

INE/CG1078/2021

RESOLUCIÓN DEL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL, RESPECTO DEL PROCEDIMIENTO DE QUEJA EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS, INSTAURADA EN CONTRA DE LOS CC. DAVID VELASCO CHEDRAUI, OTRORA CANDIDATO A PRESIDENTE MUNICIPAL DE XALAPA, VERACRUZ; DANA ZULEM DÍAZ GARCÍA, OTRORA CANDIDATA A DIPUTADA LOCAL DEL DISTRITO 10 DE XALAPA, VERACRUZ Y LILLIAN DEL CARMEN CERECEDO BEAUMONT GARCÍA, OTRORA CANDIDATA A DIPUTADA LOCAL DEL DISTRITO 11 DE XALAPA RURAL, VERACRUZ; POSTULADOS POR LA OTRORA COALICIÓN “VERACRUZ VA”, INTEGRADA POR LOS PARTIDOS ACCIÓN NACIONAL, REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL Y DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA, EN EL MARCO DEL PROCESO ELECTORAL LOCAL ORDINARIO 2020-2021, EN EL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE, IDENTIFICADO CON LA CLAVE INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

Ciudad de México, 22 de julio de dos mil veintiuno.

VISTO para resolver el expediente **INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER**, integrado por hechos que se consideran constituyen infracciones a la normatividad electoral en materia de origen, monto, destino y aplicación de los recursos derivados del financiamiento de los sujetos obligados.

A N T E C E D E N T E S

I. Presentación del escrito de queja. El dieciséis de junio de dos mil veintiuno, se recibió en la Unidad Técnica de Fiscalización a través del Sistema de Archivos Institucional el escrito de queja suscrito por el Partido Unidad Ciudadana en el estado de Veracruz, por conducto de la Mtra. Dulce María Herrera Cortés, en su calidad de Representante Propietaria ante el Consejo General del Organismo Público Electoral de Veracruz; en contra de los CC. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa; Dana Zulem Díaz García, otrora candidata a Diputada Local del Distrito 10 de Xalapa y Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, otrora Candidata a Diputada Local del Distrito 11 de Xalapa Rural, postulados por la otrora coalición “Veracruz Va”, integrada por los partidos Acción Nacional, Revolucionario Institucional y de la Revolución Democrática, en el

marco del Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021, en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, denunciando hechos que considera podrían constituir infracciones a la normatividad electoral, en materia de origen, monto, destino y aplicación de los recursos(Fojas 1 a 49 del expediente).

II. Hechos denunciados y elementos probatorios. De conformidad con el artículo42, numeral 1, fracción II, incisos b) y c) del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización, se transcriben los hechos denunciados y se listan los elementos probatorios aportados por el quejoso en su escrito de queja (Fojas 1 a 49 del expediente):

“(…)

IV. NARRACIÓN EXPRESA Y CLARA DE LOS HECHOS EN QUE BASA SU QUEJA O DENUNCIA

*5. Dentro de las postulaciones de la coalición “Veracruz Va”, fue propuesto para encabezar la Planilla presentada por la mencionada coalición en el Municipio de Xalapa, Veracruz el ciudadano **David Velasco Chedraui** como candidato a Presidente Municipal Propietario y a las C. Lillian Cerecedo Candidata a la Diputación Local Distrito 11 de Xalapa Rural y Dana Zulem Díaz García candidata a la Diputación Local Distrito 10 de Xalapa.*

*6. Por acuerdo OPLEV/CG/188/2021, de fecha 3 de mayo de 2021, publicado en la Gaceta Oficial número extraordinario 182 de fecha 7 de mayo siguiente, salió publicado el nombre del ciudadano David Velasco Chedraui como candidato oficial a la coalición “**Veracruz va**”:*

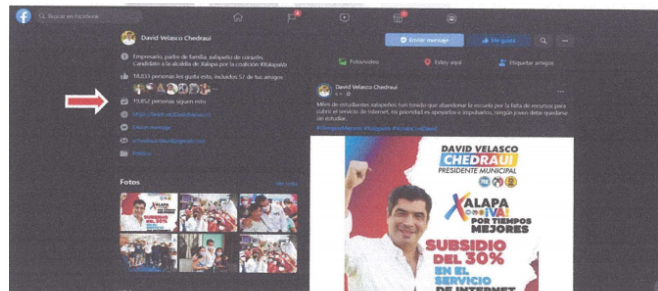
7. Es el caso que el ciudadano David Velasco Chedraui como todos aquellos que lograron obtener su registro como candidatos para el Proceso Electoral de renovación de los 212 ayuntamientos que integran la entidad, iniciaron sus actos de campaña el día 4 de mayo de 2021, y en su página de Facebook oficial a la que puede consultarse en el link: <http://www.facebook.com/DavidVelascoChedraui>

(Vínculo que pudo pido se certifique por el personal actuante de la Secretaría ejecutiva) hizo las siguientes publicaciones:

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER



(...)



a). El 29 de mayo de 2021, los candidatos David Velasco Chedraui y Lillian Cerecedo, realizaron la invitación a la llamada Marcha por el rescate de Xalapa a través de la página de internet (Facebook) del candidato señalado en primer término con el encabezado siguiente: **“Nos vemos mañana domingo 30 a las 8:30 am en la marcha por el rescate de #Xalapa Calle Dr. Lucio a la altura del Hotel Villa Margaritas de #Xalapa”** vídeo que se puede ser consultado en el vínculo siguiente: <http://fb.watch/5UT0WLGP15/> (Vínculo que pudo pido se certifique por el personal actuante de la Secretaría ejecutiva) hizo las siguientes publicaciones:



(29 de mayo a las 19:06 hrs.)



(29 de mayo a las 19:06 hrs.)



Las flechas señalan a los candidatos Lillian Cerecedo y David Velasco Chedraui, haciendo invitación a la Marcha para el día 30 de mayo de 2021, vídeo que en la parte que nos interesa señala

David Velasco: Los invitamos mañana domingo los esperamos en esta gran marcha;

Lillian Cerecedo: Los esperamos mañana 8:30 de la mañana a la marcha por el rescate de Xalapa y el 6 de junio a votar por los candidatos del PAN, del PRI y del PRD.

b). El día treinta de mayo a las ocho horas con treinta minutos se reunieron en el punto ubicado en la Calle Dr, Lucio a la altura del Hotel Villa Margaritas de Xalapa Veracruz, el contingente que participó en dicha marcha. (...)

En ese mismo día 30 de mayo de 2021, pero como ya las 9:53 horas, se realizó otra transmisión en vivo, cuyo video se encuentra en el siguiente link: <http://fb.watch/5WeMMfpiB5/>

**CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER**



Miles de banderines, gorras, cubrebocas, camisas, playeras, chalecos pancartas esfiges de plástico corrugado.

Como continuidad del vídeo anterior este vídeo empieza a situada las nueve horas con cincuenta y tres minutos del día 30 de mayo frente, al mercado Jaregui del lado de la calle Rafael Lucio, esquina con Altamirano en Xalapa, Veracruz, toma panorámica que puede apreciar sin contingente de más de cinco mil personas.



Continúa el contingente por la calle Lucio hacia La plaza Ierdo



Calle Lucio, esquina Juárez

**CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER**



el mismo 30 de mayo de 2021 a las 12:50 minutos realizó las siguientes publicaciones



CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

Con lo anterior se acredita que en el evento mencionado el candidato **David Velázquez Chedraui y Lillian Cerecedo**, candidatos a la Coalición “Veracruz va”, estuvieron acompañados **con contingentes que rebasan por mucho a las seis mil personas** las cuales portaban gorras, chalecos, banderines, playeras y camisas todas con logotipos de los partidos integrantes de la coalición por lo que los costos de esos días deberán cuantificarse de los gastos de campaña que se les ha otorgado a los denunciados, para checar con elementos objetivos que no se declaren cantidades menores.
(...)

Camisas y playeras repartidas, en las imágenes se encuentran repartidas más o menos en forma equilibrada las personas que traen camisas y a las que traen playeras todas de los partidos integrantes de la coalición por lo que para ser equitativos compraremos 50% de camisas y 50% de playeras.

Primero las playeras costo de playera por mayoreo y la serigrafía a una tinta:

Playera 79 pesos cada una (...)

Serigrafía 34 pesos cada estampado por mayoreo: (...)

Entonces $79+34=113$ pesos por playera eso multiplicado por 3,000 que es el 50% del total nos da una cantidad de **\$339,000 pesos (Tres trescientos treinta y nueve mil pesos con cincuenta centavos, moneda nacional)**.

Segundo las camisas 99 pesos cada una (...)

Entonces \$99 pesos por camisa más dos estampado serigrafía 68 pesos de da un total \$167.00 pesos cada camisa, esa cantidad la multiplicamos por 3,000 que es el 50% del total de las 6,000 personas que acudieron al evento da un total de \$501,000.00 **(quinientos un mil pesos cero centavos) que se tienen que computar al tope de gastos de campaña.**

TERCERO. Gorras de partidos políticos 69 pesos precio unitario:

\$69 por 6,000 personas con gorras **es igual a \$414,000.00 (Cuatrocientos catorce mil pesos 00/100 moneda nacional) que se tienen que computar al tope de gastos de campaña de los denunciados.**

CHALECOS. De MORENA \$349.00 pesos de cada uno (...)

Por lo menos 4000 personas portaban este tipo de chaleco y de otros PVEM y PT, por lo que si cada chaleco tiene un costo de 349 pesos multiplicado por

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

*50% 3000 nos da una cantidad de **\$1,047,000 (un millón cuarenta y siete mil pesos) que se tiene que computar al tope de gastos de campaña de los denunciados.***

BANDERINES. De partidos 20 pesos precio consultable en el link: (...)

*20 pesos por 6000 nos da un total de **\$120,000.00 (ciento veinte mil) que se tienen que computar al tope de gastos de campaña de los denunciados.***

*Tienen un costo de \$5,699.00 (cinco mil seiscientos sesenta y nueve pesos cero centavos moneda nacional) **que se tiene que computar el tope de gastos de campaña de los denunciados.***

LONAS. (...)

a \$65 M2

(...)

*en las imágenes se observa más o menos cincuenta metros cuadrados de lonas estampadas 50X65= \$3,250.00 (Tres mil doscientos cincuenta pesos cero centavos, moneda nacional) **que se tiene que computar al tope de gastos de campaña de los denunciados.***

PERIFONEO. (...)

*costo promedio por hora \$600.00 por aproximadamente 5 horas que duró el evento es igual a \$3,000.00 (tres mil pesos, cero centavos) **que se tienen que computar al tope de gastos de campaña de los candidatos denunciados.***

CUBREBOCAS. -- a \$7.50 cada uno (...)

*7.50 X 6000= \$45,000.00 (cuarenta y cinco mil pesos **que se tiene que computar al tope de gastos de los denunciados.***

En Resumen los gastos de la “Caminata por la Unidad” asciende a lo siguiente:

\$ 248,880.00 Gasolina
\$ 339,000.00 Playeras
\$ 501,000.00 Camisas
\$ 414,000.00 Gorras
\$ 1,047,000.00 Chalecos
\$ 120,000.00 Banderines
\$ 5,699.00 Bocinas

\$ 3,250.00 Lonas
\$ 3,000.00 Perifoneo
\$ 45,000.00 Cubrebocas

\$2,726,829 TOTAL
(...)."

Elementos probatorios ofrecidos por el quejoso.

12 Enlaces a direcciones de internet:

- <http://www.facebook.com/DavidVelascoChedraui>
- <http://fb.watch/5WeMMfpiB5/>
- <http://fb.watch/5UT0WLGPI5/>
- <https://www.diariodexalapa.com.mx/local/realizan-marcha-multitudinaria-para-rescatar-xalapa-6778620.html>
- <https://palabrasclaras.mx/estatal/este-domingo-xalapenos-se-suman-a-marcha-para-rescatar-xalapa/>
- <https://horacero.mx/2021/05/28/este-domingo-marcha-por-el-rescate-de-xalapa/>
- <https://sociadadtrespuntocero.com/2021/05/reañozan-marcha-masiva-por-el-rescate-de-xalapa/>
- <https://deveritas.mx/2021/05/30/conservadores-realizan-marcha-por-el-rescate-de-xalapa/>
- <https://contrareplicaveracruz.com/estado/candidatos-realizan-una-multitudinaria-marcha-para-el-rescate-de-xalapa>
- <https://maticespoliticos.com/un-exito-marcha-por-el-rescate-de-xalapa/>
- <https://golpepolitico.com/2021/05/30/realizaron-marcha-para-rescatar-a-xalapa-encabezada-por-frente-nacional-por-la-familia/>
- <https://fb.watch/5WbxqcCJyF/>

24 imágenes (capturas de pantallas) obtenidas también de redes sociales.

III. Acuerdo de admisión e inicio del procedimiento de queja. El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, la Unidad Técnica de Fiscalización acordó registrar en el libro de gobierno el escrito referido, admitir y formar el expediente **INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER**; por lo que se ordenó el inicio del trámite y sustanciación, dar aviso del inicio del procedimiento de queja al Secretario del Consejo General, y a la Consejera Presidenta de la Comisión de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral; así como notificar y emplazar a los sujetos denunciados el inicio del procedimiento de queja y remitir copia simple de las constancias del expediente (Fojas 50 y 51 del expediente).

IV. Publicación en estrados del acuerdo de admisión del procedimiento de queja.

a) El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, en los estrados de la Unidad Técnica de Fiscalización, se fijó durante setenta y dos horas, el acuerdo de inicio de admisión del procedimiento de mérito y la respectiva cédula de conocimiento (Foja 52 del expediente).

b) El veintiuno de junio de dos mil veintiuno, se retiraron del lugar que ocupan en este Instituto los estrados de la Unidad Técnica de Fiscalización, el citado acuerdo de inicio, la cédula de conocimiento y mediante razones de publicación y retiro, se hizo constar que dicho acuerdo y cédula fueron publicados oportunamente (Foja 53 del expediente).

V. Notificación de inicio del procedimiento de queja al Secretario Ejecutivo del Instituto Nacional Electoral. El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/29845/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización hizo del conocimiento al Secretario del Consejo General de este Instituto, el inicio del procedimiento de mérito (Fojas 54 a 57 del expediente).

VI. Notificación de inicio del procedimiento de queja a la Consejera Presidenta de la Comisión de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral. El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/22846/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización informó a la Consejera Presidenta de la Comisión de Fiscalización de este Instituto, el inicio del procedimiento de mérito (Fojas 58 a 61 del expediente).

VII. Notificación de inicio del procedimiento de queja al quejoso. El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/30659/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó la integración, admisión e inicio del procedimiento de mérito al Partido Unidad Ciudadana en su estado de Veracruz mediante su representante de finanzas en el Instituto Nacional Electoral. (Fojas 62 y 63 del expediente).

VIII. Notificación del inicio del procedimiento y emplazamiento al Partido Acción Nacional.

a) El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/30658/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó la integración, admisión e inicio del procedimiento de mérito y emplazó al Partido Acción Nacional mediante su representante de finanzas en Oficinas Centrales del

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

Instituto Nacional Electoral corriéndole traslado con la totalidad de los elementos de prueba que integran el escrito de queja. (Fojas 64 y 65 del expediente).

b) A la fecha de la elaboración de esta Resolución no dio respuesta a lo solicitado

IX. Notificación de inicio y emplazamiento del procedimiento al Partido Revolucionario Institucional.

a) El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33021/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó la integración, admisión e inicio del procedimiento de mérito y emplazó al Partido Revolucionario Institucional mediante su representante de finanzas en Oficinas Centrales del Instituto Nacional Electoral corriéndole traslado con la totalidad de los elementos de prueba que integran el escrito de queja (Fojas 64 y 65 del expediente).

b) El ocho de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número SFA/518/2021, el C.P. Tirso Agustín Rodríguez de la Gala Gómez, Secretario de Finanzas y Administración del Comité Ejecutivo Nacional del Partido Revolucionario Institucional, dio contestación al emplazamiento señalado mismo que, en términos del artículo 42, numeral 1, fracción II, inciso e) del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización, en la parte conducente señala:

“(…)

CONTESTACIÓN DE HECHOS

*Respecto al gasto por publicidad consistente en **publicidad difundida a través de espectaculares móviles con la finalidad de beneficiar su campaña a la gobernatura del Estado**, se señala lo siguiente:*

Dicho gasto se reportó en las pólizas de diario del primer periodo de campaña mismas que se adjuntan, siendo las siguientes:

Póliza de Diario #14, de fecha 10 de marzo de 2021, por un importe de \$14,998.50 y Póliza de Diario #21, de fecha 11 de marzo de 2021, por un importe de \$506,949.30.

Lo anterior se adjunta para mayor referencia:

*ANEXO II
(...).”*

X. Notificación de inicio y emplazamiento del procedimiento al Partido de la Revolución Democrática.

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

- a) El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/30667/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó la integración, admisión e inicio del procedimiento de mérito y emplazó al Partido de la Revolución Democrática mediante su representante de finanzas en Oficinas Centrales del Instituto Nacional Electoral corriéndole traslado con la totalidad de los elementos de prueba que integran el escrito de queja, (Fojas 68 y 69 del expediente).
- b) A la fecha de la elaboración de esta Resolución el sujeto obligado no ha dado respuesta al emplazamiento.

XI. Notificación del inicio al otrora candidato denunciado.

- a) El dieciocho de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/30657/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó la integración, admisión e inicio del procedimiento de mérito y emplazó al C. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, postulado por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática, corriéndole traslado en copia simple las constancias que integran el escrito de queja (Fojas 70 y 71 del expediente).
- b) A la fecha de elaboración de la presente Resolución no se recibió respuesta al emplazamiento por parte del C. David Velasco Chedraui.

XII. Acuerdo de ampliación de sujetos. El veintiuno de junio de dos mil veintiuno, la Unidad Técnica de Fiscalización acordó ampliar los sujetos en el procedimiento de mérito, dar aviso del inicio del procedimiento de queja, así como notificar y emplazar a los sujetos CC. Dana Zulem Díaz García, otrora candidata a Diputada Local del Distrito 10 de Xalapa y Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, otrora Candidata a Diputada Local del Distrito 11 de Xalapa Rural, postulados por la otrora coalición “Veracruz Va”, integrada por los partidos Acción Nacional, Revolucionario Institucional y de la Revolución Democrática, del procedimiento de queja y remitir copia simple de las constancias del expediente (Foja 137 del expediente).

XIII. Notificación del inicio a los otrora candidatos denunciados.

- a) El veinticinco de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/31727/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó la integración, admisión e inicio del procedimiento de mérito y emplazó a la C. Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 11 de Xalapa Rural, postulada por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

Revolución Democrática, corriéndole traslado en copia simple las constancias que integran el escrito de queja (Fojas 72 y 73 del expediente).

b) A la fecha de elaboración de la presente Resolución no se recibió respuesta al emplazamiento por parte de la C. Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García.

c) El veinticinco de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/31729/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó la integración, admisión e inicio del procedimiento de mérito y emplazó a la C. Dana Zulem Díaz García, otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 10 de Xalapa, postulada por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática, corriéndole traslado en copia simple las constancias que integran el escrito de queja (Fojas 74 y 75 del expediente).

d) A la fecha de elaboración de la presente Resolución no se recibió respuesta al emplazamiento por parte de la C. Dana Zulem Díaz García.

XIV. Razones y Constancias

a) El diecinueve de junio de dos mil veintiuno, la Unidad Técnica de Fiscalización emitió razón y constancia respecto a la búsqueda realizada en las contabilidades de Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García con ID de Contabilidad 98434; Dana Zulem Díaz García con ID de Contabilidad 98358; David Velasco Chedraui con ID de Contabilidad 99410, con la finalidad de revisar las pólizas de ingresos y egresos registrados dentro del Sistema Integral de Fiscalización, con el propósito de obtener mayores elementos que incidan en el esclarecimiento de los hechos investigados (Fojas 76 y 80 del expediente).

b) El diecinueve de junio de dos mil veintiuno, la Unidad Técnica de Fiscalización emitió razón y constancia respecto a realizar la búsqueda de la agenda de eventos de los candidatos denunciados con la finalidad de localizar el reporte en la referida agenda del evento denunciado dentro del Sistema Integral de Fiscalización. (Fojas 76 y 80 del expediente).

XV. Solicitud de información a la Dirección de Auditoría de Partidos Políticos y Partido Políticos y otros de la Unidad Técnica de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral.

a) El veintitrés de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/1129/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización solicitó a la Dirección de Auditoría, a efecto de obtener toda la información y documentación obtenida en el marco de la revisión de los informes de ingresos y gastos correspondientes al Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, de la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática,

relacionada con lo denunciado por el quejoso en su escrito de queja (Fojas 81 a 84 del expediente).

b) El nueve de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DA/2467/2021, la Dirección de Auditoría, dio respuesta al requerimiento solicitado, proporcionando cuatro enlaces electrónicos como soporte a sus hallazgos (Fojas 81 a 84 del expediente).

XVI. Solicitud de certificación a la Dirección del Secretariado de la Secretaría Ejecutiva del Instituto Nacional Electoral.

a) El veintitrés de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/31252/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización solicitó a la Dirección del Secretariado de la Secretaría Ejecutiva del Instituto Nacional Electoral que ejerciera la función de Oficialía Electoral, a efecto de verificar y dar fe respecto del contenido de las once direcciones electrónicas aportadas por el quejoso en su escrito de queja (Fojas 85 a 87 del expediente).

b) El dos de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/DS/1762/2021, la Dirección del Secretariado, remitió a la Unidad Técnica de Fiscalización, el expediente de Oficialía Electoral INE/DS/OE/343/2021, el cual contiene el acuerdo de admisión, precisando que la documentación remitida fue registrada y anexando copia simple del mismo (Fojas 85 a 87 del expediente).

c) El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/DS/1961/2021, la Dirección del Secretariado, remitió a la Unidad Técnica de Fiscalización, el Acta Circunstanciada INE/DS/OE/CIRC/401/2021 anexando sus hallazgos en medio magnético, tendiente a una certificación de una página de internet, relacionada con el expediente de mérito (Fojas 85 a 87 del expediente).

XVII. Solicitud de información al C. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave.

a) El veintidós de junio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/31272/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización requirió al C. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, postulado por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática, para allegarse de mayores elementos de convicción en la sustanciación del expediente de mérito (Fojas 88 y 89 del expediente).

b) A la fecha de elaboración de la presente Resolución no se recibió respuesta al emplazamiento por parte del C. David Velasco Chedraui.

XVIII. Acuerdo de alegatos.

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

- a)** El seis de julio de dos mil veintiuno, la Unidad Técnica de Fiscalización estimó procedente abrir la etapa de alegatos correspondiente (Foja 228 del expediente).
- b)** El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33020/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó el acuerdo de alegatos al C.P. Tirso Agustín Rodríguez de la Gala Gómez, Representante de Finanzas del Partido Revolucionario Institucional en Oficinas Centrales del Instituto Nacional Electoral (Fojas 229 y 230 del expediente).
- c)** El ocho de julio de dos mil veintiuno, se recibió escrito identificado como oficio SFA/518/2021 de respuesta a los alegatos por parte del Partido Revolucionario Institucional (Fojas 229 y 230 del expediente).
- d)** El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33023/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó el acuerdo de alegatos al Lic. Omar Francisco Gudiño Magaña, Representante de Finanzas del Partido Acción Nacional en Oficinas Centrales del Instituto Nacional Electoral (Fojas 231 y 232 del expediente).
- e)** A la fecha de elaboración de la presente Resolución, no se recibió escrito de respuesta a los alegatos por parte del Partido Acción Nacional.
- f)** El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33022/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó el acuerdo de alegatos al Lic. Jesús Manuel Aboytes Montoya, Representante de Finanzas del Partido de la Revolución Democrática en Oficinas Centrales del Instituto Nacional Electoral (Fojas 233 y 234 del expediente).
- g)** A la fecha de elaboración de la presente Resolución, no se recibió escrito de respuesta a los alegatos por parte del Partido de la Revolución Democrática.
- h)** El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33016/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó el acuerdo de alegatos al Lic. Sandro Santiago Alonso, Representante de Finanzas del Partido Unidad Ciudadana en Veracruz del Instituto Nacional Electoral (Fojas 235 y 236 del expediente).
- i)** A la fecha de elaboración de la presente Resolución, no se recibió escrito de respuesta a los alegatos por parte del Representante de Finanzas del Partido Unidad Ciudadana en Veracruz.
- j)** El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33025/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó el acuerdo

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

de alegatos al C. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, postulado por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática (Fojas 237 y 238 del expediente).

k) A la fecha de elaboración de la presente Resolución, no se recibió escrito de respuesta a los alegatos por parte del C. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, postulado por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática.

l) El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33024/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó el acuerdo de alegatos a la C. Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 11 de Xalapa Rural, postulada por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática (Fojas 237 y 238 del expediente).

m) A la fecha de elaboración de la presente Resolución, no se recibió escrito de respuesta a los alegatos por parte de la C. Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 11 de Xalapa Rural, postulada por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática.

n) El siete de julio de dos mil veintiuno, mediante oficio número INE/UTF/DRN/33026/2021, la Unidad Técnica de Fiscalización notificó el acuerdo de alegatos a la C. Dana Zulem Díaz García, otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 10 de Xalapa, postulada por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática (Fojas 237 y 238 del expediente).

o) A la fecha de elaboración de la presente Resolución, no se recibió escrito de respuesta a los alegatos por parte de la C. Dana Zulem Díaz García, otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 10 de Xalapa, postulada por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática.

XIX. Cierre de instrucción. El diecinueve de julio de dos mil veintiuno, la Unidad Técnica de Fiscalización acordó cerrar la instrucción del procedimiento de queja de mérito y ordenó formular el Proyecto de Resolución correspondiente. (Foja 239 del expediente).

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

Sesión de la Comisión de Fiscalización del Consejo General del Instituto Nacional Electoral. En virtud de lo anterior, se procedió a formular el Proyecto de Resolución, el cual fue aprobado por la Comisión de Fiscalización del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, en la Décima Séptima Sesión Extraordinaria de fecha veinte de julio de dos mil veintiuno, por unanimidad de votos de los integrantes presentes de la Comisión de Fiscalización, la Consejera Electoral Dra. Carla Astrid Humphrey Jordan, los Consejeros Electorales Dr. Uuc-Kib Espadas Ancona, Dr. Ciro Murayama Rendón, Jaime Rivera Velázquez y la Consejera Presidenta Dra. Adriana M. Favela Herrera

En virtud de que se desahogaron todas las diligencias necesarias dentro del procedimiento administrativo oficioso en que se actúa, se procede a determinar lo conducente.

C O N S I D E R A N D O

1. Competencia. Con base en los artículos 41 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 196, numeral 1; 199, numeral 1, incisos c), k) y o); 428, numeral 1, inciso g) todos de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales y 5, numeral 2 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización, la Unidad Técnica de Fiscalización **es competente** para tramitar, sustanciar y formular el presente Proyecto de Resolución y, en su momento, someterlo a consideración del Consejo General.

Precisado lo anterior, y con base en los artículos 192, numeral 1, inciso b) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales y 5, numeral 1 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización, la Comisión de Fiscalización es competente para conocer el presente Proyecto de Resolución y someterlo a consideración del Consejo General.

En este sentido, de acuerdo con lo previsto en los artículos 41, Base V, apartado B, penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 35, numeral 1; 44, numeral 1, inciso j) y 191, numeral 1, incisos d) y g) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, este Consejo General es competente para emitir la presente Resolución y, en su caso, imponer las sanciones que procedan.

2. Estudio de fondo.

2.1 Materia del procedimiento.

Que no existiendo cuestiones de previo y especial pronunciamiento por resolver y habiendo analizado los documentos y las actuaciones que integran el expediente en que se actúa, se desprende que el fondo del presente asunto consiste en determinar presuntas infracciones a la normatividad electoral en materia de fiscalización de los sujetos obligados, en el marco del Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en Veracruz de Ignacio de la Llave, consistente en la presunta omisión de reportar gastos erogados en beneficio de los sujetos incoados y/o ingresos recibidos por playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas en el Municipio de Xalapa, mismas que constituyen un probable rebase al tope de gastos de campaña, en beneficio de los CC. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa; Dana Zulem Díaz García, otrora candidata a Diputada Local del Distrito 10 de Xalapa y Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, otrora Candidata a Diputada Local del Distrito 11 de Xalapa Rural, postulados por la otrora coalición “Veracruz Va”, integrada por los partidos Acción Nacional, Revolucionario Institucional y de la Revolución Democrática, en el marco del Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021, en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, en el marco del Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021, en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.

Lo anterior derivado de 24 imágenes (capturas de pantalla) aportadas como pruebas técnicas identificándose diversos conceptos denunciados específicamente: **playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas; pancartas y esfinges de cartón corrugado**; derivadas de diversas publicaciones hechas en la red social Facebook para publicitar la asistencia a un evento denominado “*Marcha por el rescate de Xalapa*” y/o “*Caminata por la Unidad*” difundido dentro de la red social Facebook; dos videos los cuales contienen imágenes con simpatizantes portando propaganda utilitaria en beneficio de los partidos Acción Nacional, Revolucionario Institucional y de la Revolución Democrática, así como a los otroras candidatos denunciados, lo que ha dicho del quejoso, se configuraría un gasto no reportado.

Así, por conveniencia metodológica, se procederá en primer término a exponer los hechos acreditados, y posteriormente a colegir si estos, a la luz de las obligaciones a las que se encuentra compelidos los institutos políticos, actualiza transgresión alguna al marco normativo en materia de fiscalización.

Como podemos advertir al momento, los hechos denunciados y el alcance del pronunciamiento de esta autoridad se encuentra circunscrito a la determinación de transgresión o no de los artículos 79, numeral 1, inciso b) fracción I, de la Ley General de Partidos Políticos, 443, numeral. 1, inciso f), 445, numeral. 1, incisos c) y e) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales 96, numeral 1; 127; 223, numerales 6 incisos b), d) y e), numeral 7 inciso b), numeral 8, incisos a), b), c), d) y h) y numeral 9, inciso a) del Reglamento de Fiscalización, mismos que a la letra señalan lo siguiente:

Ley General de Partidos Políticos

“Artículo 79.

1. Los partidos políticos deberán presentar informes de precampaña y de campaña, conforme a las reglas siguientes:

b) Informes de Campaña:

I. Deberán ser presentados por los partidos políticos, para cada una de las campañas en las elecciones respectivas, especificando los gastos que el partido político y el candidato hayan realizado en el ámbito territorial correspondiente;

(...)”

Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales

Artículo 443.

1. Constituyen infracciones de los partidos políticos a la presente Ley:

(...)

f) Exceder los topes de gastos de campaña;

Artículo 445.

1. Constituyen infracciones de los aspirantes, precandidatos o candidatos a cargos de elección popular a la presente Ley:

(...)

c) Omitir en los informes respectivos los recursos recibidos, en dinero o en especie, destinados a su precampaña o campaña;

(...)

e) Exceder el tope de gastos de precampaña o campaña establecidos, y

Reglamento de Fiscalización

Artículo 96.

Control de los ingresos

1. Todos los ingresos de origen público o privado, en efectivo o en especie, recibidos por los sujetos obligados por cualquiera de las modalidades de financiamiento, deberán estar sustentados con la documentación original, ser reconocidos y registrados en su contabilidad, conforme lo establecen las Leyes en la materia y el Reglamento.

(...)

Artículo 127. Documentación de los egresos

1. Los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original expedida a nombre del sujeto obligado. Dicha documentación deberá cumplir con requisitos fiscales.

2. Los egresos deberán registrarse de conformidad con lo dispuesto en el artículo 60 de la Ley de Partidos, las guías contabilizadoras y los catálogos de cuenta descritos en el Manual General de Contabilidad.

3. El registro contable de todos los egresos relacionados con actos de precampaña, de periodo de obtención de apoyo ciudadano y de campaña deberán indicar la fecha de realización de dicho evento y el monto involucrado, en la descripción de la póliza a través del Sistema de Contabilidad en Línea. Tratándose del registro contable de los gastos relacionados con los eventos políticos, se deberá indicar por cada gasto registrado el identificador del evento asignado en el registro a que se refiere el artículo 143 bis de este Reglamento.

Artículo 223. Responsables de la rendición de cuentas

(...)

6. Los precandidatos y candidatos postulados por los partidos o coalición, serán responsables de:

(...)

b) Reportar en los informes respectivos los recursos recibidos, en dinero o en especie, destinados a su precampaña o campaña.

(...)

d) Solicitar o recibir recursos mediante aportaciones o donativos, en dinero o en especie por sí o por interpósita persona y bajo ninguna circunstancia de personas no autorizadas por la Ley de Instituciones.

(...)

e) No exceder el tope de gastos de precampaña y campaña establecidos por el Consejo General.

7. Los partidos serán responsables de:

a) Presentar los informes de gastos de precampaña o campaña de sus precandidatos y candidatos.

b) Respetar el tope de gastos de precampaña y campaña establecidos por el Consejo General.

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

f) Las demás acciones que al respecto se establezcan en el Reglamento.

(...)

8. Las coaliciones, serán responsables de:

a) Reportar en los informes respectivos los recursos recibidos, en dinero o en especie, destinados a su precampaña o campaña.

b) Reportar todos los ingresos en efectivo recibidos y depositados a la cuenta bancaria abierta, exclusivamente para la administración de los ingresos y gastos de precampaña y campaña.

c) Solicitar o recibir recursos mediante aportaciones o donativos, en dinero o en especie por sí o por interpósita persona y bajo ninguna circunstancia de personas no autorizadas por la Ley de Instituciones.

d) Respetar el tope de gastos de precampaña y campaña establecidos por el Consejo

(...)

h) La entrega de documentación comprobatoria de ingresos y gastos al partido o coalición, en estricto cumplimiento al presente Reglamento.

9. Los precandidatos y candidatos postulados por los partidos o coalición, serán responsables de:

a) Reportar al partido o coalición los gastos de precampaña o campaña que lleven a cabo.”

De los artículos señalados se desprende que los partidos políticos tienen la obligación de presentar ante la autoridad fiscalizadora electoral, los informes de campaña correspondientes al ejercicio sujeto a revisión, en los que informen sobre el origen y aplicación de los recursos que se hayan destinado para financiar los gastos realizados para el sostenimiento de sus actividades, mismos que deberán estar debidamente registrados en su contabilidad, acompañando la totalidad de la documentación soporte dentro de los plazos establecidos por la normativa electoral.

La finalidad, es preservar los principios de la fiscalización, como lo son la transparencia y rendición de cuentas y de control, mediante las obligaciones relativas a la presentación de los informes, lo que implica la existencia de instrumentos a través de los cuales los partidos rindan cuentas a la autoridad fiscalizadora respecto de los ingresos que reciban por cualquier modalidad de financiamiento, así como su empleo y aplicación (egresos o gastos), coadyuvando a que esta autoridad cumpla con sus tareas de fiscalización a cabalidad.

Del análisis anterior, es posible concluir que la inobservancia de los artículos referidos vulneran directamente la certeza y transparencia en la rendición de cuentas, en tanto, es deber de los sujetos obligados informar en tiempo y forma los movimientos realizados y generados durante el periodo a revisar para el correcto desarrollo de su contabilidad, otorgando una adecuada rendición de cuentas, al cumplir los requisitos señalados por la normatividad electoral, mediante la utilización

de los instrumentos previamente establecidos para ello y permitiendo a la autoridad llevar a cabo sus actividades fiscalizadoras.

Dicho lo anterior, es evidente que una de las finalidades que persigue el legislador al señalar como obligación de los sujetos obligados rendir cuentas ante la autoridad fiscalizadora de manera transparente, es inhibir conductas que impidan o intenten impedir el adecuado funcionamiento de la actividad fiscalizadora electoral.

Por otra parte, es evidente que una de las finalidades que persigue el legislador al señalar como obligación de los sujetos obligados rendir cuentas ante la autoridad fiscalizadora de manera adecuada, es inhibir conductas que tengan por objeto y/o resultado que la autoridad fiscalizadora no tenga certeza del origen de los recursos; es decir, la finalidad es precisamente garantizar que la actividad de dichos entes políticos se desempeñe en apego a los cauces legales a través del sistema financiero mexicano.

En esta tesitura, lo que se pretende con la norma es contribuir con la autoridad fiscalizadora para que pueda tener una mayor certeza y control rehuir el fraude a la ley, mismo que se configura al momento en el que los sujetos obligados respetan las palabras de la ley, pero eluden su sentido. Lo anterior conlleva a que a fin de cumplir cabalmente con el objeto de la ley, y constatar que el bien jurídico tutelado por esta norma se verifique íntegramente, no basta la interpretación gramatical de los preceptos normativos en comento, sino que debemos de interpretar el sentido de la norma desde un punto de vista sistemático, lo cual supone no analizar aisladamente el precepto cuestionado, pues cada precepto de una norma, se encuentra complementado por otro o bien por todo el conjunto de ellos, lo cual le da una significación de mayor amplitud y complejidad al ordenamiento.

El ejercicio exegético basado en la interpretación sistemática involucra apreciar de manera integral el objetivo de la norma, y evita de esta manera que se vulnere o eluda de manera sencilla la disposición, e incluso se configure el denominado fraude a la ley.

Coligiendo todo lo anterior, esta disposición tiene como finalidad facilitar a los sujetos obligados la comprobación de sus egresos al realizar la contratación de publicidad únicamente por los sujetos obligados, brindando certeza de la licitud del destino de sus operaciones y que éstas no se realicen mediante el empleo de mecanismos prohibidos por la ley.

Por tanto, se trata de normas que protegen un bien jurídico de un valor esencial para la convivencia democrática y el funcionamiento del Estado en sí, esto, porque los sujetos obligados son parte fundamental del sistema político electoral mexicano, pues son considerados constitucionalmente entes de interés público que reciben financiamiento del Estado y que tienen como finalidad, promover la participación del pueblo en la vida democrática, contribuir a la integración de la representación nacional, y hacer posible el acceso de los ciudadanos al ejercicio del poder público, de manera que las infracciones que cometa un partido en materia de fiscalización originan una lesión que resiente la sociedad e incide en forma directa sobre el Estado.

Del análisis anterior, es posible concluir que la inobservancia de los artículos referidos vulnera directamente la certeza y transparencia en la rendición de cuentas, por lo cual, en el cumplimiento de esas disposiciones subyace ese único valor común.

2.2 Hechos acreditados.

Consecuentemente, a fin de verificar si se acreditan los supuestos que conforman el fondo del presente asunto, de conformidad con el artículo 21, numeral 1 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización, deberán analizarse, administrarse y valorarse cada uno de los elementos de prueba que obran dentro del expediente, de conformidad con la sana crítica, la experiencia, las reglas de la lógica y los principios rectores de la función electoral.

Ahora bien, previo a entrar al estudio de fondo del procedimiento de mérito, es importante señalar los motivos que dieron origen al inicio del procedimiento de queja que por esta vía se resuelve, por lo tanto, a continuación, se precisa que el denunciante originalmente se dolió del hecho de omisión de reportar egresos por conceptos de playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo, cubrebocas, pancartas y esfinges de plástico corrugado que beneficiaban a los sujetos incoados carecían del correcto reporte contable establecido por la normatividad aplicable, por lo que se identifican las muestras que forman parte de las probanzas aportadas por el quejoso, siendo las siguientes:

INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER	
ELEMENTOS DE PRUEBA	CONCEPTOS DENUNCIADOS

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

	<p>Playeras</p>
	<p>Camisas</p>
	<p>Gorras</p>

 A photograph showing a dense crowd of people at a protest. Many individuals are wearing white t-shirts and red vests. Some are holding flags, including the Mexican national flag. The scene is set on a city street with buildings in the background.	<p>Chalecos</p>
 A photograph of a protest crowd. People are holding various flags, including the Mexican flag and a blue flag with a white logo. A large white banner with black text is visible in the foreground. The crowd is diverse in age and appearance.	<p>Banderines</p>
 A photograph showing a protest where participants are holding large, colorful letters that spell out the word "NO". The letters are in various colors like red, blue, and yellow. The crowd is dense, and the background shows city buildings.	<p>Lonas</p>

	Cubre bocas
	Playeras

Dentro del escrito de queja de mérito, se denuncia una presunta existencia de por concepto de playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas en el municipio de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave a favor del C. David Velasco Chedraui, entonces candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, postulado por la entonces coalición “Veracruz Va” conformada por los partidos políticos Acción Nacional, Revolucionario Institucional y de la Revolución Democrática; en el marco del Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en Veracruz de Ignacio de la Llave. Al respecto, lo cual, actualizaría un rebase al tope de gastos de campaña, remitiendo para acreditar su dicho doce direcciones electrónicas y veinticuatro imágenes (capturas de pantalla).

Al respecto, es menester señalar que las imágenes (capturas de pantalla) incluidas en el escrito de queja, constituyen pruebas técnicas que de conformidad con el artículo 17, numeral 1, en relación con el 21, numeral 3 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización, sólo harán prueba plena siempre que a juicio de este Consejo General generen convicción sobre la veracidad de los hechos alegados, al concatenarse con los demás elementos que obren en el expediente, las afirmaciones de las partes, la verdad conocida y el recto raciocinio de la relación que guardan entre sí.

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

De lo anterior, se advierte que el quejoso únicamente ofreció como pruebas diversas imágenes, así como direcciones electrónicas, que corresponden a publicaciones, en específico, en la red social Facebook.

No obstante, con la finalidad de cumplir el principio de exhaustividad que rige a esta autoridad electoral, se requirió a diversas autoridades y personas con el fin de encontrar elementos sobre los cuales se pudiera trazar alguna línea de investigación.

En esa tesitura, la autoridad sustanciadora se enfocó en realizar diversas diligencias de investigación para la obtención de elementos que permitieran determinar la existencia de infracciones en materia de fiscalización.

De esta manera, se notificó el inicio del procedimiento de mérito y se emplazó a los partidos que integraron la entonces coalición “Veracruz Va”, el Partido Acción Nacional, Partido Revolucionario Institucional y Partido de la Revolución Democrática, así como a los **CC. David Velasco Chedraui**, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa; **Dana Zulem Díaz García**, otrora candidata a Diputada Local del Distrito 10 de Xalapa y **Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García**, otrora Candidata a Diputada Local del Distrito 11 de Xalapa Rural, a fin de manifestar lo que a su derecho conviniera, corriéndoles traslado con todas las constancias que integraban el expediente.

Así, obran dentro del expediente escritos de respuesta a los emplazamientos efectuados, correspondientes a los otrora candidatos a Presidente Municipal de Xalapa, Diputada Local del Distrito 10 de Xalapa, Diputada Local del Distrito 11 de Xalapa Rural, así como al Partido Acción Nacional, Partido Revolucionario Institucional y Partido de la Revolución Democrática.

Continuando con la investigación de los hechos denunciados, la autoridad instructora procedió a verificar los registros realizados por los CC. David Velasco Chedraui, Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, Dana Zulem Díaz García identificadas con los **ID de las Contabilidades 99410, 98434 y 98358** en el marco del Proceso Electoral Local 2020-2021 en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave; a efecto de localizar algún registro contable relacionado con los hechos materia de investigación, la autoridad instructora advirtió el registro contable relacionado con los conceptos denunciados, levantándose **Razón y Constancia** que obra agregada al expediente de mérito.

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

La razón y constancia de referencia constituye una documental pública que, en términos del artículo 20, numeral 4, en relación con el diverso 21, numeral 2 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en materia de Fiscalización, razón por la cual, tiene valor probatorio pleno respecto a su autenticidad o de la veracidad de los hechos a que se refiera, salvo prueba en contrario. Lo anterior en virtud de haberse emitido por parte de la autoridad en ejercicio de sus funciones.

Del análisis a la información y documentación localizada en el **Sistema Integral de Fiscalización**, dentro de las tres contabilidades de cada uno de los otrora candidatos incoados; esta autoridad obtuvo el registro contable por concepto de playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas, obteniéndose la siguiente información:

INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER			
Conceptos denunciados	Candidato	Número de póliza	Documentación Soporte Localizada en SIF
PLAYERAS	Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García	PN1/DR-4/30-05-2021 PN1/DR-2/16-05-2021 PN1/DR-5/02-06-2021	Evidencias Identificación oficial con credencial de elector Representante Legal Fotografía Contrato de prestación de servicios.
	Dana Zulem Díaz García	PN1/DR-3/24-05-2021	Factura de SALINAS VALLEJO ANGEL DE JESUS Folio fiscal: D7231343-B55C-4273-9A1C-66F5AC31EECE
CAMISAS	David Velasco Chedraui	PN1/DR-2/02-05-2021 PN1/DR-5/04-06-2021 PN1/DR-23/21-05-2021 PN1/DR-47/31-05-2021	Factura_6753_70 53E0AB-09E9-463A-90A8-7FE0B966344C IMPRESOS XALAPA LETTER BALANZA INDETIFICACION DE NEGATIVOS EN PROVEEDOR Contrato de prestación de servicios Cotizaciones Evidencias
	Dana Zulem Díaz García	PN1/DR-3/24-05-2021	Factura de SALINAS VALLEJO ANGEL DE JESUS Folio fiscal: D7231343-B55C-4273-9A1C-66F5AC31EECE
GORRAS	David Velasco Chedraui	PN1/DR-1/29-05-2021 PN1/DR-2/02-05-2021 PN1/DR-5/04-06-2021 PN1/DR-17/15-05-2021 PN1/DR-49/31-05-2021	Contrato de prestación de servicios Cotizaciones Evidencias Factura_6753_70 53E0AB-09E9-463A90A8-7FE0B966344C IMPRESOS XALAPA LETTER Recibo transferencia

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER			
Conceptos denunciados	Candidato	Número de póliza	Documentación Soporte Localizada en SIF
	Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García	PN1/DR-1/07-05-2021 PN1/DR-3/24-05-2021 PN1/DR-5/02-05-2021 PN1/DR-6/029-06-2021	Contrato de prestación de servicios Identificación oficial con credencial de elector Representante Legal Recibo de aportación Prorratio Evidencia con imágenes de gorras
	Dana Zulem Díaz García	PN1/DR-1/30-05-2021 PN1/DR-3/24-05-2021	Factura de SALINAS VALLEJO ANGEL DE JESUS Folio fiscal: D7231343-B55C-4273-9A1C-66F5AC31EECE Formato RSES-DEE Recibo de aportaciones de simpatizantes en especie Importe \$5,700.00 Fecha: 30-05-2021 Contrato de donación en especie
CHALECOS	David Velasco Chedraui	PN1/DR-2/02-05-2021 PN1/DR-5/04-05-2021 PN1/DR-23/21-05-2021 PN1/DR-47/31-05-2021	Factura _6753_70 53E0AB-09E9-463A-90A8-7FE0B966344C IMPRESOS XALAPA LETTER BALANZA INDETIFICACION DE NEGATIVOS EN PROVEEDOR Contrato de prestación de servicios Cotizaciones Evidencias
BANDERINES	Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García	PN1/DR-5/02-06-2021	FAC43597 SERVER UTILITARIOS DIP LOC COA 785000 Evidencia Bandera Prorratio manual Factura CFDI Contrato de prestación de servicios
BOCINAS	David Velasco Chedraui	PN1/DR-1/29-05-2021 PN1/DR-3/15-05-2021 PN1/DR-6/02-06-2021	Factura _170_E201B61E-2298-447D-B660- FE635E169812 Relación contable Evidencias Contrato de prestación de servicios
	Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García	PN1/DR-3/26-06-2021 PN1/DR-7/29-05-2021	Contrato de Donación Identificación oficial con credencial de elector Representante Legal Recibo de aportación Cotizaciones
	Dana Zulem Díaz García	PN1/DR-3/24-05-2021	Factura de SALINAS VALLEJO ANGEL DE JESUS Folio fiscal: D7231343-B55C-4273-9A1C-66F5AC31EECE
LONAS	David Velasco Chedraui	PN1/DR-1/29-05-2021 PN1/DR-2/02-05-2021 PN1/DR-4/02-05-2021	Dos evidencias de Jingle Contrato de prestación de servicios


CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER			
Conceptos denunciados	Candidato	Número de póliza	Documentación Soporte Localizada en SIF
		PN1/DR-5/04-05-2021 PN1/DR-13/15-05-2021 PN1/DR-14/15-05-2021 PN1/DR-22/21-05-2021 PN1/DR-29/22-05-2021 PN1/DR-32/22-05-2021 PN1/DR-33/25-05-2021 PN1/DR-44/30-05-2021 PN1/DR-45/25-05-2021	Evidencias de fotografías Cotizaciones
	Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García	PN1/DR-4/04-05-2021 PN1/DR-5/28-05-2021	FAC43597 SERVER UTILITARIOS DIP LOC COA 785000 Evidencia Bandera Prorrato manual Factura CFDI Contrato de prestación de servicios
	Dana Zulem Díaz García	PN1/DR-3/24-05-2021	Factura de SALINAS VALLEJO ANGEL DE JESUS Folio fiscal: D7231343-B55C-4273-9A1C- 66F5AC31EECE
PERIFONEO	David Velasco Chedraui	PN1/DR-2/02-05-2021 PN1/DR-9/04-05-2021 PN1/DR-19/15-05-2021 PN1/DR-21/17-05-2021 PN1/DR-30/22-05-2021	Dos evidencias de Jingle Contrato de prestación de servicios Evidencias de fotografías Cotizaciones
	Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García	PN1/DR-4/30-05-2021	Contrato de prestación de servicios Evidencias de fotografías Cotizaciones
	Dana Zulem Díaz García	PN1/DR-3/24-05-2021	Factura de SALINAS VALLEJO ANGEL DE JESUS Folio fiscal: D7231343-B55C-4273-9A1C- 66F5AC31EECE
CUBREBOCAS	David Velasco Chedraui	PN1/DR-2/02-05-2021 PN1/DR-5/04-05-2021 PN1/DR-23/21-05-2021 PN1/DR-47/31-05-2021	Factura 6753_70 53E0AB-09E9-463A-90A8- 7FE0B966344C IMPRESOS XALAPA LETTER BALANZA INDETIFICACION DE NEGATIVOS EN PROVEEDOR Contrato de prestación de servicios Cotizaciones Evidencias
	Dana Zulem Díaz García	PN1/DR-3/24-05-2021	Factura de SALINAS VALLEJO ANGEL DE JESUS Folio fiscal: D7231343-B55C-4273-9A1C- 66F5AC31EECE

En este mismo tenor, se procedió a levantar Razón y Constancia de la búsqueda realizada en las contabilidades de Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García con ID de Contabilidad 98434; Dana Zulem Díaz García con ID de Contabilidad 98358; David Velasco Chedraui con ID de Contabilidad 99410, con la finalidad de

CONSEJO GENERAL INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

revisar el apartado de agenda de eventos de los candidatos denunciados con la finalidad de localizar el reporte en la referida agenda del evento denunciado dentro del Sistema Integral de Fiscalización, obteniéndose lo siguiente:



Configuración Candidatura

LOCAL PRESIDENTE MUNICIPAL VERACRUZ XALAPA

Sujeto Obligado

VERACRUZ VA / DAVID VELASCO CHEDRAUI

Agenda de Eventos Captura | Consulta | Modifica

Eventos Propios


Total de registros: 109 Página 11 de 11 < > 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 > 10

	Identificador ¹	Evento ¹ SELECCIONAR	Fecha ¹	Hora Inicio	Hora Fin	Tipo ¹ SELECCIONAR	Nombre ¹	Responsable ¹	Estatus ¹ SELECCIONAR
⊕	00095	NO ONEROSO	29/05/2021	17:30	19:00	PÚBLICO	BEDATE	LESJUE YAZBETH ALARCON	REALIZADO
⊕	00097	NO ONEROSO	30/05/2021	16:00	19:30	PÚBLICO	RECOTRRIDO POR COLONIAS	LESJUE YAZBETH ALARCON	CANCELADO

Descripción: RECORRIDO POR LA AV LAZARO CARDENAS

Entidad: VERACRUZ

Distrito:



Configuración Candidatura

LOCAL PRESIDENTE MUNICIPAL VERACRUZ XALAPA

Sujeto Obligado

VERACRUZ VA / DAVID VELASCO CHEDRAUI

Agenda de Eventos Captura | Consulta | Modifica

Eventos Propios

Total de registros: 109 Página 11 de 11 < > 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 > 10

	Identificador ¹	Evento ¹ SELECCIONAR	Fecha ¹	Hora Inicio	Hora Fin	Tipo ¹ SELECCIONAR	Nombre ¹	Responsable ¹	Estatus ¹ SELECCIONAR
⊕	00097	NO ONEROSO	30/05/2021	16:00	19:30	PÚBLICO	RECOTRRIDO POR COLONIAS	LESJUE YAZBETH ALARCON	CANCELADO

Descripción: RECORRIDO POR LA AV LAZARO CARDENAS

Entidad: VERACRUZ

Distrito:

Municipio:

Calle: AV LAZARO CARDENAS ESQ JUSTINO SARMIENTO

No. Exterior: SN

No. Interior:

Colonia ó Localidad: MIGUEL HIDALGO

C.P.: 91140

Lugar Exacto del Evento: AV AMERICAS ESQ JUSTINO SARMIENTO

Referencias: AV AMERICAS ESQ JUSTINO SARMIENTO

Ultima modificación: liset.martinez.ext4

Hora modificación: 02/06/2021 20:54:19

	Identificador ¹	Evento ¹ SELECCIONAR	Fecha ¹	Hora Inicio	Hora Fin	Tipo ¹ SELECCIONAR	Nombre ¹	Responsable ¹	Estatus ¹ SELECCIONAR
⊕	00096	ONEROSO	30/05/2021	08:30	12:00	PÚBLICO	MARCHA	FRANCISCO JAVIER BARCENAS	REALIZADO

CONSEJO GENERAL INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

- Inicio
- Operaciones
- Catálogos
 - Agenda de Eventos
 - Cuentas Bancarias
 - Casas de Campaña
 - Conciliaciones Bancarias
 - Carga por Lotes Eventos
- Reportes Contables
- Informes
- Reportes
- Distribución

Configuración Candidatura
LOCAL DIPUTADO LOCAL MR VERACRUZ 10-XALAPA

Sujeto Obligado
VERACRUZ VA / DANA ZULEM DIAZ GARCIA

Agenda de Eventos

Captura | Consulta | Modifica

Eventos Propios

Total de registros: 64

Página 6 de 7

< < 1 2 3 4 5 6 7 > >

10

	Identificador ¹	Evento ¹ (SELECCIONA)	Fecha ¹	Hora Inicio	Hora Fin	Tipo ¹ (SELECCIONA)	Nombre ¹	Responsable ¹	Estatus ¹ (SELECCIONA)
⊕	00050	NO ONEROSO	25/05/2021	17:00	19:00	PÚBLICO	PLATICA CON VECINOS 018	ALAN ORDUNO ORTEGA	REALIZADO
⊕	00053	NO ONEROSO	26/05/2021	17:00	18:00	PÚBLICO	PLATICA CON VECINOS 020	ALAN ORDUNO ORTEGA	REALIZADO
⊕	00052	NO ONEROSO	26/05/2021	12:30	13:30	PÚBLICO	PLATICA CON VECINOS 019	ALAN ORDUNO ORTEGA	REALIZADO
⊕	00055	NO ONEROSO	27/05/2021	17:00	18:00	PÚBLICO	PLATICA CON VECINOS 021	ALAN ORDUNO ORTEGA	REALIZADO
⊕	00054	NO ONEROSO	27/05/2021	12:00	13:00	PÚBLICO	PLATICA CON VECINOS 020	ALAN ORDUNO ORTEGA	REALIZADO

- Inicio
- Operaciones
- Catálogos
 - Agenda de Eventos
 - Cuentas Bancarias
 - Casas de Campaña
 - Conciliaciones Bancarias
 - Carga por Lotes Eventos
- Reportes Contables
- Informes
- Reportes
- Distribución

00060

NO ONEROSO

30/05/2021

09:00

12:00

PÚBLICO

RECORRIDO

ALAN ORDUNO ORTEGA

REALIZADO

Descripción:

Entidad:

Distrito:

Municipio:

Calle:

No. Exterior:

No. Interior:

Colonia ó Localidad:

C.P.:

Lugar Exacto del Evento:

Referencias:

Ultima modificación:

Hora modificación:

SALUDO A PERSONAS EN CAMINATA

VERACRUZ

DISTRITO 10 - XALAPA

XALAPA

AVILA CAMACHO

SN

SN

CENTRO

91100

CALLE PRINCIPAL

ENRIQUEZ

gerardo.sanchezc.ex14

01/06/2021 19:38:03

Total de registros: 64

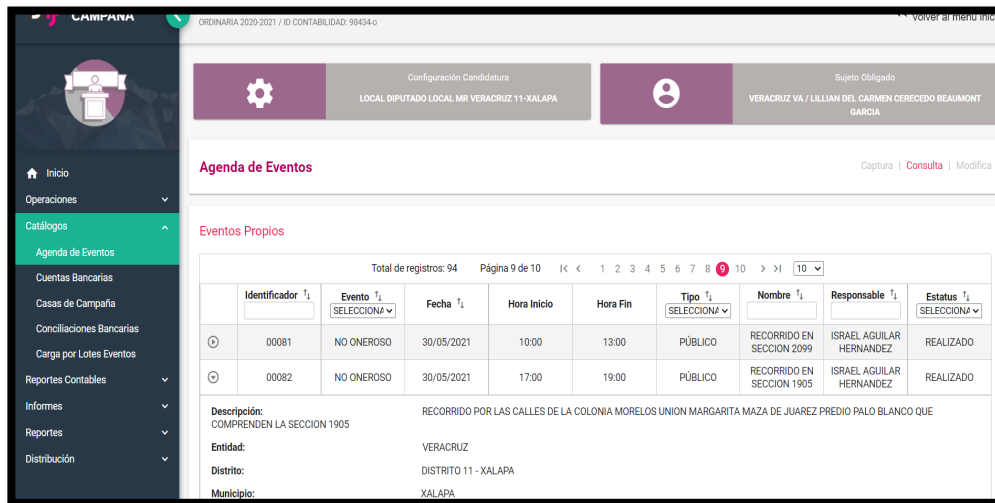
Página 6 de 7

< < 1 2 3 4 5 6 7 > >

10

Descargar reporte:

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER



Por otra parte, la autoridad instructora, en ejercicio de sus facultades de investigación, requirió a la Dirección del Secretariado de la Secretaría Ejecutiva de este Instituto, para que llevara a cabo la práctica de certificación en su función de **Oficialía Electoral**, respecto de las 39 direcciones electrónicas presentadas como elemento de prueba por la quejosa y que se precisa a continuación:

Dirección electrónica
https://fb.watch/5QTjDEKAIn/

En este sentido, mediante el Acta Circunstanciada INE/DS/OE/CIRC/401/2021 de cuatro de junio de dos mil veintiuno, la Oficialía Electoral de este Instituto hizo constar lo siguiente:

“(…)

*De las imágenes anteriores, se puede advertir que se trata de la página “Facebook”, en el perfil del usuario “**Nacho Ruíz**”, en el video publicado el “30 de mayo” bajo el nombre de “Sonora Dinamita” y con la descripción; “<3 **#Movimiento Naranja #Movimiento Ciudadano**”, el video cuenta con “123” reacciones, “2 comentarios” y “6 veces compartido”, tiene una duración de un minuto con cuatro segundos (00:01:04). En el video se observa a un hombre de tez morena con camisa blanca y pantalón azul hablándole al público agradeciendo su presencia y les pide disculpas por la tardanza de “La Sonora Dinamita”, alrededor del hombre se encuentra un grupo de ocho (8) personas de las cuales tres (3) son mujeres y cinco (5) son hombres, todos llevaban atuendos distintos en los que se destacan los colores dorado y negro, se aprecia que los nombrados están encima de un escenario donde están instalados instrumentos musicales y micrófonos.-----*

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER



*Debajo del video aparecen las secciones “Videos relacionados” y “Páginas relacionadas”, así como “Transcripción del video”. -----
Pues buenas tardes a todos, gracias por esa paciencia, pues, se esperaron más de 2 horas, pero miren, eh pues yo les se les pido una disculpa a la sonora dinamita pues tuvo bueno no fue un percance fue algo que pasó ahí en la caseta de esperanza y ese fue el motivo que los detuvo a ellos pero ellos ya venían con anticipación eh pues yo les quiero agradecer por estar aquí por nosotros y cumplir ese compromiso que ya había ¿sí? Pues, para ustedes es una disculpa, no fue por causa ni de nosotros, ni de ellos, fue algo un imprevisto, nada más, ¿sí? Pues, disfruten esta tarde y créanme pues la sonora dinamita nos tiene más sorpresas. Bravo. (sic) -----
FIN DE LOS PERCIBIDO.-----*

(...).”

[Énfasis añadido]

El Acta Circunstanciada de la certificación realizada constituye una prueba documental pública, en términos de lo previsto en el artículo 16, numeral 1 en relación con el 21, numeral 2 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en materia de Fiscalización, razón por la cual, tiene valor probatorio pleno respecto de los hechos en ellos consignados. Lo anterior, en virtud de haberse emitido por parte de la autoridad en ejercicio de sus funciones.

De lo certificado en el Acta circunstanciada citada, no se relaciona con elemento alguno del procedimiento de mérito, dejando constar que este elemento de prueba aportado por la parte quejosa no tiene validez, en el procedimiento donde se actúa.

Por otra parte, en diversos momentos se requirió a la **Dirección de Auditoría** información respecto del probable registro de conceptos denunciados dentro del Municipio de Xalapa efectuada por los sujetos incoados en el Sistema Integral de Fiscalización y, a su vez, si se detectó algún elemento señalado por la quejosa en las actas de visita de verificación efectuadas a las campañas otrora candidatos los CC. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa;

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

Dana Zulem Díaz García, otrora candidata a Diputada Local del Distrito 10 de Xalapa y Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García, otrora Candidata a Diputada Local del Distrito 11 de Xalapa Rural.

La Dirección de Auditoría, remitió la información y documentación soporte que obra en los archivos del Sistema Integral de Fiscalización, referente a la revisión de los informes de ingresos y gastos correspondientes al Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado de Veracruz, por la “Veracruz Va”, detallando los informes de campaña del periodo normal y de la etapa de corrección, así como las razones y constancias detectadas en el monitoreo de Internet del otrora candidato C. David Velasco Chedraui; una relación de los registros contables realizados en el SIF correspondiente de la contabilidad de la concentradora ID 100207 de la coalición “Veracruz Va”; las pólizas, junto con su documentación soporte que fueron registradas en la contabilidad del otrora candidato C. David Velasco Chedraui y de la concentradora ID 100207, coalición “Veracruz Va”, derivado de lo anterior proporcionó cuatro enlaces electrónicos con documentación que soportan sus hallazgos.

El oficio de respuesta de la Dirección de Auditoría constituye una documental pública que, en términos del artículo 20, numeral 4, en relación con el diverso 21, numeral 2 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en materia de Fiscalización, razón por la cual, tiene valor probatorio pleno respecto a su autenticidad o de la veracidad de los hechos a que se refiera, salvo prueba en contrario. Lo anterior en virtud de haberse emitido por parte de la autoridad en ejercicio de sus funciones.

De este modo, se requirió con mayores elementos de origen o destino de recursos, por lo que se solicitó al **C. David Velasco Chedraui**, que informara de los conceptos denunciados por el quejoso señalados para promover su entonces candidatura a Presidente Municipal, respecto de playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas, y a los partidos los cuales lo postulan.

Mismo que a la fecha de elaboración de la presente Resolución no se recibió respuesta por parte del C. David Velasco Chedraui, otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, postulado por la coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Acción Nacional, Partido Revolucionario Institucional y Partido de la Revolución Democrática.

Ahora bien, no se omite señalar que por cuanto hace a los conceptos de denuncia respecto de pancartas y esfinge de plástico corrugado la parte quejosa no señala

elementos cuantitativos ni cualitativos de los conceptos denunciados, es decir no indica cuantas pancartas y esfinges se observan, ni las características de estas, y para acreditar la denuncia únicamente aporla su dicho en el escrito de queja.

1

En ese sentido, es dable señalar que la promovente no aportó elementos de prueba que permitan incluso de forma indiciaria establecer que efectivamente los hechos que narran efectivamente existieron.

Por lo anterior, al no tenerse ningún elemento adicional ni siquiera de manera indiciario que pudiera ayudar a esta autoridad a trazar una línea de investigación para determinar y en su caso acreditar la existencia del gasto denunciado más que la simple mención del hecho en su escrito de queja, sumado a que la parte quejosa no proporcionó ni refirió circunstancias de tiempo y lugar y tampoco señala mayores elementos que la simple mención en el escrito de queja, es que esta autoridad no obtuvo elementos que acreditaran la existencia de los supuestos hechos denunciados.

En ese orden de ideas, se advierte que en el presente caso los sujetos implicados no aportaron elementos que permitan a esta autoridad determinar la existencia de los supuestos gastos erogados por los sujetos denunciados, en virtud de que únicamente aportaron su dicho como medio de prueba.

Al respecto, no debe pasar desapercibido que los quejosos tienen la obligación de aportar circunstancias de modo, tiempo y lugar, de cada uno de los conceptos que se denuncian, situación que en el caso concreto no sucedió ya que en lo que corresponde pancartas y esfinge la parte quejosa fue omisa en aportar los elementos idóneos de prueba que soportaran su aseveración, mismas que vinculadas con circunstancias de modo y lugar dieran certeza a esta autoridad de los hechos que pretendió demostrar, por lo que la falta de elementos probatorios o indiciarios impiden que los hechos denunciados sean verosímiles, mismos que resultan necesarios para evitar que la investigación, desde su origen, resulte en una pesquisa general injustificada.

Precisado lo anterior, es dable señalar que el régimen de fiscalización tiene entre sus finalidades proteger la equidad en la contienda; así como vigilar el origen, destino, monto y aplicación de los recursos que son utilizados por los sujetos obligados para dichos fines. En virtud de lo anterior, esta autoridad considera necesario precisar que la sola mención de conceptos de gastos no resulta suficiente

¹ Debe precisarse que dicha documentación en términos de lo previsto en el artículo 16, numeral 2 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en materia de Fiscalización, constituye una documental privada, la cual se le otorga un valor indiciario simple y solamente generan pleno valor probatorio si se encuentran apoyada con otros elementos que confirmen tanto su autenticidad, como aquellas circunstancias con las que se pretenden relacionar los hechos materia de investigación

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

para ejercer las facultades de comprobación, toda vez que en la normativa electoral existe una descripción legal de aquellas conductas susceptibles de ser reprochadas, así como de las sanciones aplicables.

Por consiguiente, los hechos denunciados y los medios de prueba que aporte la parte quejosa para sustentar los mismos, deben estar orientados a favorecer la acción invocada de tal forma que, al acreditar la existencia de la conducta y que ésta coincide con su descripción legal en materia de fiscalización, la autoridad electoral se encuentre en aptitud de realizar las diligencias que considere pertinentes para esclarecer los hechos y tomar la determinación que en derecho corresponda.

Lo anterior es así, en virtud de que, dada la naturaleza de los procedimientos sancionadores, como el denominado de queja sobre financiamiento y gasto de los partidos políticos; en materia de prueba, desde el momento de la presentación de la denuncia se impone al quejoso la carga de ofrecer y aportar las pruebas o indicios pertinentes para demostrar los hechos que motivan su denuncia.

Aunado a ello, es importante señalar que en el procedimiento administrativo sancionador electoral, existen diversos principios entre los cuales se encuentra el relativo a que las quejas y denuncias presentadas deben estar sustentadas en hechos claros y precisos, en los cuales se expliquen las circunstancias de tiempo, modo y lugar en que se verificaron los hechos denunciados y aportar por lo menos un mínimo de material probatorio a fin de que la autoridad administrativa esté en aptitud de realizar diligencias aptas para la obtención de elementos de prueba pero sin que eso implique que el denunciante imponga la carga de la prueba al órgano fiscalizador.

En esa tesitura, esta autoridad advierte que en el caso que nos ocupa los quejosos omitieron dar cumplimiento a las obligaciones antes señaladas; por consiguiente de los hechos narrados no se advierten indicios suficientes de los se desprenda una violación a la normatividad electoral, toda vez que no se cuenta con circunstancias ni elementos que conjuntamente hagan verosímil la comisión de las conductas que la parte quejosa estima son infractoras de la normatividad electoral en materia de fiscalización.

Lo anterior es así, atendiendo a que la falta de circunstancias de tiempo, modo y lugar constituye un obstáculo para que la autoridad pueda trazar una línea de investigación, misma que le posibilite realizar diligencias para acreditar o desmentir los hechos denunciados, toda vez que la falta de elementos probatorios o indiciarios

impiden que los hechos sean verosímiles; es decir, sólo si de los escritos de queja se hubieren desprendido elementos suficientes aún con carácter indiciario que hicieren presuponer la veracidad de los hechos denunciados (en relación al concepto que se analiza), los cuales a consideración del denunciante tuvieron verificativo en un contexto que pudiese incidir en el Proceso Electoral y consecuentemente en el origen y destino de los recursos de los partidos políticos, la autoridad se hubiere encontrado facultada para ejercer sus facultades de comprobación en relación a los supuestos gastos, lo que en la especie no aconteció.

De esta forma, una vez valoradas las pruebas en conjunto y atendiendo a las reglas de la lógica, la experiencia y de la sana crítica, respecto de los hechos materia del procedimiento, se puede concluir lo siguiente:

- El otrora candidato a Presidente Municipal de Xalapa reportó de forma correcta los conceptos denunciados por el quejoso dentro de su contabilidad, los cuales fueron expuestos durante el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el periodo de campaña en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
- La otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 10 de Xalapa, la C. Dana Zulem Díaz García reportó de forma correcta los conceptos denunciados por el quejoso dentro de su contabilidad, los cuales fueron expuestos durante el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el periodo de campaña en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
- La otrora candidata a Diputada Local por el Distrito 11 de Xalapa Rural, la C. Lillian del Carmen Cerecedo Beaumont García reportó de forma correcta los conceptos denunciados por el quejoso dentro de su contabilidad, los cuales fueron expuestos durante el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el periodo de campaña en el estado de Veracruz de Ignacio de la Llave.
- De la verificación en el Sistema Integral de Fiscalización, en las diversas pólizas, se localizaron el registro contable de playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas denunciados en el escrito de queja.

2.3 Valoración de las pruebas y conclusiones.

Reglas de valoración

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

En virtud de lo anterior resulta fundamental para determinar el alcance que pueden tener las pruebas técnicas ofrecidas por el quejoso, para acreditar y probar la pretensión formulada. En efecto, la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación se ha pronunciado en diversas ocasiones respecto del alcance de las pruebas técnicas para demostrar los hechos que contienen. En este sentido, la Jurisprudencia 4/2014 de rubro *"PRUEBAS TÉCNICAS. SON INSUFICIENTES, POR SÍ SOLAS, PARA ACREDITAR DE MANERA FEHACIENTE LOS HECHOS QUE SE CONTIENEN"*, emitida por dicho tribunal electoral, señala que es posible que se ofrezcan este tipo de pruebas. Sin embargo, dada la naturaleza de estas, es decir, su carácter imperfecto, toda vez que son susceptibles de modificación, alteración o falsificación con relativa facilidad, resultan insuficientes por sí solas para acreditar fehacientemente los hechos que contienen.

No obstante, la naturaleza imperfecta de las pruebas técnicas ofrecidas y el escaso valor probatorio que configuran por sí solas, en atención al principio de exhaustividad y de certeza, esta autoridad electoral ha determinado valorar todas y cada una de las pruebas aportadas por el quejoso, las cuales generan un valor indiciario respecto de los hechos que se denuncian.

En consonancia con lo anterior, en aras de generar un mayor nivel de convicción respecto de los hechos que las mismas representan, el órgano fiscalizador en pleno ejercicio de su facultad investigadora solicito a la Oficialía Electoral del Instituto Nacional Electoral, para que en el ámbito de sus atribuciones determinara la certificación de la existencia y contenido de las ligas de internet y una vez realizado lo anterior, corroborara la existencia de estos.

De acuerdo con el artículo 14 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización⁴ serán objeto de prueba los hechos controvertidos. No lo será el derecho, los hechos notorios o imposibles, ni aquellos que hayan sido reconocidos.

El mismo reglamento señala en su artículo 21 que las pruebas serán valoradas en su conjunto, atendiendo a las reglas de la lógica, la experiencia y de la sana crítica, así como los principios rectores de la función electoral, con el objeto de generar convicción sobre los hechos investigados.

Así, las documentales públicas y razones y constancias, tomando en consideración su propia y especial naturaleza, detentan valor probatorio pleno, toda vez que fueron emitidas por autoridad en ejercicio de sus facultes, salvo prueba en contrario respecto de su autenticidad o de la veracidad de los hechos a que se refieran. De

conformidad con los artículos 16, numeral 1, fracción I; 20, numerales 1 y 4, así como 21, numeral 2 del Reglamento de Procedimientos.

Por su parte, las documentales privadas, en principio sólo generan indicios, y harán prueba plena sobre la veracidad de los hechos, al concatenarse con los demás elementos que obran en el expediente, las afirmaciones de las partes, la verdad conocida y el recto raciocinio de la relación que guardan entre sí. De conformidad con el artículo 21, numeral 3 del Reglamento de Procedimientos.

Una vez que se dio cuenta de los elementos de convicción que obran en autos, del dato de prueba derivado, y enunciadas que fueron las reglas de valoración aplicables, se proceden a exponer las conclusiones a las que arriba esta autoridad tras su valoración conjunta. Veamos.

2.4 Estudio relativo a la omisión de reportar gastos de campaña

A. Marco normativo.

La hipótesis jurídica en estudio se compone por los artículos 79, numeral 1, inciso b), fracción I de la Ley General de Partidos Políticos y 127 del Reglamento de Fiscalización mismos que se transcriben a continuación:

Ley General de Partidos Políticos

“Artículo 79.

1. Los partidos políticos deberán presentar informes de precampaña y de campaña, conforme a las reglas siguientes:

(...)

b) Informes de Campaña:

I Deberán ser presentados por los partidos políticos, para cada una de las campañas en las elecciones respectivas, especificando los gastos que el partido político y el candidato hayan realizado en el ámbito territorial correspondiente;

II. El candidato es responsable solidario del cumplimiento de los informes de gastos que se refieren en el inciso anterior, y

III. Los partidos políticos presentarán informes de ingresos y gastos por periodos de treinta días contados a partir de que dé inicio la etapa de campaña, los cuales deberán entregar a la Unidad Técnica dentro de los siguientes tres días concluido cada periodo.

(...).”

Reglamento de Fiscalización

“Artículo 127.

Documentación de los egresos

- 1. Los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original expedida a nombre del sujeto obligado. Dicha documentación deberá cumplir con requisitos fiscales.*
- 2. Los egresos deberán registrarse de conformidad con lo dispuesto en el artículo 60 de la Ley de Partidos, las guías contabilizadoras y los catálogos de cuenta descritos en el Manual General de Contabilidad.*
- 3. El registro contable de todos los egresos relacionados con actos de precampaña, de periodo de obtención de apoyo ciudadano y de campaña deberán indicar la fecha de realización de dicho evento y el monto involucrado, en la descripción de la póliza a través del Sistema de Contabilidad en Línea. Tratándose del registro contable de los gastos relacionados con los eventos políticos, se deberá indicar por cada gasto registrado el identificador del evento asignado en el registro a que se refiere el artículo 143 bis de este Reglamento.*
(...)”

De las premisas normativas antes transcritas se desprende que los partidos políticos tienen diversas obligaciones, entre ellas, la de conducir sus actividades dentro de los cauces legales y ajustar su actuar a los principios del estado democrático, garantizando de esa forma el principio de respeto absoluto a la norma.

De las premisas normativas citadas, se desprende que los partidos políticos tienen diversas obligaciones, entre ellas, la de conducir sus actividades dentro de los cauces legales y ajustar su actuar a los principios del Estado democrático, garantizando de esa forma el principio de respeto absoluto de la norma. Así pues, con esta finalidad se ha establecido la obligación a los partidos políticos de presentar ante el órgano fiscalizador, informes en los cuales se reporte el origen y el monto de los ingresos que por cualquier modalidad de financiamiento reciban, así como su empleo y aplicación.

De este modo, se permite al órgano fiscalizador contar con toda la documentación comprobatoria necesaria para verificar el adecuado manejo de los recursos que los institutos políticos reciban, garantizando de esta forma un régimen de transparencia y rendición de cuentas, principios esenciales que deben regir en un Estado democrático. En congruencia a este régimen, se establece la obligación a los partidos políticos de presentar toda aquella documentación comprobatoria que soporte el origen y destino de los recursos que reciban. Lo anterior, para que la autoridad fiscalizadora tenga plena certeza de la licitud de sus operaciones y a la

vez vigile que su haber patrimonial no se incremente mediante el empleo de mecanismos prohibidos por la ley, que coloquen a un partido político en una situación de ventaja frente a otros, lesionando principios como la equidad en la contienda electoral.

Finalmente, a través de estas premisas normativas se garantiza el principio de equidad en la contienda electoral al establecer un sistema de fiscalización integral a través del cual los partidos políticos cumplen con la obligación de reportar y comprobar la totalidad de los gastos e ingresos que reciben; así como, su destino y aplicación, evitando de esta forma, un desequilibrio en la competencia electoral a favor de un instituto político o candidato en específico.

Continuando, en congruencia a este régimen de transparencia y rendición de cuentas, se establece la obligación a los partidos políticos de presentar toda aquella documentación comprobatoria que soporte el origen y destino de los recursos que reciban. Lo anterior, para que la autoridad fiscalizadora tenga plena certeza de la licitud de sus operaciones y a la vez vigile que su haber patrimonial no se incremente mediante el empleo de mecanismos prohibidos por la ley, que coloquen a un partido político en una situación de ventaja frente a otros, lesionando principios como la equidad en la contienda electoral.

En síntesis, la obligación de reportar la totalidad de los ingresos y gastos (que incluye la obligación de reportar la forma en que se hicieron los mismos) implica la obligación de los partidos políticos de reportar con veracidad cada movimiento contable (ya sean ingresos o egresos).

B. Caso concreto.

El análisis a las cuestiones de hecho acreditadas, a la luz de las cuestiones de derecho aplicables, permite a este Consejo General resolver la controversia planteada conforme a los razonamientos siguientes:

Como fue expuesto en apartados que preceden, el objeto de admisión del escrito de queja, que originó el procedimiento sancionador de queja en materia de fiscalización obedeció a la necesidad de dilucidar la existencia de una omisión de reportar gastos de campaña por concepto de la difusión de propaganda electoral a través de playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas en beneficio de la candidatura en estudio.

Bajo esta tesitura, de los elementos de prueba objeto de análisis en el considerando de mérito, esta autoridad electoral cuenta con elementos de convicción que le permiten tener certeza de que el candidato denunciado y los partido integrantes de la Alianza que lo postularon; por lo que, de las constancias que obran en el expediente se advierte que el egreso por concepto de playeras, camisas, gorras, chalecos, banderines, bocinas, lonas, perifoneo y cubrebocas se localizó dentro de reportado dentro de los informes de ingresos y gastos correspondientes, esto en razón de la información obtenida de las diligencias realizadas por esta autoridad dentro de la línea de investigación seguida en el presente procedimiento, misma que fue anteriormente descrita y analizada, motivo por el cual los sujetos incoados no vulneraron lo establecido en los artículos 79, numeral 1, inciso b), fracción I de la Ley General de Partidos Políticos y 127 del Reglamento de Fiscalización, por lo que este Consejo General declara **infundado** el presente procedimiento de queja.

Cabe precisar que, si bien no se acreditaron los hechos materia del procedimiento, no se exime de responsabilidad en caso de detectarse conductas diversas en la revisión de los informes de ingresos y egresos de los sujetos obligados del actual Proceso Electoral ordinario 2020-2021, consecuentemente, con la aprobación del Dictamen Consolidado se determinarán las cifras finales de los informes de los sujetos obligados y, en su caso, si se actualiza una vulneración en materia de tope de gastos de campaña.

3. Notificaciones electrónicas

Que en el treinta de septiembre de dos mil veinte, en sesión ordinaria, el Consejo General de este Instituto aprobó el Acuerdo INE/CG302/2020, por el que determinó la notificación electrónica de las actuaciones relativas a los procedimientos administrativos sancionadores en materia de fiscalización.

En este entendido esta autoridad considera apegado a derecho que en el presente asunto se haga uso de la notificación electrónica debido a lo siguiente:

A. La notificación consiste en hacer saber un acto jurídico a la persona a la que se reconoce como interesado en su conocimiento o se le requiere para que cumpla ese

acto jurídico. Así, la notificación puede llevarse a cabo de diversas formas, en forma directa como serían las notificaciones personales, por cédula o por oficio; o de forma implícita, como aquella que surge cuando el interesado ha tenido conocimiento de su existencia, aunque ningún medio de comunicación haya sido empleado.

Derivado del contexto sanitario por el que atraviesa el país por la pandemia del COVID 19, es que resultó necesario la implementación de herramientas sencillas, rápidas y efectivas que permitan cumplir con las actividades propias de la facultad fiscalizadora de manera expedita, remota y en estricto apego a los principios de certeza, legalidad y debido proceso, como lo es, la notificación vía correo electrónico.

B. Los Reglamentos de Fiscalización y de Procedimientos Administrativos Sancionadores en Materia de Fiscalización señalan como una de las formas de notificación la realizada “vía electrónica”.

C. Mediante diversos criterios emitidos por la autoridad jurisdiccional se ha confirmado como un medio idóneo y eficaz para hacer fehacientemente del conocimiento de los sujetos obligados la determinación de la autoridad electoral.

En consecuencia, se considera que, cumpliendo con los principios de legalidad, certeza, y debido proceso que debe cumplir cualquier acto de autoridad electoral y privilegiando las circunstancias sociales que atraviesa el país, a causa de la contingencia derivada de la pandemia conocida como COVID-19, este Consejo General aprueba que las notificaciones a los sujetos obligados en materia de fiscalización sean realizadas de manera electrónica.

En ese entendido a fin de dar cabal cumplimiento a los principios rectores que deben regir las actividades relativas a la notificación de las actuaciones instrumentadas durante la sustanciación de los Procedimientos Administrativos Sancionadores en Materia de Fiscalización, este Instituto, considera necesario que las notificaciones se realicen a los sujetos obligados de forma electrónica a través del Sistema Integral de Fiscalización respecto de aquellos sujetos obligados que cuenten con acceso al módulo de notificaciones electrónicas, de conformidad con lo establecido en el

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

Acuerdo CF/018/2017, para que en su caso, y por su conducto realice la notificación a los interesados de su instituto político.

En atención a los Antecedentes y Considerandos vertidos, y en ejercicio de las atribuciones que le confieren a este Consejo General los artículos 35, numeral 1; 44, numeral 1, incisos j), y aa) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, se:

R E S U E L V E

PRIMERO. Se declara **infundado** el procedimiento administrativo sancionador de queja en materia de fiscalización, instaurado en contra del **C. David Velasco Chedraui**, entonces candidato a Presidente Municipal de Xalapa, Veracruz de Ignacio de la Llave, por postulado por la entonces coalición “Veracruz Va” conformada por el Partido Revolucionario Institucional, Partido Acción Nacional y Partido de la Revolución Democrática, en el marco del Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021; en términos de lo expuesto en el **Considerando 2**, de la presente Resolución.

SEGUNDO. Notifíquese electrónicamente a la quejosa, en términos de lo expuesto en el **Considerando 3** de la presente Resolución.

TERCERO. En términos de lo dispuesto en el artículo 40 de la Ley General del Sistema de Medios de Impugnación el recurso que procede en contra de la presente determinación es el denominado “recurso de apelación”, el cual según lo previsto en los numerales 8 y 9 del mismo ordenamiento legal se debe interponer dentro de los cuatro días contados a partir del día siguiente a aquél en que se tenga conocimiento del acto o resolución impugnado, o se hubiese notificado de conformidad con la ley aplicable, ante la autoridad señalada como responsable del acto o resolución impugnada.

CONSEJO GENERAL
INE/Q-COF-UTF/787/2021/VER

CUARTO. En su oportunidad archívese el presente expediente como asunto total y definitivamente concluido.

La presente Resolución fue aprobada en lo general en sesión extraordinaria del Consejo General celebrada el 22 de julio de 2021, por votación unánime de los Consejeros Electorales, Maestra Norma Irene De La Cruz Magaña, Doctor Uuc-kib Espadas Ancona, Doctora Adriana Margarita Favela Herrera, Maestro José Martín Fernando Faz Mora, Carla Astrid Humphrey Jordán, Doctor Ciro Murayama Rendón, Maestra Dania Paola Ravel Cuevas, Maestro Jaime Rivera Velázquez, Doctor José Roberto Ruiz Saldaña, Maestra Beatriz Claudia Zavala Pérez y del Consejero Presidente, Doctor Lorenzo Córdova Vianello.

Se aprobó en lo particular por lo que hace a la exhaustividad en el Proyecto de Resolución originalmente circulado, por nueve votos a favor de los Consejeros Electorales, Doctor Uuc-kib Espadas Ancona, Doctora Adriana Margarita Favela Herrera, Maestro José Martín Fernando Faz Mora, Carla Astrid Humphrey Jordán, Doctor Ciro Murayama Rendón, Maestra Dania Paola Ravel Cuevas, Maestro Jaime Rivera Velázquez, Maestra Beatriz Claudia Zavala Pérez y del Consejero Presidente, Doctor Lorenzo Córdova Vianello y dos votos en contra de los Consejeros Electorales, Maestra Norma Irene De La Cruz Magaña y Doctor José Roberto Ruiz Saldaña.

**EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL
CONSEJO GENERAL**

**EL SECRETARIO DEL
CONSEJO GENERAL**

**DR. LORENZO CÓRDOVA
VIANELLO**

**LIC. EDMUNDO JACOBO
MOLINA**