$0.00	\$0.00	\$3,019.00	\$0.00	\$450.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$3,469.00
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	\$0.00	\$3,825.00	\$12,369.10	\$0.00	\$300.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$16,494.10
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	\$0.00	\$0.00	\$1,466.57	\$0.00	\$78.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,544.57
17	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernández	\$0.00	\$0.00	\$4,950.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$4,950.00
18	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
19	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	\$0.00	\$0.00	\$12,296.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$12,296.76
20	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	\$0.00	\$608.62	\$0.00	\$0.00	\$7,025.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$7,633.62
21	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	\$0.00	\$0.00	\$19,613.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$19,613.00
22	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	\$0.00	\$40,252.00	\$22,821.10	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$635.68	\$63,708.78
23	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	\$0.00	\$0.00	\$12,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$290.00	\$12,790.00
24	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	\$6,320.00	\$6,960.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$88,218.00	\$754.80	\$102,252.80

N o.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Propaganda	Propaganda Utilitaria	Operativos	Propaganda exhibida en salas de cine	Propaganda exhibida en páginas de internet	Propaganda en medios impresos	Propaganda en Vía Pública	Financieros	Total acumulado
25	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
26	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	\$17,847.00	\$26,220.00	\$12,308.37	\$0.00	\$5,800.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$62,175.37
27	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
28	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
29	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	\$11,027.20	\$0.00	\$1,500.00	\$0.00	\$7,420.52	\$0.00	\$0.00	\$1,403.60	\$21,351.32
30	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	\$0.00	\$0.00	\$39,040.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$2,111.20	\$41,151.20
31	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	\$0.00	\$0.00	\$7,346.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,199.90	\$8,545.90
<b>Total</b>				<b>\$38,201.06</b>	<b>\$147,278.01</b>	<b>\$165,859.60</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$23,820.32</b>	<b>\$0.00</b>	<b>\$88,755.42</b>	<b>\$6,412.58</b>	<b>\$470,326.99</b>

El detalle de los ingresos y gastos reportados por las personas aspirantes a una candidatura independiente se reporta en los **Anexo I y II** del presente Dictamen.

A su vez fue verificado el flujo del recurso a través de cuentas bancarias abiertas por las personas obligadas para el manejo de los recursos de obtención de apoyo de la ciudadanía, que en lo individual reportaron el siguiente número de cuentas:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	No. Cuentas bancarias reportadas	Saldo a la fecha del último informe
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	1	0.00
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	0	0.00
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	1	0.00
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	1	0.00
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	1	0.00
6	Diputación Federal	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	1	0.00

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	No. Cuentas bancarias reportadas	Saldo a la fecha del último informe
	MR				
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacaman Peña	1	0.00
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	1	10,000.00
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	0	0.00
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	1	2,958.95
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	1	0.00
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	1	0.00
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernández Hernández	1	0.00
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	1	0.00
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldívar Aldana	1	0.00
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	1	0.00
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	1	0.00
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	1	0.00
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martín Ávila Rodríguez	0	0.00
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	0	0.00
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernández	1	0.00
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	0	0.00
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	1	400.00
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	1	795.00
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	1	400.00
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	1	12,364.32
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	1	206.00
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	0	0.00
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	1	27,747.20
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	0	0.00
31	Diputación Federal	Nuevo León	Samuel González García	1	9.63

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	No. Cuentas bancarias reportadas	Saldo a la fecha del último informe
	MR				
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	1	0.00
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	0	0.00
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	0	0.00
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	0	0.00
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	1	0.00
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	0	0.00
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	0	0.00
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	0	0.00
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	0	0.00
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	1	4.68
42	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	1	12,888.80
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	1	154.10
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	0	0.00

Por lo que hace a las cuentas por pagar o deudas, se verificó que en los casos en que existieran saldos al cierre del periodo de apoyo de la ciudadanía, estuvieran debidamente documentados, de no ser así, se consideran ingresos en especie y si corresponden a operaciones celebradas con personas morales, se sancionan como aportación en especie de entes impedidos de conformidad con el artículo 84 del RF. Los saldos identificados fueron los siguientes:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Saldo en cuentas por pagar
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	0.00
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	0.00
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	0.00
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	0.00
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	0.00
6	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	0.00
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacamán Peña	0.00
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	0.00

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Saldo en cuentas por pagar
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martin García García	0.00
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	0.00
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	0.00
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	0.00
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernandez Hernandez	0.00
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	0.00
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldivar Aldana	0.00
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	0.00
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	0.00
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	0.00
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martin Ávila Rodríguez	0.00
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	0.00
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	0.00
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	0.00
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	0.00
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	0.00
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	0.00
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	0.00
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	1,900.00
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	0.00
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	0.00
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	0.00
31	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	0.00
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	0.00
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	0.00
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	0.00
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	0.00
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	0.00
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	0.00
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	0.00
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	0.00
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	0.00
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	0.00
42	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	0.00
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	0.00
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	0.00

Las operaciones que registraron las personas obligadas fueron contrastadas contra la información que fue proporcionada por otras autoridades: el Servicio de Administración Tributaria (SAT), la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), así como la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF); por terceros involucrados y proveedores, dentro de los cuales destaca la estrecha colaboración con las principales redes sociales, emitiéndose los oficios siguientes:

Periodo	SAT	CNBV	UIF	Aportantes	Proveedores	Redes sociales	Total
Periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía	3	11	3	0	2	2	21

Conforme se va desarrollando la obtención del apoyo de la ciudadanía, los auditores especialistas en este procedimiento se dan a la tarea de realizar un análisis del cumplimiento de la normativa electoral y de verificar que las operaciones estén debidamente documentadas.

Una vez realizado el análisis de los informes de obtención del apoyo de la ciudadanía presentados por las personas obligadas, se procedió a notificarle los siguientes oficios de errores y omisiones:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Oficio número	Fecha de notificación
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Cristopher Parra Cortez	INE/UTF/DA/8543/2021	22-02-2021
2	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
3	Diputación Federal MR	Ciudad de México	David Muñoz Domínguez	INE/UTF/DA/8544/2021	22-02-2021
4	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Norma Estela Pardo Almaraz	INE/UTF/DA/8548/2021	22-02-2021
5	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Flora Aco González	INE/UTF/DA/8545/2021	22-02-2021
6	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Jerónimo Jesús Salinas García	INE/UTF/DA/8703/2021	22-02-2021
7	Diputación Federal MR	Coahuila	José Alberto Yacaman Peña	INE/UTF/DA/8590/2021	22-02-2021
8	Diputación Federal MR	Colima	Uriel Alejandro López Lemus	INE/UTF/DA/8589/2021	22-02-21
9	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martin García García	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
10	Diputación Federal MR	Guanajuato	María De Lourdes Magallanes Ascencio	INE/UTF/DA/8570/2021	22-02-2021
11	Diputación Federal MR	Guanajuato	Alejandro Castro López	INE/UTF/DA/8571/2021	22-02-2021
12	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alma Mariana Soberanis Granados	INE/UTF/DA/8656/2021	22-02-2021
13	Diputación Federal MR	Hidalgo	Héctor Hernandez Hernandez	INE/UTF/DA/8657/2021	22-02-2021
14	Diputación Federal MR	Hidalgo	Alberto Morales Guzmán	INE/UTF/DA/8655/2021	22-02-2021
15	Diputación Federal MR	Hidalgo	Jesús Saldívar Aldana	INE/UTF/DA/8660/2021	22-02-2021
16	Diputación Federal MR	Hidalgo	Claudio Gómez Rosas	INE/UTF/DA/8658/2021	22-02-2021
17	Diputación Federal MR	Hidalgo	Miguel Ángel Pérez Navarrete	INE/UTF/DA/8654/2021	22-02-2021
18	Diputación Federal MR	Hidalgo	Adolfo Reyes Martínez	INE/UTF/DA/8659/2021	22-02-2021
19	Diputación Federal MR	Jalisco	Martin Ávila Rodríguez	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
20	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
21	Diputación Federal MR	Jalisco	Christopher Arturo Rodríguez Hernandez	INE/UTF/DA/8451/2021	22-02-2021
22	Diputación Federal MR	Jalisco	Isis Anai Lujan Anaya	INE/UTF/DA/8452/2021	22-02-2021
23	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	INE/UTF/DA/8355/2021	22-02-2021
24	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	INE/UTF/DA/8354/2021	22-02-2021



No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Oficio número	Fecha de notificación
25	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	INE/UTF/DA/8356/2021	22-02-2021
26	Diputación Federal MR	México	Marco Antonio Pérez Filobello	INE/UTF/DA/8137/2021	22-02-2021
27	Diputación Federal MR	México	Jesús Gustavo Emilio Rangel	INE/UTF/DA/8323/2021	22-02-2021
28	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
29	Diputación Federal MR	Michoacán	Carlos Alejandro Bautista Tafolla	INE/UTF/DA/8324/2021	22-02-2021
30	Diputación Federal MR	Michoacán	Bernardo María León Olea	INE/UTF/DA/8624/2021	22-02-2021
31	Diputación Federal MR	Nuevo León	Samuel González García	INE/UTF/DA/8032/2021	22-02-2021
32	Diputación Federal MR	Nuevo León	Juan Carlos Leal Segovia	INE/UTF/DA/8450/2021	22-02-2021
33	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
34	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
35	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
36	Diputación Federal MR	Quintana Roo	José Rodrigo Kuri Abbat	INE/UTF/DA/8547/2021	22-02-2021
37	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
38	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
39	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
40	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----
41	Diputación Federal MR	Tlaxcala	Delfino Suarez Piedras	INE/UTF/DA/8557/2021	22-02-2021
42	Diputación Federal MR	Veracruz	Ana Cecilia Viveros Martínez	INE/UTF/DA/8270/2021	22-02-2021
43	Diputación Federal MR	Veracruz	Antonio Delgado Camacho	INE/UTF/DA/8457/2021	22-02-2021
44	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	No se generó oficio, ver el apartado "Omisiones"	-----

En respuesta, las personas obligadas realizaron las modificaciones contables en el SIF e incorporaron en dicho sistema los escritos de respuesta; el detalle de los oficios y escritos de repuestas se encontrarán en los anexos de las observaciones y conclusiones de cada dictamen.

## Omisiones

**3. Personas aspirantes a una candidatura independiente que fueron omisas en la presentación del informe de ingresos y egresos del periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía.**

Los plazos para la obtención del apoyo de la ciudadanía y la fecha de presentación de los informes de ingresos y egresos de las personas aspirantes que se analizan en el presente apartado se muestran a continuación:

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado	Periodo	Inicio de plazo de obtención de apoyo de la ciudadanía	Fecha límite para la entrega de informes	Fecha de desistimiento
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	1	03-12-2020	15-02-2021	15-12-2020
2	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martin García García	1	03-12-2020	14-02-2021	N/A
3	Diputación Federal MR	Jalisco	Martin Ávila Rodríguez	1	03-12-2020	16-02-2021	N/A
4	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	1	03-12-2020	16-02-2021	N/A
5	Diputación Federal MR	México	Dalila Mabel Noriega García	1	03-12-2020	12-02-2021	N/A
6	Diputación Federal MR	México	Verónica Luna Campos	1	03-12-2020	12-02-2021	N/A
7	Diputación Federal MR	México	Diego Alejandro Martínez Gutiérrez	1	03-12-2020	12-02-2021	N/A
8	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	1	04-12-2020	13-02-2021	N/A
9	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	1	04-12-2020	16-02-2020	09-02-2021
10	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	1	05-12-2020	17-02-2020	09-02-2021
11	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernandez	1	03-12-2020	15-02-2021	N/A
12	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	1	05-12-2020	17-02-2021	N/A
13	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	1	03-12-2021	16-02-2021	N/A
14	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jazel Rodríguez Acosta	1	03-12-2021	16-02-2021	N/A
15	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	1	05-12-2021	18-02-2021	N/A
16	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	1	03-12-2020	15-02-2021	N/A

Ahora bien, en el acuerdo identificado con la clave alfanumérica CF/018/2020, aprobado por la Comisión de Fiscalización el 21 de octubre de 2020, se estableció en el punto de Acuerdo SEGUNDO lo que a la letra se transcribe:

“ (...) ”

**SEGUNDO.** Se ordena a la Unidad Técnica de Fiscalización requiera a aquellos sujetos obligados que se ubiquen en el supuesto de omisión en el reporte de operaciones y/o presentación de informe, para que en un plazo improrrogable de 1 día natural, registren sus operaciones, presenten los avisos de contratación y agenda de eventos, adjunten evidencia comprobatoria y presenten el informe atinente a sus ingresos y gastos en el Sistema Integral de Fiscalización (SIF) (con la e.firma del responsable de finanzas designado), de conformidad con los artículos 223 numeral 1 y 2, 248, 249, 250, 251 y 252 del Reglamento de Fiscalización, y el manual de usuario del SIF aprobado mediante acuerdo CF/017/2017.

(...)”

En cumplimiento a dicho Acuerdo, la UTF procedió a requerir a las personas aspirantes que se ubicaban en el supuesto de omisión en el reporte de operaciones y/o presentación de informe, en los términos siguientes:

“Ahora bien, dado que de la verificación al Sistema Integral de Fiscalización (SIF), se observó que **usted ha omitido presentar el Informe** de Apoyo de la Ciudadanía, se le **REQUIERE** que presente en el SIF, lo siguiente:

- El informe que refleje los ingresos y gastos correspondiente al periodo para la obtención de apoyo de la ciudadanía.
- El registro de operaciones con su respectiva documentación comprobatoria que soporte los ingresos y gastos reflejados en el informe correspondiente.
- Los avisos de contratación que manifiesten los bienes y servicios contratados durante el periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía.
- El reporte de los eventos realizados en el módulo correspondiente del SIF, con su respectiva documentación soporte mediante la cual se detallen las actividades realizadas por el aspirante durante la obtención de apoyo de la ciudadanía.
- El motivo por el cual no presentó su informe de ingresos y gastos
- Las aclaraciones que a su derecho convengan.

*Lo anterior, con el fin de que no incurra en alguna conducta que sea susceptible de sanción como las señaladas en el artículo 446, numeral 1, inciso g), de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGIPE).*

*Así, en los términos establecidos en el acuerdo CF/001/2020 referido, tiene usted un **plazo de 1 día** natural contado a partir de la notificación de la presente misiva, para presentar en el SIF lo antes solicitado.*

*Finalmente, y en cumplimiento al resolutivo QUINTO del acuerdo CF/018/2020, es deber de esta autoridad recordarle que el artículo 378 de la LGIPE, señala que la omisión en la presentación del informe de ingresos y gastos de obtención de apoyo de la ciudadanía es motivo de sanción, pudiendo ser ésta la **NEGATIVA DEL REGISTRO DE SU CANDIDATURA.***

Lo descrito anteriormente, persigue las finalidades siguientes:

- La primera, para garantizar el debido proceso de cada uno de los entes fiscalizados, pues hacerlos sabedores del incumplimiento registrado, así como de las consecuencias que éste puede generar, les permite actuar de inmediato a efecto de razonar lo que a su derecho corresponda y, en su caso, subsanar el incumplimiento.
- La segunda, para garantizar que el procedimiento de fiscalización cumpla con su objeto (observar los principios de transparencia, rendición de cuentas y certeza respecto de los recursos que rigen los sistemas democráticos, así como garantizar el derecho a la información que le asiste a la ciudadanía para ejercer un voto libre e informado) y evitar la realización de actos ociosos, que a la postre se convierten en obstáculos que dilatan el procedimiento integral de fiscalización, en contravención a los principios de economía y eficacia procesal, dado que el informe de ingresos y egresos es el único mecanismo de rendición de cuentas con el que la autoridad se allega de elementos para conocer el origen, destino y aplicación de los recursos de las personas obligadas; de ahí que no contar con él hace inútil el desarrollo de las subsecuentes etapas del procedimiento de fiscalización, pues la autoridad fiscalizadora emplea tiempo y recursos (humanos y materiales), a sabiendas que no podrá desahogar las etapas siguientes, debido a la inexistencia del informe.

Descrito lo anterior les fue notificado a 16 aspirantes, por lo que el SIF fue habilitado para que presentaran su informe de ingresos y egresos.

En respuesta al requerimiento, 3 personas aspirantes a una candidatura independiente presentaron su informe, por lo que se realizan las observaciones en el apartado correspondiente del presente dictamen.

En 13 casos, no dieron respuesta al requerimiento, por lo que, al ser omisos en la presentación del informe, se realiza un análisis en conjunto. Los casos en comento se detallan a continuación:

No.	Cargo	Entidad	Sujeto obligado	Fecha límite para la entrega de informe	Oficio en que se le notificó la omisión	Fecha en que debió presentar el informe	Estatus
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda	15-02-2021	INE/UTF/DA/8306/2021	18-02-2021	No presentado
2	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García	17-02-2021	INE/UTF/DA/8379/2021	19-02-2021	No presentado
3	Diputación Federal MR	Jalisco	Martín Ávila Rodríguez	15-02-2021	INE/UTF/DA/8090/2021	17-02-2021	No Presentado
4	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López	15-02-2021	INE/UTF/DA/8165/2021	17-02-2021	No Presentado
5	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia	16-02-2021	INE/UTF/DA/7991/2021	19-02-2021	No presentado
6	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado	17-02-2021	INE-UTF/DA/8028/2021	18-02-2021	No presentado
7	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González	18-02-2021	INE-UTF/DA/8025/2021	19-02-2021	No presentado
8	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernández	15-02-2021	INE/UTF/DA/8052/2021	17-02-21	No presentado
9	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde	17/02/2021	INE/UTF/DA/8056/2021	19-02-2021	No presentado
10	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez	15/02/2021	INE/UTF/DA/8088/2021	17-02-2021	No Presentado
11	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jaziel Rodríguez Acosta	15/02/2021	INE/UTF/DA/8092/2021	17-02-2021	No Presentado
12	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez	17/02/2021	INE/UTF/DA/8380/2021	19-02-2021	No Presentado
13	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón	15/02/2021	INE/UTF/DA/8041/2021	17-02-2021	No presentado

Ante la evidente omisión de presentación de informes de ingresos y gastos, y toda vez que la autoridad fiscalizadora ha garantizado el debido proceso, al hacerles del conocimiento la falta de registro del informe y darles la oportunidad de manifestar lo que a su derecho conviniera y, en su caso, presentar los documentos idóneos para cumplir con su obligación, el Consejo General de este Instituto estimó necesario emitir un acuerdo en el que se precisaran y definieran las consecuencias a las que se harían acreedoras las personas obligadas que se ubiquen en tales supuestos.

Así, en sesión ordinaria del 18 de febrero de 2019, el Consejo General del Instituto Nacional Electoral aprobó el Acuerdo **INE/CG72/2019**, con el rubro siguiente: **“SE DETERMINA NO ENVIAR EL OFICIO DE ERRORES Y OMISIONES A LAS PERSONAS QUE OMITIERON PRESENTAR SU INFORME DE INGRESOS Y GASTOS QUE ASPIREN A UN CARGO DE ELECCIÓN POPULAR DURANTE CUALQUIER PROCESO ELECTORAL”**, y mediante sus puntos de acuerdo se aprobó lo que a la letra se transcribe:

“ (...) ”

## **ACUERDO**

**PRIMERO.** *Se aprueba que la Unidad Técnica de Fiscalización no envíe oficio de errores y omisiones a aquellos sujetos que pretenden un cargo de elección popular, durante cualquier Proceso Electoral, que, habiendo sido requeridos por dicha autoridad, omitan presentar su informe de ingresos y gastos en materia de fiscalización.*

**SEGUNDO.** *Se instruye a la Unidad Técnica de Fiscalización que en los Dictámenes Consolidados y Resoluciones que presente a la Comisión de Fiscalización, se incluyan los apartados descritos en el Considerando 51 del presente Acuerdo.*

**TERCERO.** *Notifíquese el presente Acuerdo a los sujetos obligados que busquen algún cargo de elección popular, correspondiente a cualquier Proceso Electoral, para lo cual se instruye a la Unidad Técnica de Fiscalización a notificarlos de forma electrónica a través del Sistema Integral de Fiscalización*

**CUARTO.** *Al ser un criterio de carácter y observancia general durante el procedimiento de fiscalización realizado en los Procesos Electorales Locales, se instruye a la Unidad Técnica de Fiscalización, para que, en el ámbito de su competencia, analice la posibilidad de incorporar el mismo en el Reglamento de Fiscalización.*

*Hasta en tanto no se realice la incorporación dentro del cuerpo normativo, los presentes, serán vigentes y aplicables para los Procesos Electorales Federales, Locales Ordinarios y Extraordinarios que de ellos deriven. (...)”*

En cumplimiento a lo ordenado en el punto de Acuerdo PRIMERO del INE/CG72/2019 emitido por el máximo Órgano Colegiado de este Instituto, esta Unidad no envió el oficio de errores y omisiones a las personas aspirantes a una candidatura independiente precisados en el cuadro inmediato anterior, toda vez que la garantía de audiencia fue otorgada mediante el requerimiento en comento.

Asimismo, de conformidad con el punto de Acuerdo SEGUNDO del INE/CG72/2019, en relación con los Considerandos **50** y **51** del mismo, se procede a especificar el supuesto en el que se ubica cada una de ellas, de acuerdo con lo siguiente:

### **A. Omisos sin informe y sin registro de operaciones en el SIF**

Se precisan las personas obligadas que no presentaron su informe de ingresos y gastos en el tiempo señalado por la Ley, ni en respuesta al requerimiento

ordenado por la Comisión de Fiscalización y enviado por la UTF, y que no tienen registrada ninguna operación en el SIF.

No.	Cargo	Entidad	Nombre sujeto obligado
1	Diputación Federal MR	Ciudad de México	Siouxie Sarahi Nolasco Zepeda
2	Diputación Federal MR	Colima	Héctor Martín García García
3	Diputación Federal MR	Jalisco	Martín Ávila Rodríguez
4	Diputación Federal MR	Jalisco	David González López
5	Diputación Federal MR	México	Bertha Clara Pérez Tapia
6	Diputación Federal MR	Nuevo León	Vanessa Natalhy Flores Prado
7	Diputación Federal MR	Nuevo León	Laura Janett Herrera González
8	Diputación Federal MR	Querétaro	Fender Rafael Acevedo Hernández
9	Diputación Federal MR	Sonora	Daniel Tabardillo Elizalde
10	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Gerardo Alemán Pérez
11	Diputación Federal MR	Tamaulipas	José Jaziel Rodríguez Acosta
12	Diputación Federal MR	Tamaulipas	Irving Jesús Ruiz Vázquez
13	Diputación Federal MR	Veracruz	Francisco Jaime García Limón

Cabe señalar que, por lo que respecta a las personas aspirantes en comento, de conformidad a lo establecido en el acuerdo INE/CG72/2019, no se enviará oficio de errores y omisiones, toda vez que la omisión de la presentación del informe impide realizar las actividades de fiscalización y así contar con los elementos que permitan determinar alguna inconsistencia.

Ahora bien, las personas aspirantes a una candidatura independiente que se mencionan en el presente apartado omitieron presentar el informe de ingresos y egresos para el periodo de obtención del apoyo de la ciudadanía, por lo que incumplieron con lo establecido en los artículos 380, numeral 1, inciso g) y 430, numeral 1 de la LGIPE. El análisis de la omisión se detalla en el apartado correspondiente a cada aspirante.

#### **B. Omisos sin informe con registro de operaciones en el SIF**

No hay aspirantes a los que les aplique este supuesto.

#### **C. Omisos sin informe y sin registro de operaciones en el SIF, con gasto detectado por la UTF.**

No hay aspirantes a los que les aplique este supuesto.

#### **4. Modelo de riesgos institucional en materia de fiscalización.**

La UTF ha combinado conocimientos teóricos, técnicos y prácticos para implementar modelos para asignar una calificación de riesgo a las personas obligadas a partir del análisis de información de ingresos y egresos presentada a la autoridad electoral, así como la recopilada en fuentes externas.

La implementación de políticas de análisis y fases del modelo de riesgos, tienen el objetivo de obtener la evidencia suficiente, adecuada y pertinente para sustentar las conclusiones soportadas con la información recibida por la CNBV, SAT y UIF, que permiten determinar si la persona obligada cumplió con la obligación de aplicar el financiamiento, estricta e invariablemente, para las actividades señaladas en la normativa, así como acreditar el origen lícito de los recursos, su destino y aplicación.

## **5. Matriz de precios**

Una vez concluido el proceso de fiscalización, en caso de que las personas obligadas no hayan logrado comprobar el reporte de gastos identificados en las actividades de campo o en la revisión documental, se procedió a cuantificar los gastos, mediante una matriz de precios considerando los siguientes elementos:

### **Determinación de costos**

Si de la revisión de los informes de ingresos y egresos de los actos del periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía, que presenten las personas obligadas, así como de la aplicación de los procedimientos de auditoría establecidos en la normativa, se identifican ingresos y egresos no reportados, se utiliza la metodología en términos del artículo 27 del RF, como se describe a continuación:

La determinación del valor de los gastos se sujetó a lo siguiente:

- a. Se identificó el tipo de bien o servicio recibido y sus condiciones de uso y beneficio.
- b. Las condiciones de uso se midieron en relación con la disposición geográfica y el tiempo. El beneficio conforme a los periodos de los procesos electorales.
- c. Se reunió, analizó y evaluó la información relevante relacionada con el tipo de bien o servicio a ser valuado.



d. La información se obtuvo de las operaciones realizadas por las personas obligadas durante el periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía, con los proveedores autorizados en el Registro Nacional de Proveedores, en relación con los bienes y servicios que ofrecen; también se obtuvieron cotizaciones con otros proveedores que ofrezcan los bienes o servicios valuados.

Con base en los valores descritos en el párrafo anterior, así como con la información recabada durante el proceso de fiscalización, se elaboró una matriz de precios, con información homogénea y comparable, como consta en el Anexo Matriz de Precios del presente Dictamen.

- Una vez identificados los registros similares se procedió a identificar el valor más alto, con el fin de realizar el cálculo del costo de los bienes y/o servicios no reportados la persona obligada.

- Para determinar los montos que determinan la valuación se tomó en cuenta aquella relativa al municipio, distrito o entidad federativa de que se trate y, en caso de no existir información suficiente en la entidad federativa involucrada, con base en el artículo 27, numeral 2 del RF, se consideró aquella de entidades federativas que cuenten con un ingreso per cápita semejante, de conformidad a la última información publicada por el Instituto Nacional de Estadística y Geografía.

- Esto, de acuerdo con el apartado que se encuentra dentro de la matriz de precios nombrada “Similitud Ingreso Per Cápita Nacional” (SINPERCAP), para homologar y comparar los gastos realizados.

- De la matriz de precios que se presenta en el Anexo Único de este dictamen, se determinó que las facturas presentadas por diversos proveedores eran las que más se ajustaban en términos de unidad de medida, ubicación y demás características, por lo que se tomó como base para la determinación del costo.

- Finalmente, una vez obtenido el costo unitario de los gastos no reportados, se procedió a determinar el valor total del bien o servicio, así como a su acumulación, según corresponda.

- Si derivado de la aplicación de los procedimientos de auditoría se determinaron gastos no reportados, su valuación y determinación se realizó con base en el procedimiento antes descrito y se da cuenta de ellos en el apartado de observaciones correspondiente

En los casos en los que no se identificó información suficiente en la entidad de la república para valuar algunos de los bienes requeridos, de acuerdo a las indicaciones señaladas en el artículo 27, numeral 2 del RF, la UTF procedió a calcular el ingreso per cápita por entidad federativa de conformidad a la última información publicada por el Instituto Nacional de Geografía y Estadística (INEGI), referente a PIB a precios corrientes, correspondientes al 2019, así como los datos referentes a la población provenientes de la Encuesta Intercensal 2019.

Con estos datos, se determinó el ingreso per cápita por entidad, mediante la aplicación de la siguiente formula:  $PIBpc = PIB / Población$ . La segmentación se realiza por cuartiles permitiendo identificar aquellas regiones geográficas con ingreso per cápita similar. Esto de acuerdo con el apartado que se encuentra dentro de la matriz de precios, para así homologar y comparar los gastos realizados.

## **I. Sistemas utilizados para la fiscalización**

### **Sistema Nacional de Registro de Precandidatos y Candidatos (SNR)**

El objetivo del SNR es contar con un sistema para unificar los procedimientos de captura de datos, conocer la información de las personas aspirantes, las precandidaturas, las candidaturas y candidaturas independientes y saber el universo a fiscalizar que generan de manera automática su contabilidad en el SIF.

Al momento de su registro en el sistema, las personas obligadas aceptan recibir notificaciones electrónicas, derivadas de la fiscalización y capturan la información que permite a la UTF determinar la capacidad económica de cada ciudadano y ciudadana que aspira a un cargo de elección popular.

Lo anterior, previsto en el artículo 270 del Reglamento de Elecciones (RE), el Anexo 10.1 del mismo ordenamiento, y el artículo 223 bis del RF.

## **Sistema Integral de Fiscalización (SIF)**

El objetivo del SIF es tener una aplicación informática basada en criterios estandarizados, para la captación, clasificación, valuación y registro de los ingresos y gastos relativos a los procesos ordinarios y extraordinarios, según lo establecido en el artículo 191, incisos a) y b) de la LGIPE, y conforme a lo dispuesto en el artículo 35 del RF. La información que se integra al SIF contribuye al cumplimiento de las obligaciones de las personas obligadas.

El SIF está integrado por los módulos y las funcionalidades siguientes:

### **a) Módulo de las y los usuarios**

Las cuentas de cada una de las personas obligadas se entregan habilitadas para el ingreso a su contabilidad dentro del SIF.

El SIF prevé la autogestión de cuentas para las personas obligadas, permitiendo que determinen el número de usuarios que ingresarán a cada contabilidad. El o la Responsable de Finanzas determina la creación de usuarios y su asignación a las contabilidades de cada una de las candidaturas aprobadas en el SNR, de conformidad al artículo 40 del RF, así como al Manual de Usuarios del SIF.

### **b) Módulo de temporalidad**

En este módulo se fija la duración de cada una de las etapas que conforman el proceso de fiscalización de cada candidatura de un proceso electoral, de conformidad con la legislación electoral vigente. Para el caso específico del Proceso Electoral 2020-2021, los Acuerdos INE/CG519/2020, INE/CG04/2021, CF/005/2021 establecen para cada tipo de candidatura el número de períodos que la conforman, asentando para las personas obligadas el plazo en días con que cuentan para realizar el registro de operaciones, para adjuntar la evidencia a dichos registros, para la presentación del Informe de ingresos y gastos del periodo por reportar, así como los plazos de corrección con que cuentan. A su vez, el módulo de temporalidad decreta el lapso con que cuenta la autoridad para la revisión de los Informes de Ingresos y Gastos presentados por las personas obligadas, para la elaboración y notificación de cada uno de los oficios de errores

y omisiones, así como para la generación del dictamen que es presentado al Consejo General del Instituto Nacional Electoral.

### **c) Módulo de informes**

La presentación del Informe de obtención del apoyo de la ciudadanía sobre el origen, monto y destino de los recursos, debe realizarse a través del módulo de Informes del SIF de acuerdo con lo establecido en el artículo 235 del RF. En este sentido, las personas reguladas tendrán la obligación de presentar y generar los informes de obtención del apoyo de la ciudadanía treinta días posteriores a la conclusión de este periodo. Así como el origen de los recursos que hayan utilizado para financiar el periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía, según lo establecido en los artículos 250 y 251 del RF, respectivamente.

Es importante mencionar que, a través del SIF se cumple con la obligación de presentar los informes correspondientes al Proceso Electoral Federal Ordinario 2020-2021, aplicable a las personas aspirantes a candidaturas independientes, considerando que la omisión de la presentación de los Informes de obtención de apoyo de la ciudadanía constituye que se le niegue el registro a una candidatura independiente conforme a la normativa.

La generación del informe se realiza de manera automática en el sistema, junto con los siguientes documentos anexos al mismo: acuse de presentación, anexo de casas de obtención de apoyo de la ciudadanía, anexo de eventos políticos y anexo de otros ingresos y otros gastos.

De igual manera, los reportes generados automáticamente por el sistema al momento de la presentación del informe son los siguientes: balanza de comprobación a nivel auxiliar, reporte de cuentas afectables al informe, reporte de diario, reporte de mayor, reporte mayor de catálogos auxiliares de casas de campaña, reporte mayor de catálogos auxiliares de eventos políticos y reporte de prorrateo.

A continuación, se describen brevemente las funcionalidades con las que cuenta este módulo, que forman parte del procedimiento a seguir para la presentación del informe:

- Documentación adjunta al informe: En esta funcionalidad las personas obligadas deberán agregar la documentación soporte al momento de presentar el informe.
- Vista previa y envío a firma: A través del cual pueden consultar y enviar a firma el informe correspondiente. Adicionalmente, se puede descargar la vista previa del informe y sus anexos, reportes y la documentación adjunta que hayan incorporado previamente. Los documentos generados en esta funcionalidad mostrarán una marca de agua con la leyenda "Sin validez oficial", así como la fecha y hora de su generación.
- Firma opcional del informe: Una vez enviado a firma el informe, a partir de este submenú los y las candidatas y las candidaturas independientes podrán firmar opcionalmente sus informes con su e.Firma vigente; sin embargo, para que se considere que el informe fue presentado, no bastará con la firma opcional de las personas candidatas, sino que necesariamente debe ser firmado por el o la Responsable de Finanzas registrado en el módulo de Administración del SIF.
- Presentación de Informe: A través de ésta, el o la Responsable de Finanzas será la única persona autorizada para firmar y presentar los informes de las personas obligadas con su e.firma vigente. En caso de requerirlo, el o la Responsable de Finanzas puede eliminar un informe enviado a firma.
- Informes presentados: Por medio de éste pueden descargar los informes, acuses y anexos, así como los reportes y la documentación adjunta de los informes presentados. Asimismo, pueden consultar la vista del informe presentado y sus anexos en HTML.

El sistema reconoce tres tipos de estatus del informe: Envío a firma, Presentado y Sin efecto, y es el estatus de presentado el que se considera para dar por cumplida la obligación. Se deja sin efecto un informe para realizar modificaciones o registros adicionales; en este caso se solicita la presentación de un nuevo informe. El único usuario que puede dejar sin efecto un informe es el o la Responsable de Finanzas.

#### **d) Módulos contables - Sistema Integral de Fiscalización (SIF)**

El SIF es un medio informático que cuenta con mecanismos seguros a través de los cuales las personas obligadas realizan en línea sus registros contables, y por el cual, el Instituto podrá tener acceso irrestricto como parte de sus facultades de vigilancia y fiscalización, de conformidad con lo establecido en el artículo 35 del RF.

El objetivo de los Módulos Contables que integran el SIF es proporcionar a las personas obligadas un aplicativo con funcionalidades basadas en los criterios de contabilidad generalmente aceptados, así como de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF), para el registro de sus ingresos y gastos relativos al origen y aplicación de sus recursos durante los procesos ordinarios y electorales, en tiempo real, es decir desde el momento en que ocurren y hasta tres días posteriores a su realización, en términos del artículo 38 del RF.

Como parte fundamental de los Módulos Contables, el SIF tiene un Catálogo de Cuentas, que es un listado único y homogéneo, ordenado de forma escalonada y sistemática de las cuentas que integran la contabilidad de las personas obligadas, y refiere el desglose detallado de cada una de las cuentas, por proceso y rubro, lo que permite la mejor identificación de las operaciones registradas en cada una de las contabilidades. Es importante señalar que la disponibilidad para registro de las cuentas es por contabilidad, lo que garantiza que las personas obligadas solo tengan visibles, para el registro de sus operaciones, las cuentas permitidas para su tipo de contabilidad.

La homogeneidad de este catálogo permite que los criterios de revisión sean uniformes y establecer juicios unánimes sobre las operaciones contables de las personas obligadas.

El módulo contable del SIF está integrado por los siguientes tres submódulos:

- **Catálogos auxiliares.** - Son el detalle de información de cuentas contables relevantes las cuales se vinculan desde el registro contable. Se cuenta con 16 catálogos auxiliares, 12 a nivel Administración, los cuales son aplicables a todas las contabilidades de la misma persona obligada, es decir, lo pueden afectar tanto contabilidades de ordinario, como de campaña y Apoyo de la Ciudadanía; dichos catálogos también aplican a las personas candidatas independientes, aun cuando son aspirantes. Algunos ejemplos de catálogos auxiliares a nivel administración

son: militantes, simpatizantes, proveedores, acreedores diversos, personas REPAP, deudores diversos, otros ingresos y gastos, etc.

Por otra parte, existen 4 catálogos auxiliares a nivel contabilidad durante el proceso electoral, los cuales son exclusivos de la contabilidad de cada persona obligada, por ejemplo: la agenda de eventos, la cual contiene información detallada de cada uno de los eventos en los cuales la persona obligada estará presente, y al reportarse con 7 días de antelación, proporciona a la autoridad una certeza para la planeación respecto de las visitas de verificación.

Las casas de campaña y/o de apoyo de la ciudadanía, los cuales contienen información que sirve para planear las visitas de verificación a cada uno de los inmuebles, y conocer su origen, ya sea por transferencia, aportación o arrendamiento, los cuales al final vincularán a su registro contable.

Finalmente, el catálogo de cuentas bancarias, el cual contiene a detalle aspectos de cada una de las cuentas abiertas para el proceso electoral, como el tipo de cuenta, beneficiario, fecha de cancelación, etc. Además, se cuenta con el apartado de conciliaciones bancarias, las cuales son un control interno para que las personas obligadas tomen en consideración las partidas en conciliación entre su saldo contable en bancos, y su saldo en estados de cuenta bancarios, y donde el área revisora puede tener certeza de que la totalidad de los depósitos y salidas están registradas en la contabilidad.

- **Registro de operaciones contables.** Las personas obligadas deben registrar la totalidad de sus ingresos y gastos, ya sea a través de captura una a una, carga por lotes y prorrateo, en tiempo real (dentro de los 3 días siguientes a su realización), y siempre bajo la lógica de la partida doble, es decir, identificando el origen y destino de los recursos, adjuntando la documentación comprobatoria correspondiente.

Para que la persona obligada ejecute una operación contable, es necesario estar dentro de la temporalidad de operaciones contables, y como complemento, el sistema cuenta con pólizas normales, las cuales son las que se ejecutan durante el periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía, y una vez que la autoridad haya emitido el oficio de errores y omisiones, el sistema provee de operaciones de corrección sobre las cuales se realizan los ajustes emanados de dicho oficio.

Por otra parte, el sistema cuenta con selección de subtipos de pólizas, como lo son el diario, ingresos, egresos, reclasificación y ajuste; estas dos últimas la persona obligada deberá impactarlas de conformidad con las Normas de Información Financiera (NIF).

El sistema contable presenta tal dinamismo que es capaz de identificar el uso de ciertas cuentas contables y vincularlas a catálogos auxiliares, proveyendo de cifras detalladas, conociendo a detalle los pasivos, algunos activos, gastos relacionados a eventos y casas de obtención de apoyo de la ciudadanía, así como el detalle de cuentas generales como las de otros gastos y otros ingresos.

El registro contable del SIF contiene también la extracción automática del folio fiscal, generando una doble funcionalidad, ya que no solo extrae este folio, sino además guarda el XML de manera automática para ser parte de la documentación soporte del registro contable. En este mismo tenor, el sistema cuenta con aproximadamente 80 tipos de evidencia para el proceso electoral. Esta amplia gama facilita la búsqueda del soporte documental por parte de la autoridad. A través de esta sección se han podido vincular los avisos de contratación dentro del registro contable.

El SIF, en su parte contable, tiene características que hacen que el registro por parte de las personas obligadas sea más limpio. Entre estas características se encuentra el impedimento de un abono al gasto o un cargo al ingreso. No obstante, permite, dependiendo la naturaleza de estas cuentas, el registro de importes negativos. Por otra parte, el sistema no permite una eliminación de póliza o una modificación cuando ésta ya es parte de la información contable, por lo que, si la persona obligada se ve inmerso en alguna situación de cancelación de su información, tendrá que hacerlo de forma contable mediante la generación de otro registro.

En este tenor de ideas, y a efecto de llevar un control del origen de los recursos, el SIF contiene también la identificación del tipo de financiamiento cuando la persona obligada ejecuta una póliza que incluya el flujo de efectivo. Para tal efecto, se considera dentro de la cuenta de bancos y caja la manifestación explícita por parte de la persona obligada de colocar el tipo de recurso que está utilizando o, en su caso, que está depositando a alguna de las cuentas bancarias.



Finalmente, todo registro contable, independientemente de su origen, debe contar con al menos una evidencia, para lo cual se considera por tipo de póliza una capacidad de almacenaje de hasta 3 GB, suficiente para poder incorporar cada una de las evidencias del registro.

Una vez resumidas las funcionalidades del registro contable, la autoridad revisora, a través de las consultas del registro contable, podrá identificar algunos aspectos importantes, entre ellos, el origen del registro, el cual da indicios sobre la forma en que la persona obligada ingresó su información contable, identificando en algunos casos si la póliza fue reversada, permitiendo identificar la cancelación de los movimientos de un registro anterior, o si ésta fue generada a través de una operación de prorrateo, la consulta contiene búsquedas avanzadas con la instrucción de encontrar cualquier argumento, letra, número, contenido registrado por las personas obligadas, facilitando la búsqueda de cualquier operación contable.

La consulta de las pólizas presenta, de manera informativa mas no decisiva, los días de diferencia de registro contable, permitiendo dar un indicio de extemporaneidad tanto para la autoridad como para la persona obligada; por otra parte, está el apartado de evidencias, en la cual, la autoridad revisará los archivos electrónicos que servirán de pruebas y sustento sobre la materialización o ejecución de las transacciones, y que, en su caso, demostrarán que los registros contables son correctos.

- **Reportes contables.** Son los documentos financieros que muestran el detalle o agrupación de las operaciones de ingresos y gastos registradas por las diferentes personas obligadas. Muestran un panorama general de su situación financiera, y apoyan en el control y análisis de la información registrada en las pólizas contables. Con los reportes contables es posible el desarrollo de las estrategias para fiscalización e identificación del origen y destino de los recursos, detección de errores y omisión de operaciones.

El sistema tiene disponibles 3 reportes generales para el ejercicio Ordinario y para el proceso de Apoyo de la Ciudadanía y Campaña, que son el Reporte Diario, Reporte Mayor y Balanza de Comprobación. Además, tiene 2 estados financieros exclusivamente para el ejercicio Ordinario, el Estado de Posición Financiera y

Estado de Actividades, un Reporte de Identificación de Financiamiento Registrado, disponible por el momento para Apoyo de la Ciudadanía y Campaña, y un reporte específico por cada cuenta vinculada a un catálogo auxiliar (aplicable respecto de las cuentas contables permitidas en cada proceso).

El reporte de Diario y de Mayor muestran todos los movimientos organizados por pólizas y por cuenta, respectivamente. Con esto, el área revisora tiene disponible el detalle y análisis de la información registrada, además que facilita la planeación de las revisiones de soporte documental respecto de las operaciones relevantes o de mayor magnitud. Es importante destacar que contienen columnas para identificar el periodo de la operación, el cual puede ser normal o derivada de una observación de auditoría, y se registra en el periodo de Corrección. Contiene otras columnas las cuales indican cuando un registro contable proviene de un prorrateo e identifican quién lo realizó (Concentradora o candidato RP), lo cual facilita la identificación de la distribución de gastos realizada por las personas obligadas. Para los movimientos vinculados a catálogos auxiliares, se tiene una columna que especifica los ID del auxiliar con los que se realizaron las operaciones y otra columna que indica el ID del evento oneroso en el cual se realizó un gasto.

Por otra parte, la Balanza de Comprobación muestra el agrupamiento de las operaciones que afectaron a cada cuenta contable, y proporciona un panorama general de la situación en la que se encuentra cada persona obligada, facilitando la identificación de rubros que concentran la mayor parte de los ingresos y egresos, con ello la posibilidad de seleccionar muestras para las revisiones significativas. Inclusive se tiene una Balanza con catálogos auxiliares, que detalla en las cuentas contables que tiene vinculado un catálogo auxiliar, los que se han utilizado en el registro de operaciones con sus respectivos movimientos (saldos iniciales, cargos, abonos y saldo final), según los parámetros de generación.

El Reporte de Identificación de Financiamiento Registrado facilita conocer el origen y aplicación de los recursos, respecto de todos los movimientos de las cuentas contables Caja y Bancos, nos muestra los ingresos con su respectivo origen, es decir, si corresponden a financiamiento público o privado, y del primero nos indica también el ámbito al que corresponde; en el mismo sentido funciona para los egresos.

Los Módulos Contables del SIF integran el ciclo contable completo de una operación realizada por una persona obligada, además de permitir la consulta de información, documentos y datos explotables por la autoridad como apoyo para realizar las atribuciones que en materia de fiscalización competen al INE, de conformidad con lo establecido en la normativa electoral vigente.

#### **e) Avisos de contratación**

El submódulo de avisos de contratación surge a raíz de la obligación que tiene el Consejo General de comprobar la veracidad de las operaciones que celebran los actores políticos con los proveedores de bienes o prestadores de servicios, ya que con la información contenida en los contratos que se adjuntan a cada aviso, la autoridad fiscalizadora puede realizar circularizaciones tal como lo establece el artículo 331 del RF. Adicionalmente, permite identificar si las personas físicas o morales con las que se suscriban contratos se encuentran registradas y activas en el Registro Nacional de Proveedores.

La finalidad es constatar los términos en los que se contrataron los bienes y servicios antes de su entrega, a efecto de que los actores políticos omitan ajustar los montos de las operaciones con posterioridad. Por tal motivo, se tiene un plazo de presentación de hasta 3 días después de la firma del contrato o de celebrado el convenio que modifica los términos en los que se llevó a cabo.

Adicionalmente a la revisión de la temporalidad en la que son presentados los avisos, también se revisa su contenido, a fin de verificar que los contratos no contengan vicios que puedan invalidarlos.

#### **f) Notificaciones electrónicas.**

El módulo de notificaciones electrónicas fue desarrollado con la finalidad de facilitar el acceso a la información que se deba dar a conocer a los actores políticos, derivado de las facultades de revisión que debe realizar la UTF, así como aquella información que el Consejo General ordene notificar por este medio.

La notificación electrónica ha traído beneficios tanto a las personas obligadas como a la propia autoridad, en cuanto al uso de recursos humanos y recursos financieros, ya que con solo tener acceso a Internet se puede consultar la

información en cualquier lugar de la República Mexicana, lo que permite a los partidos políticos una mejor organización a su interior.

Aunado a esto, la información se encuentra siempre disponible por el plazo de cinco años, como lo establece la propia LGPP.

Este módulo permite dar a conocer la información a las y los aspirantes, las precandidaturas, las candidaturas y candidaturas independientes, así como a sus Responsables de Finanzas, en tiempo real, lo que garantiza su derecho de audiencia.

### **Registro Nacional de Proveedores**

El sistema surge a raíz de la obligación establecida a las personas que provean bienes y servicios durante el proceso electoral y que deben formar parte del padrón autorizado por el órgano electoral. Por ello se liberó el 15 de enero de 2015 el aplicativo mediante el cual las personas físicas y morales realizan su registro, con la finalidad de que la autoridad fiscalizadora pueda realizar circularizaciones para corroborar operaciones reportadas o no en el SIF, consultar la información del proveedor (datos y domicilio fiscal, representantes legales) y los productos y servicios que pretenden ofrecer a los actores políticos cada año.

La autoridad fiscalizadora, con apoyo del Registro Nacional de Proveedores, valida que las operaciones realizadas por los actores políticos se hayan realizado con proveedores inscritos en el padrón, que su registro se encuentre vigente o haya sido vigente durante la operación celebrada, que su situación dentro del registro no esté vinculada a un motivo de cancelación establecido por el artículo 360 del RF. También, la autoridad contrasta que la información proporcionada por los actores políticos en el reporte de sus operaciones contra lo que el proveedor reporta directamente como dueño de su información. Como parte de la comprobación del gasto, el aplicativo también cuenta con la emisión de hojas membretadas para dar cumplimiento pleno a lo establecido en el artículo 207, numeral 5 del RF.

### **Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos (SIMEI)**

El SIMEI surge a raíz de la obligación de la autoridad fiscalizadora para identificar los gastos no reportados por los actores políticos realizados durante los periodos de obtención de apoyo de la ciudadanía, Apoyo de la Ciudadanía y campaña, así como la propaganda que pueda beneficiar a una persona colocada en periodo de Apoyo de la Ciudadanía al volverse candidato o candidata oficial durante la inter-campaña electoral. El aplicativo tiene la finalidad de brindar una herramienta eficaz y homogénea para la captura de la información recabada de propaganda detectada en diarios, revistas y otros medios impresos, de conformidad con el artículo 318 del RF, la propaganda detectada durante recorridos en la vía pública que beneficien a una o más candidaturas, candidaturas, partidos y coaliciones de conformidad con los artículos 319 y 320 del mismo ordenamiento, así como apoyar en la elaboración de las razones y constancias de elementos de gasto que la autoridad fiscalizadora detecta en medios electrónicos en Internet.

De la misma manera el aplicativo brinda apoyo a la autoridad fiscalizadora para homogenizar la elaboración de actas relacionadas con las visitas de verificación a casas de campaña y eventos políticos durante los periodos de obtención de apoyo de la ciudadanía, Apoyo de la Ciudadanía y campaña del proceso electoral, dando cumplimiento a lo establecido por los artículos 297, 298, 299, 300, 301 y 303 del RF.

### **Quejas en materia de fiscalización.**

La UTF tiene a su cargo la resolución de las quejas en materia de fiscalización. En este sentido para el Proceso Electoral Federal Ordinario 2020-2021, no obstante, no se sustanciaron procedimientos de queja en materia de fiscalización por la Dirección de Resoluciones y Normatividad referente a la obtención de apoyo de la ciudadanía.