



Programa Anual de Trabajo

2023

Comisión de Fiscalización
Consejero Presidente
Mtro. Jaime Rivera Velázquez



CONTENIDO

Presentación	2
1. Marco legal	3
2. Objetivos Generales	3
3. Líneas de acción	5
• Revisión de los informes de ingresos y gastos de precampaña, de obtención del apoyo de la ciudadanía y campaña de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023.	5
• Revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de los Partidos Políticos del ejercicio 2022.	6
• Revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de las Agrupaciones Políticas Nacionales del ejercicio 2022.	8
• Revisión de los informes de ingresos y gastos de precampaña y campaña del Proceso Electoral Federal Extraordinarios 2022-2023 en el estado de Tamaulipas	9
• Revisión de los informes de ingresos y gastos de la Organización de Ciudadanos "Gubernatura Indígena".	10
• Supervisión de los Procesos de Liquidación de los Partidos Políticos que perdieron su registro nacional.	10
• Resolución de los Procedimientos Administrativos Sancionadores.	13
• Supervisión, fortalecimiento y actualización de los Sistemas de Fiscalización.	15
• Proyectos Especiales.	16
• Cumplimiento de obligaciones de los Partidos Políticos de los ejercicios 2022 y 2023.	16
• Automatización de los procesos del ciclo electoral.	16
• Transparencia, acceso a la información pública y protección de datos personales	17
• Presentación de la balanza anual consolidada 2022.	17
• Revisión del marco normativo en materia de fiscalización.	17
4. Programación de sesiones 2023	18
5. ANEXO ÚNICO: Asuntos para tratar por la Comisión de Fiscalización durante el ejercicio 2023	19



PRESENTACIÓN

La Comisión de Fiscalización (COF) presenta al Consejo General del Instituto Nacional Electoral (CG del INE) el Programa Anual de Trabajo para el ejercicio 2023 (PAT 2023), en el que se establecen los objetivos generales, líneas de acción y proyectos especiales, para dar cumplimiento a las disposiciones del artículo 192 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGIPE), que señala como facultades de la Comisión de Fiscalización, las siguientes:

Revisar

- Los proyectos de modificación a los reglamentos en materia de fiscalización.
- Los proyectos de dictamen y las resoluciones correspondientes a los informes de los partidos políticos.
- Los proyectos de resolución de los procedimientos de quejas y oficiosos en materia de fiscalización.
- Los lineamientos de todos los procedimientos de fiscalización.
- Las consultas que realicen las personas y los sujetos obligados.

Supervisar

- Las funciones y acciones realizadas por la Unidad Técnica de Fiscalización (UTF).
- Las auditorías ordinarias, de precampaña y de campaña.
- Los procedimientos oficiosos, quejas y verificaciones.
- La liquidación de los partidos políticos que pierdan su registro.

Ordenar

- La práctica de auditorías a las finanzas de los partidos políticos.
- Visitas de verificación a los partidos políticos, personas aspirantes y candidaturas independientes.

Aprobar

- Los alcances de revisión de los informes que presentan los partidos políticos.
- Las solicitudes de información a autoridades hacendarias, bancarias y tributarias, en el ámbito de su competencia.
- Los convenios por suscribir por el Instituto con las instancias del Estado mexicano.



Integración de la Comisión

Mediante Acuerdo INE/CG1494/2021 del 1º de septiembre de 2021, el CG del INE aprobó la integración de la Comisión de Fiscalización, de la siguiente manera:

Mtro. Jaime Rivera Velázquez	Presidente
Dra. Adriana Margarita Favela Herrera	Integrante
Dr. Uuc-Kib Espadas Ancona	Integrante
Dr. Ciro Murayama Rendón	Integrante
Carla Astrid Humphrey Jordan	Integrante
Titular de la Unidad Técnica de Fiscalización	Secretaría Técnica

1. MARCO LEGAL

La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM) en su artículo 41, base V, Apartado B, incisos a) y b), así como sus dos últimos párrafos y la LGIPE en su artículo 190, numerales 2 y 3, determina que el CG del INE estará a cargo de la fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos, candidaturas y de sus campañas por conducto de la COF.

La presentación al CG del INE del Programa Anual de Trabajo de las Comisiones, entre ellas, de la Comisión de Fiscalización, debe realizarse de conformidad con lo establecido en los artículos 8, párrafo 1, inciso a) del Reglamento Interior del Instituto Nacional Electoral, y 9, párrafo 1, inciso a) del Reglamento de Comisiones del Consejo General del Instituto Nacional Electoral.

De esta forma, el CG del INE vigila el funcionamiento y actividades de la COF, en términos del artículo 44, párrafo 1, inciso b) de la LGIPE.

2. OBJETIVOS GENERALES

La Comisión de Fiscalización plantea como objetivos generales para el año 2023, los siguientes:

- Supervisar la fiscalización de los informes de origen y destino de los recursos de partidos y agrupaciones políticas, en el desarrollo de la operación ordinaria del ejercicio 2022, y los informes derivados de los comicios locales 2022-2023, que constituyen la elección de 29 cargos con 2 gubernaturas; 27 diputaciones locales (16 de mayoría relativa 9 de representación proporcional y 2 de circunscripción especial); así como la Senaduría Federal MR vacante y que corresponde al Proceso Electoral Federal Extraordinario en el estado de Tamaulipas.



- Revisar los registros de la fiscalización del proceso de Revocación de Mandato, en el marco de la revisión del Informe Anual 2022.
- Supervisar la fiscalización de los informes de origen y destino de los recursos correspondientes a la observación electoral de la elección extraordinaria de una fórmula de senaduría por principio de mayoría relativa en el estado de Tamaulipas.
- Supervisar el funcionamiento oportuno y la continuidad operativa del Sistema Nacional de Registro de Precandidatos y Candidatos (SNR), del Sistema Integral de Fiscalización (SIF), del Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos (SIMEI), el Registro Nacional de Proveedores (RNP), como herramientas fundamentales para el ejercicio de las facultades de comprobación, así como, supervisar la publicación de la información del Portal de Rendición de Cuentas y Resultados de Fiscalización, a efecto de asegurar el cumplimiento de las obligaciones en materia de transparencia de la información.
- Analizar y aprobar, en su caso, los proyectos de resolución respecto de las quejas y procedimientos sancionadores oficiosos en materia de fiscalización.
- Verificar que las actividades previstas en el presente programa se orienten en su conjunto, al fortalecimiento de la fiscalización de los recursos de los partidos políticos con perspectiva de género, al régimen de transparencia y rendición de cuentas al que están obligados los sujetos fiscalizables, así como a que la UTF actúe con certeza e imparcialidad en el marco de las atribuciones y competencias que le corresponden.

Ejes rectores

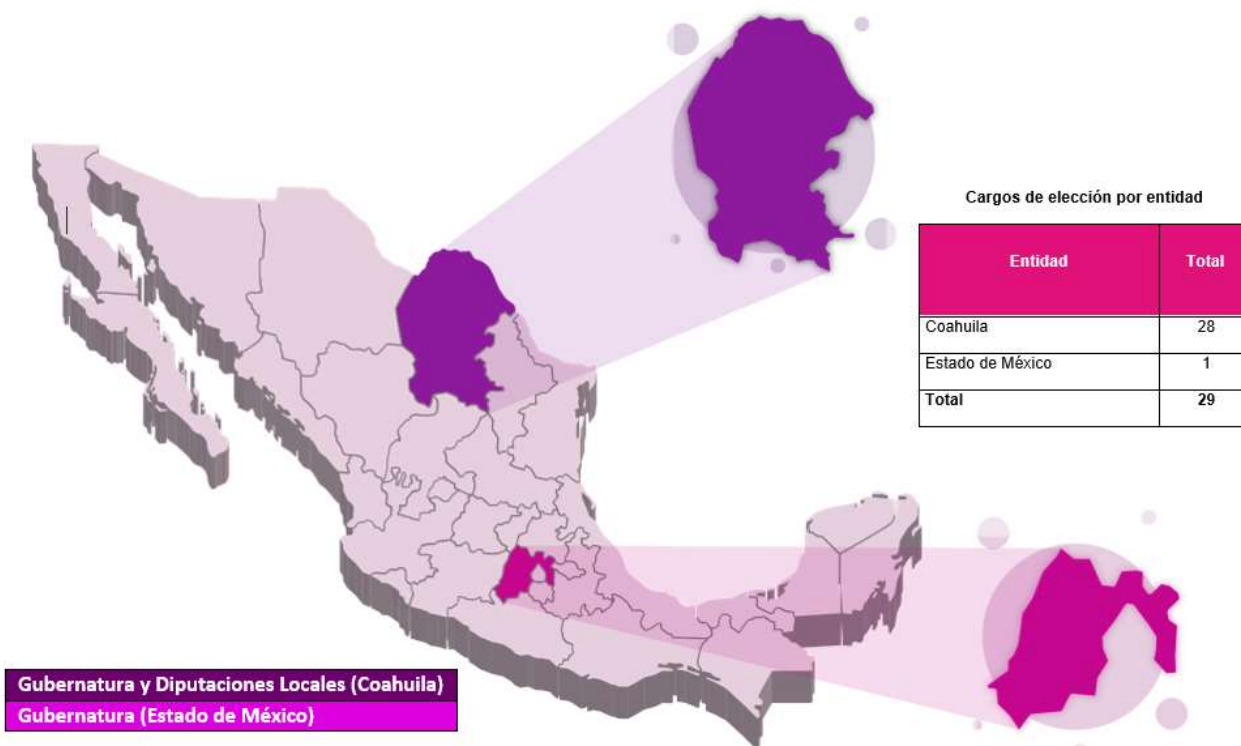
La COF supervisará la fiscalización del ejercicio 2023, con base en los siguientes ejes rectores:

1. Revisión y, en su caso, actualización del marco normativo.
2. Desarrollo de modelos para el uso eficiente de la información que identifique riesgos y oportunidades en materia de fiscalización.
3. Garantizar la operación y funcionamiento de los sistemas para alcanzar la eficiencia en la utilización de recursos y tiempos.
4. Promover el cumplimiento voluntario de obligaciones de los actores políticos en el Proceso Electoral, y actividades permanentes ordinarias.

- Supervisión y seguimiento a los procesos de liquidación de los partidos políticos nacionales.

Mapa Electoral

Calendario electoral 2023



Auditoría

3. LÍNEAS DE ACCIÓN

- Revisión de los informes de ingresos y gastos de precampaña, de obtención del apoyo de la ciudadanía y campaña de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023.
 - A partir de los modelos de riesgo establecidos por la UTF, verificar las conductas irregulares en el ingreso y gasto de los partidos políticos,



precandidaturas, aspirantes, candidaturas y candidaturas independientes, para incorporarse en los oficios de errores y omisiones.

- Recibir, a través de la UTF, los informes de obtención del apoyo de la ciudadanía, precampaña y campaña.
- Atender las consultas que realicen o soliciten las personas y los sujetos obligados.
- Revisar, a través de la UTF, la comprobación de ingresos y gastos reportados en los informes del apoyo de la ciudadanía, precampaña y campaña, verificando la veracidad de lo reportado confrontando la información obtenida de terceros y autoridades, así como los determinados en procedimientos de campo.
- Vigilar y garantizar que las personas y los sujetos obligados cuenten con garantía de audiencia.
- Revisión del Dictamen Consolidado y la resolución correspondiente, para su aprobación.
- Aprobar y presentar al CG del INE, el proyecto de Dictamen Consolidado para su aprobación.
- Optimizar el uso de la tecnología para hacer más eficiente el proceso de fiscalización.

REVISIÓN DE PRECAMPAÑA Y CAMPAÑA POR CARGOS

Entidad	Gubernatura	Diputaciones		Ayuntamiento			Total
		MR	RP	Presidencias Municipales	Sindicaturas MR	Regidurías	
Coahuila	1	16	11	0	0	0	28
Estado de México	1	0	0	0	0	0	1
Total	2	16	11	0	0	0	29

- **Revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de los Partidos Políticos del ejercicio 2022.**
 - A partir de los modelos de riesgo establecidos por la UTF, verificar las conductas irregulares en el ingreso y gasto anual de los partidos políticos, para incorporarse en los oficios de errores y omisiones.
 - Fortalecer los convenios de colaboración vigentes con el Servicio de Administración Tributaria (SAT), la Unidad de Inteligencia Financiera (UIF), la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), la Secretaría de



Economía (SE) y la Auditoría Superior de la Federación (ASF).

- Revisar los nuevos convenios que firme el Instituto Nacional Electoral (INE) con instituciones que estudien riesgos financieros.
- Ejecutar el proceso de cumplimiento de obligaciones con el objeto de detectar y evaluar las inconsistencias entre los registros contables de los sujetos obligados en el SIF y la información obtenida de fuentes externas durante la revisión del proceso ordinario 2022, a fin de notificar de forma previa las inconsistencias trimestralmente a los partidos políticos.
- Verificar los ajustes contables derivados de la notificación del proceso de cumplimiento de obligaciones, durante la revisión del informe anual 2022 de los partidos políticos.
- Aprobar el uso de herramientas de innovación tecnológica que permita la integración de las diferentes bases de datos existentes.
- Supervisar la aplicación de mejores prácticas en materia de fiscalización.
- Atender las consultas que realicen o soliciten los partidos políticos y definir criterios de fiscalización.
- A través de la UTF, recibir y revisar los informes anuales del año 2022 que presenten los partidos políticos.
- Vigilar y garantizar que los sujetos obligados cuenten con garantía de audiencia.
- Dar seguimiento a la elaboración del dictamen consolidado y resolución para su discusión, fortalecimiento y posterior aprobación.
- Verificar el desarrollo de las reuniones de trabajo de la UTF con los partidos políticos nacionales, para determinar los remanentes y dar cumplimiento a sus obligaciones en materia de rendición de cuentas.
- Fiscalización con perspectiva de género.
 - Supervisar la capacitación a los partidos políticos en materia de diseño, registro y operación del PAT, así como para el registro en línea, a través del Módulo del PAT en el SIF.
 - Revisar cualitativamente los PAT 2022, presentados por los partidos políticos nacionales y locales.
 - Ordenar las visitas de verificación de los eventos programados por los partidos políticos en sus PAT.
 - Supervisar las actividades del proyecto específico “Acciones para el fortalecimiento de la Fiscalización con Perspectiva de Género”, con el cual se identificarán líneas de acción en materia de género, para el fortalecimiento de la rendición de cuentas del gasto programado.
 - A propuesta de la Unidad Técnica de Fiscalización, revisar y, en su



caso, actualizar los Lineamientos para el Gasto Programado, para contar con el marco normativo que permita aplicar las recomendaciones del Protocolo para la Implementación de Buenas Prácticas en el Ejercicio del Gasto Programado: Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres.

- A propuesta de la UTF, revisar y, en su caso, formalizar por medio de un Acuerdo o adecuaciones al Reglamento de Fiscalización, la formalización de Sistema PAT y la Plataforma Digital de Capacitación.
 - A propuesta de la UTF, presentar informes semestrales respecto a las visitas de verificación del gasto programado y la capacitación en materia de fiscalización electoral.
 - Revisión del reporte pormenorizado trimestral, respecto de los recursos destinados para la capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres, actividades específicas y otros, el cual es incorporado por los partidos políticos en los Informes Trimestrales que presentan en el SIF.
 - Supervisar que, una vez recibidos los PAT, la UTF revise y verifique que los proyectos se encuentren alineados al cumplimiento del objetivo del programa, y de ser el caso, se realicen las observaciones pertinentes a los sujetos obligados para que éstos modifiquen sus programas y/o proyectos.
 - Supervisar que los partidos políticos incluyan en su PAT, al menos, un proyecto, vinculado con la erradicación de la violencia política contra las mujeres en razón de género.
-
- **Revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de las Agrupaciones Políticas Nacionales del ejercicio 2022.**
 - A través de la UTF, recibir y revisar los informes anuales del año 2022 que presenten las Agrupaciones Políticas Nacionales.
 - Vigilar y garantizar que los sujetos obligados cuenten con garantía de audiencia.
 - Revisión, discusión y fortalecimiento del proyecto de Dictamen Consolidado.
 - Presentar al CG del INE el proyecto de Dictamen Consolidado y resolución para su aprobación.
 - Atender las consultas y definir criterios de fiscalización, que realicen o soliciten las agrupaciones políticas nacionales.



- **Presentación de la balanza anual consolidada 2022.**
 - Supervisar, a través de la UTF, la emisión de los estados financieros consolidados de los sujetos obligados, a partir de sus registros en el SIF, en cumplimiento a los criterios de la reglamentación electoral, normas y procedimientos contables establecidos.
- **Revisión de los informes de ingresos y gastos de precampaña y campaña del Proceso Electoral Federal Extraordinario 2023 en el estado de Tamaulipas.**
 - Verificar las conductas irregulares en el ingreso y gasto de los partidos políticos, precandidatos, candidaturas y candidaturas independientes, para incorporarse en los oficios de errores y omisiones.
 - Recibir, a través de la UTF, los informes de campaña.
 - Atender las consultas que realicen o soliciten las personas y los sujetos obligados.
 - Revisar, a través de la UTF, la comprobación de ingresos y gastos reportados en los informes precampaña y campaña, verificando la veracidad de lo reportado confrontando la información obtenida de terceros y autoridades, así como los determinados en procedimientos de campo.
 - Vigilar y garantizar que las personas y los sujetos obligados cuenten con garantía de audiencia.
 - Revisar el Dictamen Consolidado para su discusión y fortalecimiento.
 - Aprobar y presentar al CG del INE el proyecto de Dictamen Consolidado y la resolución para su aprobación.
 - Optimizar el uso de la tecnología para hacer más eficiente el proceso de fiscalización.

REVISIÓN DE PRECAMPAÑA Y CAMPAÑA

Entidad	Gubernatura	Total
Tamaulipas	1	1
Total	1	1



Revisión de los informes de ingresos y gastos del proceso de constitución como partido político nacional de la Organización de Ciudadanos “Gubernatura Indígena”

- A partir de los modelos de riesgo establecidos por la UTF, verificar las conductas irregulares en el ingreso y gasto de la Organización de Ciudadanos, para incorporarse en los oficios de errores y omisiones.
- Recibir, a través de la UTF, el informe de ingresos y gastos, del proceso de constitución como PPN.
- Atender las consultas que realicen o soliciten las personas y el sujeto obligado.
- Revisar, a través de la UTF, la comprobación de ingresos y gastos reportados en los informes del proceso de constitución como PPN, verificando la veracidad de lo reportado confrontando la información obtenida de terceros y autoridades.
- Vigilar y garantizar que las personas y los sujetos obligados cuenten con garantía de audiencia.
- Revisión del Dictamen Consolidado y la resolución correspondiente, para su aprobación.
- Aprobar y presentar al CG del INE, el proyecto de Dictamen Consolidado para su aprobación.
- Optimizar el uso de la tecnología para hacer más eficiente el proceso de fiscalización.

Supervisión de los Procesos de Liquidación de los Partidos Políticos que perdieron su registro nacional

Informes.

- Revisión de los informes mensuales que presentan las personas Interventoras.
- Presentación de los informes semestrales de actividades de la UTF al Consejo General.
- Integración de la información correspondiente a las liquidaciones en el informe anual de la COF.
- Revisión normativa para vincular a los ex dirigentes de partidos en



liquidación para que presenten y den seguimiento a los informes que les corresponda rendir.

Solicitudes y requerimientos.

- Recibir, analizar y atender las solicitudes de información y consultas que pudieran realizar las y los ciudadanos y los Organismos Públicos Electorales Locales (OPEL's) relativos a dudas derivadas de la pérdida de registro de los partidos políticos tanto nacionales como locales.
- Coordinar con las diferentes áreas del Instituto, la atención de requerimientos de diversas autoridades judiciales y administrativas, relacionados con las liquidaciones.

Partido Humanista

- Presentación, revisión y análisis del informe final de cierre del procedimiento de liquidación que debe presentar el Interventor, para su remisión al CG del INE y posterior publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF), de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numerales 2 y 3 del Reglamento de Fiscalización.

Partido Encuentro Social

- Supervisar que el Interventor concluya con la venta de los bienes que forman parte del patrimonio del partido.
- Presentación, revisión y análisis del informe que contendrá los balances de bienes y recursos remanentes que debe presentar el Interventor para su posterior aprobación del CG del INE, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización.
- Supervisar que el Interventor disponga lo necesario para cubrir las obligaciones del partido en el orden de prelación que hubiere determinado.
- Presentación, revisión y análisis del informe final de cierre del procedimiento de liquidación que debe presentar el Interventor, para su remisión al CG del INE y posterior publicación en el DOF, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numerales 2 y 3 del Reglamento de Fiscalización.



Partido Encuentro Solidario.

- Seguimiento a la transmisión del patrimonio a los partidos políticos locales, mediante convenio de transmisión de bienes, recursos y deudas.
- Seguimiento a la publicación en el DOF de la segunda lista de créditos a cargo del partido político.
- Presentación, revisión y análisis del informe que contendrá los balances de bienes y recursos remanentes que debe presentar el Interventor para su posterior aprobación del CG del INE, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización.
- Supervisar que el Interventor disponga lo necesario para cubrir las obligaciones del partido en el orden de prelación que hubiere determinado.
- Presentación, revisión y análisis del informe final de cierre del procedimiento de liquidación que debe presentar el Interventor, para su remisión al CG del INE y posterior publicación en el DOF, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numerales 2 y 3 del Reglamento de Fiscalización.

Partido Redes Sociales Progresistas.

- Seguimiento a la transmisión del patrimonio a los partidos políticos locales, mediante convenio de transmisión de bienes, recursos y deudas.
- Seguimiento a la publicación de la lista de créditos a cargo del partido político con base en la contabilidad del instituto político.
- Seguimiento a la publicación en el DOF de la segunda lista de créditos a cargo del partido político.
- Presentación, revisión y análisis del informe que contendrá los balances de bienes y recursos remanentes que debe presentar el Interventor para su posterior aprobación del CG del INE, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización.
- Supervisar que el Interventor disponga lo necesario para cubrir las



obligaciones del partido en el orden de prelación que hubiere determinado.

- Presentación, revisión y análisis del informe final de cierre del procedimiento de liquidación que debe presentar el Interventor, para su remisión al CG del INE y posterior publicación en el DOF, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numerales 2 y 3 del Reglamento de Fiscalización.

Partido Fuerza por México

- Seguimiento a la transmisión del patrimonio a los partidos políticos locales, mediante convenio de transmisión de bienes, recursos y deudas.
- Seguimiento a la publicación de la lista de créditos a cargo del partido político con base en la contabilidad del instituto político.
- Seguimiento a la publicación en el DOF de la segunda lista de créditos a cargo del partido político.
- Presentación, revisión y análisis del informe que contendrá los balances de bienes y recursos remanentes que debe presentar el Interventor para su posterior aprobación del CG del INE, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización.
- Supervisar que el Interventor disponga lo necesario para cubrir las obligaciones del partido en el orden de prelación que hubiere determinado.
- Presentación, revisión y análisis del informe final de cierre del procedimiento de liquidación que debe presentar el Interventor, para su remisión al CG del INE y posterior publicación en el DOF, de conformidad con lo establecido en el artículo 398, numerales 2 y 3 del Reglamento de Fiscalización.

Resolución de los Procedimientos Administrativos Sancionadores.

- Vigilar que se abata el rezago de los procedimientos en materia de fiscalización y las quejas que son presentadas ante el órgano central de este Instituto, ante un OPLE y en general, todas aquellas que se presentan, así como los procedimientos oficiosos en materia de fiscalización.



Programa Anual de Trabajo 2023 de la Comisión de Fiscalización

- Dar seguimiento a la sustanciación de los procedimientos sancionadores en materia de fiscalización, con la finalidad de vigilar que la UTF cumpla con los plazos establecidos en el Reglamento de Procedimientos Administrativos Sancionadores en materia de Fiscalización.
 - Verificar que se resuelvan los procedimientos y las quejas que se presentan en materia de fiscalización, vinculadas a los Procesos Electorales Locales 2022-2022, privilegiando en todo momento la investigación expedita de los asuntos.
 - Verificar la información generada mediante los modelos de riesgo. La Dirección de Análisis Operacional y Administración de Riesgos proporcionará, de manera oportuna, la información para el desahogo de los procedimientos administrativos sancionadores.
 - Dar seguimiento al cumplimiento de la sentencia SUP-RAP-390/2021 y la eventual implementación de las reglas establecidas en el INE/CG1431/2021, para resolver los procedimientos administrativos sancionadores por violaciones relacionadas con esa materia.
- A la fecha de presentación de este Programa de Trabajo, la UTF cuenta con **249** procedimientos pendientes de resolución y **3** acatamientos pendientes derivado de la presentación de medios de impugnación, como se ilustra a continuación:

Apartado	Rubro o tema	Cantidad
A) 249 Procedimientos pendientes de resolución ¹	Informes Anuales	115
	PE 2016-2017	1
	PE 2017-2018	17
	PE 2018-2019	7
	PE 2019-2020	5
	PE 2020-2021	46
	PE 2021-2022	9
	Diversos	49
B) 3 Acatamientos pendientes relativos a los recursos de apelación	Procedimientos administrativos sancionadores relacionados a Informes Anuales (ejercicio 2015)	1
	Procedimientos administrativos sancionadores relacionados al PE 2020-2021	2

- Garantizar la atención de las consultas presentadas por las personas y los sujetos obligados, a fin de lograr la homogeneidad de criterios, la adecuada interpretación de las normas o la definición de algún criterio,

¹ Es preciso aclarar que existen 290 procedimientos, pero 41 de ellos se encuentran acumulados a otro más antiguo.



en los términos de lo dispuesto en las Leyes Generales y el Reglamento de Fiscalización.

Supervisión, fortalecimiento y actualización de los Sistemas de Fiscalización.

- Garantizar la óptima operación de los Sistemas de Fiscalización aplicables para el Proceso Ordinario respecto de los ejercicios 2022 y 2023, Proceso Electoral Local Ordinario 2022- 2023, y los extraordinarios que deriven de este, Proceso Electoral Federal Extraordinario en la entidad de Tamaulipas y el inicio de los Procesos Electorales Ordinarios Federal y Locales 2023-2024, dentro de los cuales se contempla el Sistema Integral de Fiscalización (SIF), el Sistema Nacional de Registro de Precandidatos y Candidatos (SNR), el Sistema de Fiscalización de Jornada Electoral (SIFIJE), el Registro Nacional de Proveedores (RNP), Notificaciones Electrónicas (NE), Estado de Cuenta, el Portal de Rendición de Cuentas y Resultados de Fiscalización y el Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos (SIMEI).
- Migración de la base datos a Oracle 19 en los Sistemas de Fiscalización.
- Incorporación de adecuaciones en los Sistemas de Fiscalización, así como la habilitación del SIFIJE para la Jornada Electoral de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023, y los Procesos Electorales Extraordinarios.
- Recibir los informes de la administración de los sistemas, bases de datos y fuentes de información que administra la UTF para ejercer sus facultades.
- Supervisar las actualizaciones necesarias a los sistemas y al marco normativo que les corresponden, a fin de llevar a cabo el registro, bajo criterios homogéneos, de los actores políticos contendientes en las 2 entidades con Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023 y el gasto ordinario 2022 y 2023; así como el Proceso Electoral Federal Extraordinario en el estado de Tamaulipas y el inicio de los Procesos Electorales Ordinarios Federal y Locales 2023-2024.
- Supervisar el desempeño de los sistemas para el debido cumplimiento de las obligaciones de los sujetos obligados dentro de los plazos legales.
- Conocer el listado de personas candidatas a cargos de elección popular aprobados por los OPLE en las 2 entidades con Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023, así como las derivadas del Proceso Electoral Federal Extraordinario, en el estado de Tamaulipas y el inicio de los Procesos Electorales Ordinarios Federal y Locales 2023-2024, con la



finalidad de remitir esta información a la UIF de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), en cumplimiento con el intercambio de información de las Personas Políticamente Expuestas (PPE).

Proyectos Especiales

- La COF revisará las acciones realizadas por la UTF respecto de los proyectos específicos de la Cartera Institucional de Proyectos 2023 que corresponden a los siguientes sistemas:

Modificaciones al marco reglamentario

- Impulsar las modificaciones al marco normativo reglamentario para la tramitación de los procedimientos sancionadores en materia de fiscalización, principalmente incorporar la presentación de las quejas de forma virtual a través de un sistema diseñado para tal efecto, así como dar celeridad a su resolución. Lo anterior, aunado a los ajustes que deban realizarse derivado de la eventual aprobación de las reformas a la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

Sistema Integral de Monitoreo de Actividades de Campo

- Durante el ejercicio 2023 se dará inicio al desarrollo y las liberaciones parciales del aplicativo interno que contará con funcionalidades para efectuar los monitoreos de espectaculares, propaganda en la vía pública, internet, medios impresos, visitas de verificación a casas de campaña o eventos políticos durante los Procesos Electorales, así como las visitas de verificación del gasto programado en el ejercicio ordinario.

Cumplimiento de obligaciones de los Partidos Políticos de los ejercicios 2022 y 2023

- Verificar que la UTF notifique a los sujetos obligados las inconsistencias entre los registros contables del SIF y la información obtenida de fuentes externas, previo a la presentación del informe anual y posterior a la entrega de trimestrales, de los ejercicios 2022 y 2023 de los partidos políticos.
- Verificar que la UTF valore los ajustes contables derivados de la notificación de inconsistencias, durante la revisión del informe anual y trimestrales de los ejercicios 2022 y 2023 de los partidos políticos.



Automatización de los procesos del ciclo electoral

- Implementar esquemas de datos para la obtención, estructura y manejo de información, que permita efectuar cruces, reportes e informes de manera ágil para optimizar el análisis y revisión de la fiscalización electoral.
- Fortalecer los modelos de riesgo a través de la detección de nuevos comportamientos irregulares, modos de operar e incumplimientos normativos.
- Automatizar nuevas reglas normativas en materia electoral, para la revisión sistematizada del proceso de fiscalización.
- Desarrollar nuevas funcionalidades que permitan analizar de manera eficiente y eficaz el proceso de fiscalización, a través de los insumos de información proporcionados por autoridades externas e internas.
- Automatizar los informes de hallazgos con enfoque de riesgo, para disminuir tiempos y mejorar la oportunidad.

Transparencia, acceso a la información pública y protección de datos personales

- Tramitar las solicitudes de acceso a la información y de protección de datos personales.
- Publicar trimestralmente los informes de los sujetos obligados en materia de fiscalización, los dictámenes consolidados y sus respectivas resoluciones aprobados por el CG del INE, en la Plataforma Nacional de Transparencia (SIPOT) y en el portal de Internet del Instituto (SOT).

Presentación de la balanza anual consolidada 2022

- Supervisar, a través de la UTF, la emisión de los estados financieros consolidados de los sujetos obligados, a partir de sus registros en el SIF, en cumplimiento a los criterios de la reglamentación electoral, normas y procedimientos contables establecidos.

Revisión del marco normativo en materia de fiscalización

- Durante el primer semestre del ejercicio, se dará seguimiento a las actividades para la actualización del marco normativo en materia de fiscalización.



4. Programación de sesiones 2023

La COF sesionará atendiendo a las disposiciones generales del Reglamento de Comisiones del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, y los acuerdos² emitidos por la Junta General Ejecutiva, que privilegian el uso de herramientas tecnológicas, sesiones virtuales o a distancia, derivado de la contingencia sanitaria por Covid-19.

Se reunirá de manera ordinaria cuando menos cada tres meses y de manera extraordinaria cuando se estime necesario, de acuerdo con lo que establece al artículo 15 del citado Reglamento.

Por la naturaleza de las facultades y funciones otorgadas a la UTF, gran parte de sus actividades requieren de la aprobación de acuerdos, informes o resoluciones, motivo por el cual las sesiones extraordinarias y extraordinarias urgentes, dependerán del impacto que estos representen para el cumplimiento de sus objetivos.

² Acuerdos INE/JGE34/2020 e INE/JGE45/2020.



Anexo Único

**Asuntos para tratar por la Comisión de
Fiscalización durante el ejercicio 2023**



Programa Anual de Trabajo 2023 de la Comisión de Fiscalización

TEMAS A AGENDAR EN LAS SESIONES DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN EN EL EJERCICIO 2023

Mes	Temas
Enero	Informe Anual que presenta la Comisión de Fiscalización ejercicio 2022.
	Programa Anual de Trabajo 2023 de la Comisión de Fiscalización.
	Acuerdo por el que se aprueban los plazos para la fiscalización del Informe Anual 2022.
	Acuerdo de alcances de revisión del Informe Anual 2022.
	Acuerdo por el que se aprueban los Lineamientos para la comprobación de los gastos de la Jornada Electoral del PEL 2023.
	Acuerdo de la Comisión de Fiscalización por el que se aprueba la metodología para verificar el cumplimiento de distribución de recursos a los que se refiere el artículo 14, fracción XIV de los lineamientos para que los partidos políticos prevengan y erradiquen la violencia política contra las mujeres.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
Febrero	Acuerdo por el que se da a conocer la lista de Peritos Contables para el ejercicio 2023.
	Dictamen de la revisión de los informes de ingresos y gastos correspondientes a los periodos de obtención de apoyo de la ciudadanía y precampaña de la elección extraordinaria de una fórmula de senaduría en el estado de Tamaulipas.
	Acuerdo de Remanentes de Campaña de los Procesos Electorales Concurrentes 2021-2022.
	Proyecto de Acuerdo por el que se determinan los remanentes del Financiamiento Público de Campaña no ejercidos durante el Proceso Electoral Federal y Locales Concurrentes 2020- 2021, que deberán reintegrarse a la Tesorería de la Federación o su equivalente en el ámbito local, así como los saldos pasivos no liquidados.
	Cuarto Informe Trimestral sobre el Registro Nacional de Proveedores, octubre - diciembre del 2022.



Programa Anual de Trabajo 2023 de la Comisión de Fiscalización

Mes	Temas
Febrero	Lista de especialistas en Concursos Mercantiles para su publicación en el DOF.
	Informe que presenta la Comisión de Fiscalización respecto del estado jurídico que guardan los procedimientos administrativos sancionadores en materia de fiscalización que se encuentran en trámite, así como las sanciones impuestas de 2016 a la fecha.
	Plan de Trabajo del Informe Anual 2022.
	Plan de Trabajo de Campaña de los Procesos Electorales Locales 2022-2023 (Parte 1).
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
	Aprobación del informe final del cierre del procedimiento de liquidación del extinto partido Humanista. ³
	Acuerdo de modificaciones del Reglamento de Fiscalización.
	Informe semestral que guardan los procesos de Liquidación de los partidos políticos en liquidación Humanista, Nueva Alianza, Encuentro Social, Encuentro Solidario, Redes Sociales Progresistas y Fuerza por México.
Marzo	Aprobación de las reformas al Reglamento de Elecciones y su Anexo 10.1, así como el Reglamento de Fiscalización, en materia de registro de candidaturas, aspirantes y candidaturas independientes en el Sistema Nacional De Registro De Precandidatos y Candidatos (SNR).
	Aprobación de Dictamen del Proceso de obtención de registro como PPN de la OC "Gubernatura Indígena"

³ Fechas tentativas: Los temas programados pueden sufrir cambios, derivado del desarrollo de las actividades de los Interventores.



Programa Anual de Trabajo 2023 de la Comisión de Fiscalización

Mes	Temas
Marzo	Aprobación de Dictámenes de Precampaña y Apoyo de la Ciudadanía de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023 en Coahuila y Estado de México.
	Aprobación del Dictamen de Campaña del Proceso Electoral Federal Extraordinario 2022 en Tamaulipas.
	Plan de Trabajo de Campaña de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
	Aprobación del informe que contendrá el balance de bienes y recursos remanentes del extinto partido Encuentro Social. ⁴
Abril	Primer Informe Trimestral sobre el Registro Nacional de Proveedores, Enero – Marzo del 2023.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
Mayo	Listado de personas candidatas a cargos de elección popular registrados en el SNR, en calidad de personas políticamente expuestas, previo a su remisión a la UIF de la SHCP.
	Informe que presenta la Comisión de Fiscalización respecto del estado jurídico que guardan los procedimientos administrativos sancionadores en materia de fiscalización que se encuentran en trámite, así como las sanciones impuestas de 2016 a la fecha.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.

⁴ Fechas tentativas: Los temas programados pueden sufrir cambios, derivado del desarrollo de las actividades de los Interventores.



Programa Anual de Trabajo 2023 de la Comisión de Fiscalización

Mes	Temas
Junio	Actualización del listado de personas candidatas a cargos de elección popular registrados en el SNR, en calidad de personas políticamente expuestas, previo a su remisión a la UIF de la SHCP.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
Julio	Aprobación de Dictámenes de Campaña de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023 en Estado de México y Coahuila.
	Segundo Informe Trimestral sobre el Registro Nacional de Proveedores, Abril – Junio del 2023.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
Agosto	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
	Informe que presenta la Comisión de Fiscalización respecto del estado jurídico que guardan los procedimientos administrativos sancionadores en materia de fiscalización que se encuentran en trámite, así como las sanciones impuestas de 2016 a la fecha.
Septiembre	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
Octubre	Tercer Informe Trimestral sobre el Registro Nacional de Proveedores, Julio – Septiembre del 2023.
	Notificación de remanentes de Campaña de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023 en Estado de México y Coahuila.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.



Programa Anual de Trabajo 2023 de la Comisión de Fiscalización

Mes	Temas
Noviembre	Aprobación de los Dictámenes de la revisión de los Informes Anuales 2022 de los partidos políticos nacionales y locales.
	Aprobación de los Dictámenes de la revisión de los Informes Anuales 2022 de las agrupaciones políticas nacionales.
	Aprobación de acuerdo del límite de financiamiento privado de ejercicio 2024.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.
	Informe que presenta la Comisión de Fiscalización respecto del estado jurídico que guardan los procedimientos administrativos sancionadores en materia de fiscalización que se encuentran en trámite, así como las sanciones impuestas de 2016 a la fecha.
Diciembre	Aprobación del acuerdo de plazos de fiscalización de precampaña, Apoyo de la Ciudadanía y campaña de los Procesos Electorales Concurrentes Ordinario 2023- 2024.
	Proyectos de procedimientos administrativos sancionadores, en materia de fiscalización: quejas y procedimientos oficiosos.