





Toluca de Lerdo, México, 22 de marzo de 2023. IEEM/SE/2193/2023

MAESTRO
MIGUEL ÁNGEL PATIÑO ARROYO
DIRECTOR DE LA UNIDAD TÉCNICA DE VINCULACIÓN
CON LOS ORGANISMOS PÚBLICOS LOCALES DEL
INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL (INE)
P R E S E N T E

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 196 fracciones I, III, XIII y XXXVIII del Código Electoral del Estado de México; 26 numeral 6, 37 numerales 1 y 2 inciso a), del Reglamento de Elecciones del INE, respetuosamente manifiesto lo siguiente:

ANTECEDENTES:

- 1. El 15 de diciembre de 2020, el Consejo General del INE, aprobó la resolución INE/CG650/2020, respecto de las irregularidades encontradas en el dictamen consolidado de la revisión de los informes anuales de ingresos y gastos del partido Morena, correspondientes al ejercicio dos mil diecinueve, mediante la cual se determinó el monto del remanente a reintegrar.
- 2. La resolución referida en el punto que antecede, fue impugnada mediante recurso de apelación, radicado bajo el número de expediente ST-RAP-02/2021, siendo resuelto por la Sala Regional Toluca del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación el 23 de febrero de 2021, confirmando el dictamen y la resolución impugnada.
- En octubre de 2022, la Dirección Jurídica del INE notificó al IEEM, vía Sistema de Seguimiento a Sanciones y Remanentes, la resolución emitida por esa autoridad nacional, referida en el numeral 1 del apartado de Antecedentes, informando que la misma había causado estado.
- 4. En virtud de lo anterior, a partir de noviembre de 2022, inició la retención del 100% de las ministraciones mensuales del financiamiento público ordinario y de actividades específicas, ello con fundamento en el artículo 10 de los Lineamientos para reintegrar el remanente no ejercido o no comprobado del Financiamiento Público otorgado a los Partidos Políticos nacionales y locales para el desarrollo de actividades ordinarias y específicas aplicable a partir del ejercicio dos mil dieciocho y posteriores; así como del acuerdo INE/CG345/2022.
- 5. El 2 de marzo de 2023, se publicaron en el Diario Oficial de la Federación, las reformas a diversas normas de índole electoral, entre ellas, la Ley General de Partidos Políticos, en cuyo artículo 23, numeral 1, inciso d), se adicionó un último párrafo que señala:







La autoridad electoral no debe reducir o retener más del veinticinco por ciento de la ministración mensual del financiamiento público ordinario que les corresponda, por concepto de sanciones, multas, descuentos, remanentes u otros conceptos; salvo lo previsto en el artículo 456, numeral 1, inciso a, fracción III, párrafo segundo de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

6. El 3 de marzo de la presente anualidad el representante propietario del partido Morena ante el Consejo General del IEEM, mediante oficio REP-MORENA/044/2023, el cual se anexa a la presente, solicitó a este órgano electoral, realizar los ajustes correspondientes a las reducciones o retenciones del financiamiento, conforme a la Ley General de Partidos Políticos en vigor.

En virtud de lo anteriormente expuesto, por medio del presente, respetuosamente se formula la siguiente consulta:

Derivado de la reciente reforma al artículo 23, numeral 1, inciso d) de la Ley General de Partidos Políticos y tomando en consideración los artículos transitorios Cuarto y Sexto del Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de marzo de 2023, ¿es procedente que el IEEM realice los ajustes correspondientes a las reducciones o retenciones del financiamiento en los términos que solicita el representante propietario de Morena ante el Consejo General de este órgano electoral?

Lo anterior, a efecto de que, en caso de no existir inconveniente, sea el amable conducto para que la Unidad Técnica de Fiscalización de esa autoridad electoral nacional, brinde la atención correspondiente.

Reciba un cordial saludo.

"TÚ HACES LA MEJOR ELECCIÓN" A T E N T A M E N T E

FRANCISCO JAVIER LÓPEZ CORRAL SECRETARIO EJECUTIVO

c.c.p. Dra. Amalia Pulido Gómez. Consejera Presidenta del Consejo General del IEEM.- Para su conocimiento.- Presente.
c.c.p. Mtro. Joaquín Rubio Sánchez, Vocal Ejecutivo de la Junta Local Ejecutiva del INE.- Para su conocimiento.- Presente.
c.c.p. Lic. Efrain García Nieves. Encargado de Despacho de la Dirección de Administración del IEEM.- Para su conocimiento.- Presente.
SERIE: 25.8

OLIVIE: 20.0		4
Autorizó:	Israel López Martínez	
Revisó:	Fabiola Cházaro Peña	Cit
Elaboró:	David Gómez Tagle Campuzano	

mofena

Continues

Con

COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL Secretaría de Finanzas

Toluca, México, a 03 de marzo de 2023

REP-MORENA/044/2023

Asunto: El que se indica Ciudad de México, a 02 de febrero de 2023.

LIC. EFRAIN GARCIA NIEVES
ENCARGADO DEL
DESPACHO DE LA
DIRECCION DE
ADMINISTRACIÓN DEL
INSTITUTO ELECTORAL DEL

ESTADO DE MÉXICO.

José Francisco Vázquez Rodríguez, en mi carácter de Representante Propietario de morena ante el Consejo General del Instituto Electoral del Estado de México, con el debido respeto comparezco y expongo:

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 32 inciso c) y 38 inciso d) del Estatuto de Morena; 43 numeral 1 inciso c) de la Ley General de Partidos Políticos; 203, fracción VII del Código Electoral del Estado de México y en razón de la publicación en el Diario Oficial de la Federación del DECRETO POR EL QUE SE REFORMAN, ADICIONAN Y DEROGAN DIVERSAS DISPOSICIONES DE LA LEY GENERAL DE INSTITUCIONES Y PROCEDIMIENTOS ELECTORALES, DE LA LEY GENERAL DE PARTIDOS POLÍTICOS Y DE LA LEY ORGÁNICA DEL PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN; Y EXPIDE LA LEY GENERAL DE LOS MEDIOS DE IMPUGNACIÓN EN MATERIA ELECTORAL, particularmente por lo que respecta al artículo 25 numeral 1 inciso d) de la Ley General de Partidos Políticos que a la letra establece:

El Instituto, para calcular el remanente de financiamiento público, debe considerar la suma de los conceptos por reintegros, pagos y gastos realizados en el ejercicio, los cuales deben restarse de la cantidad total entregada por financiamiento público.

Los Partidos Políticos pueden aplicar sus remanentes de financiamiento público, en cualquiera de sus modalidades, para el pago de sanciones.

La autoridad electoral no debe reducir o retener <u>más del veinticinco por ciento de la ministración mensual del financiamiento público ordinario que les corresponda,</u> por concepto de sanciones, multas, descuentos, remanentes u otros conceptos; salvo lo previsto en el artículo 456, numeral 1, inciso a, fracción III, párrafo segundo de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

(Énfasis añadido)



COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL

Secretaría de Finanzas

En virtud de lo anterior, y considerando que el día de mañana, 03 de marzo del presente año, iniciará la vigencia del referido precepto, este Instituto Político solicita que, por su conducto, se realicen las acciones necesarias y tendentes a dar cumplimiento inmediato a dicha regla sobre las reducciones y/o retenciones no mayores al veinticinco por ciento de las ministraciones mensuales de financiamiento público ordinario, de tal forma que sea aplicable a toda reducción o retención subsecuente al financiamiento público local que recibe el Morena en esa Entidad.

Cabe precisar que, si bien de manera previa a la reforma mencionada se le impusieron sanciones, multas y determinaron remanentes de financiamiento público ordinario o de campaña a Morena, en donde se señala el porcentaje a retener a efecto de que los montos determinados sean cubiertos, lo cierto es que la multicitada reforma busca que los partidos políticos tengan los elementos suficientes para dar cumplimiento a sus fines esenciales como entidades de interés público, por lo que es viable que tales determinaciones previas sean modificadas con la finalidad de topar hasta en un veinticinco por ciento todas las retenciones o deducciones de sus ministraciones de financiamiento público.

Lo anterior, derivado que dicha reforma, resulta aplicativa en beneficio de los sujetos obligados, en términos del artículo 14 primer párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, por lo cual se solicita que, a partir de la presente petición, y en atención a la vigencia de los cambios legislativos, todas las **sanciones, multas, descuentos, remanentes u otros conceptos**, que sean objeto de reducción o retención a las ministraciones del partido en el ámbito local, se ajusten a los nuevos límites y lineamientos que prevé la reforma.

A esa Dirección de Administración del Instituto Electoral del Estado de México pido:

UNICO. - Tener por presentada la presente petición, y realizar los ajustes correspondientes a las reducciones o retenciones del financiamiento, conforme a la Ley general de Partidos Políticos en vigor.

La esperanza de México

DR. JOSÉ FRANCISCO VÁZQUEZ RODRÍGUEZ

Representante Propietario de morena ante el Consejo General

del Instituto Electoral del Estado de México



Asunto.- Se responde consulta.

Ciudad de México, 06 de abril de 2023.

MTRO. FRANCISCO JAVIER LÓPEZ CORRAL SECRETARIO EJECUTIVO DEL INSTITUTO ELECTORAL DEL ESTADO DE MÉXICO. Paseo Tollocan No. 944, Col. Santa Ana Tlapaltitlan, C.P.

50160, Toluca, México

PRESENTE

Con fundamento en los artículos 192, numeral 1, inciso j) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales y 37 del Reglamento de Elecciones, se da respuesta a su consulta, recibida por esta Unidad Técnica de Fiscalización con fecha veintitrés de marzo de dos mil veintitrés.

Planteamiento de la consulta

Mediante escrito identificado con número de oficio IEEM/SE/2193/2023 de fecha veintidós de marzo del presente año, realizó una consulta a esta Unidad Técnica de Fiscalización, cuya parte conducente se transcribe a continuación:

"(...)
En virtud de lo anteriormente expuesto, por medio del presente, respetuosamente se formula la siguiente consulta:

Derivado de la reciente reforma al artículo 23, numeral 1, inciso d) de la Ley General de Partidos Políticos y tomando en consideración los artículos transitorios Cuarto y Sexto del Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 2 de marzo de 2023, ¿es procedente que el IEEM realice los ajustes correspondientes a las reducciones o retenciones del financiamiento en los términos que solicita el representante propietario de Morena ante el Consejo General de este órgano electoral?"

Al respecto, de la lectura integral al escrito de consulta, esta Unidad Técnica de Fiscalización (en adelante UTF) advierte que solicita información relativa a si debe hacer ajustes correspondientes a las reducciones o retenciones del financiamiento público ordinario y de actividades especificas, en términos de la reforma del artículo 23, numeral 1, inciso d), último párrafo de la Ley General de Partidos Políticos, publicada el dos de marzo de la presente anualidad en el Diario Oficial de la Federación.

II. Marco normativo aplicable

El artículo 50 de la Ley General de Partidos Políticos (en adelante LGPP), señala que los partidos políticos tienen derecho a recibir, para desarrollar sus actividades, financiamiento público que se distribuirá de manera equitativa, conforme a lo establecido en el artículo 41, Base II de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (en adelante CPEUM), así como en las legislaturas locales, además, que el financiamiento público deberá prevalecer sobre otros tipos



Asunto.- Se responde consulta.

de financiamiento y será destinado para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes, gastos de procesos electorales y para actividades específicas.

Ahora bien, de acuerdo con los artículos 25, numeral 1, inciso v) de la LGPP y 37 del Reglamento de Fiscalización (en adelante RF), los partidos políticos tienen dentro de sus obligaciones la elaboración y entrega de los informes respecto del origen y uso de sus recursos, así como el registro de sus operaciones, es decir, para el correcto desarrollo de su contabilidad es deber de los entes políticos el informar en tiempo y forma los movimientos realizados y generados durante el periodo a revisar, otorgando una adecuada rendición de cuentas, mediante la utilización de los instrumentos previamente establecidos para ello y permitiendo a la autoridad llevar a cabo sus actividades fiscalizadoras.

Así, en caso de incumplimiento de sus obligaciones en materia de fiscalización y contabilidad, el Consejo General del Instituto Nacional Electoral (en adelante INE) podrá imponer las sanciones que procedan de conformidad con la normatividad aplicable. Sanciones que podrán ser recurridas ante el Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación (en adelante TEPJF); en este sentido, de acuerdo con el artículo 99, párrafo cuarto, fracción VIII de la CPEUM, le corresponde al TEPJF resolver de forma definitiva e inatacable la determinación e imposición de sanciones por parte del INE, de ahí que las sanciones que se encuentren firmes, así como su forma de cobro, no puedan ser modificadas por otras autoridades administrativas o jurisdiccionales locales.

En concordancia con lo descrito, se resalta que el artículo 458, numeral 7 de la LGIPE señala que las multas deberán ser pagadas en la Dirección Ejecutiva de Administración del Instituto; si el infractor no cumple con su obligación, el Instituto dará vista a las autoridades hacendarias a efecto de que procedan a su cobro conforme a la legislación aplicable. En el caso de los partidos políticos, el monto de las sanciones se restará de sus ministraciones de gasto ordinario conforme a lo que se determine en la resolución.

Adicionalmente, resulta una circunstancia ordinaria y previsible, que los partidos políticos al término del ejercicio fiscal o proceso electoral, para el cual específicamente reciben financiamiento público, ostenten recursos financieros sobrantes, los cuales, al no haber sido utilizados para el fin que fueron otorgados, deberán ser reintegrados a las arcas del erario del Estado Mexicano, ya sea en su ámbito federal o local, según corresponda.

Ahora bien, es importante mencionar que, el quince de marzo de dos mil diecisiete, el Consejo General del INE emitió el acuerdo INE/CG61/2017 por el que se ejerce la facultad de atracción y se aprueban los "Lineamientos para el registro, seguimiento y ejecución del cobro de sanciones impuestas por el Instituto Nacional Electoral y autoridades jurisdiccionales electorales del ámbito federal y local; así como para el registro y seguimiento del reintegro o retención de los remanentes no ejercidos del financiamiento público para gastos de campaña" (en adelante Lineamientos para la ejecución del cobro de sanciones), siendo aplicables en cuanto al objeto de estudio, los puntos de lineamientos Quinto y Sexto.

Dichos Lineamientos para la ejecución del cobro de sanciones, en lo que interesa, establecen que:



Asunto.- Se responde consulta.

INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL

- Para la ejecución de las sanciones, el INE deberá considerar que el descuento económico no puede exceder del cincuenta por ciento del financiamiento público mensual que reciba el instituto político para el desarrollo de sus actividades ordinarias.
- Para la ejecución de las sanciones, el Organismo Público Local Electoral (en adelante OPLE) deberá considerar que el descuento económico no puede exceder del cincuenta por ciento del financiamiento público mensual que reciba el instituto político en la entidad para el desarrollo de sus actividades ordinarias.

Como puede advertirse, del análisis armónico de la LGIPE y del acuerdo INE/CG61/2017, se concluye la existencia de un **límite máximo de ejecución de sanciones**, **el cual corresponde a reducciones de hasta el cincuenta por ciento** de la ministración mensual del partido político al que se le practique el cobro coactivo.

Así, en acatamiento a la sentencia SUP-RAP-758/2017, mediante Acuerdo INE/CG459/2018, el once de mayo de dos mil dieciocho se emitieron los "Lineamientos para determinar el remanente no ejercido o no comprobado del financiamiento público otorgado a los Partidos Políticos Nacionales y locales para el desarrollo de actividades ordinarias y específicas, el procedimiento para reintegrarlo." (en adelante Lineamientos de remanentes de actividades ordinarias), con el objeto establecer el procedimiento para el cálculo, determinación, plazos y formas para el reintegro al INE y/o a los OPLE, de los recursos del financiamiento público otorgado para gastos de operación ordinaria y actividades específicas, no devengados o no comprobados a la conclusión del ejercicio sujeto de revisión.

No se omite mencionar que, el siete de septiembre de dos mil veintidós, el Consejo General del INE aprobó el acuerdo INE/CG626/2022, en cumplimiento a la sentencia de la Sala Superior del TEPJF, identificada con la clave SUP-RAP-164/2022, en el que se consignaron directrices para el cobro de sanciones.

Se advierte que tanto la LGIPE, como los Acuerdos INE/CG61/2017 e INE/CG626/2022 prevén un límite máximo consistente en una reducción global de hasta el 50% de la ministración mensual de financiamiento público ordinario que recibían los sujetos obligados para el pago de multas y sanciones.

Ahora bien, el dos de marzo del año en curso, se publicó en en Diario Oficial de la Federación, el "Decreto por el que se reformaron, adicionaron y derogaron diversas disposiciones de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, de la Ley General de Partidos Políticos, de la Ley Orgánica del Poder Judicial de la Federación y se expidió la Ley General de los Medios de Impugnación en Materia Electoral."

Este cúmulo de cambios a la normatividad electoral, abarcó una modificación sustantiva que adicionó en el inciso d) del numeral 1 del artículo 23 de la LGPP una hipótesis a su redacción que dispone lo siguiente: "La autoridad electoral no debe reducir o retener más del veinticinco por ciento de la ministración mensual del financiamiento público ordinario que les corresponda, por concepto de sanciones, multas, descuentos, remanentes u otros conceptos; salvo lo previsto



Asunto.- Se responde consulta.

en el artículo 456, numeral 1, inciso a, fracción III, párrafo segundo de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales".

Sin embargo, con fecha veinticuatro de marzo de dos mil veintitrés, el Ministro Javier Laynez Potisek dictó un acuerdo en el incidente de suspensión de la controversia constitucional 261/2023, concediendo la medida cautelar consistente en la suspensión solicitada por el INE, para el efecto de que no se apliquen los artículos del decreto de reforma hasta en tanto se resuelva en definitiva la controversia constitucional.

Es importante señalar que, mediante Acuerdo INE/CG235/2023, aprobado en sesión extraordinaria del Consejo General de este INE, se dio respuesta a diversos escritos de consulta formulados por distintos OPLE, para establecer un criterio respecto del porcentaje de las reducciones de ministraciones o las rentenciones ordenadas en resoluciones emitidas por la autoridad electoral, a efecto de que las autoridades ejecutoras locales, se encuentren en posibilidad de cobrar las sanciones correspondientes, en la que se concluyó que ante el otorgamiento de la suspensión en la controversia constitucional 261/2023, para el efecto de que no se apliquen los artículos del decreto de reforma hasta en tanto se resuelva en definitiva la controversia constitucional, se deben observar las disposiciones vigentes antes de la entrada en vigor del decreto impugnado.

III. Caso concreto

De conformidad con el marco normativo expuesto con anterioridad, los partidos políticos tienen la obligación de aplicar el financiamiento de que dispongan exclusivamente para los fines que les haya sido entregado. Por tanto, si existen remanentes del financiamiento público otorgado para actividades ordinarias y específicas, o para actividades de campaña electoral, ya sea de recursos locales o de recursos federales recibidos, estos deberán ser reintegrados de conformidad con la normativa que resulte aplicable.

Así, resulta dable afirmar que existe la obligación de los partidos políticos de reintegrar al erario los recursos que fueron asignados específicamente para gastos de campaña, ordinarios o específicos, y que no fueron devengados o comprobados de forma debida.

No escapa a la atención que mediante Decreto publicado en el Diario Oficial de la Federación el 02 de marzo de 2023, se reformó la LGPP, estableciendo que la autoridad electoral no debe reducir o retener más del veinticinco por ciento de la ministración mensual del financiamiento público ordinario que les corresponda a los partidos políticos, por concepto de sanciones, multas, descuentos, remanentes u otros conceptos; salvo lo previsto en el artículo 456, numeral 1, inciso a, fracción III, párrafo segundo de la LGIPE.

Es importante resaltar que con fecha veinticuatro de marzo de dos mil veintitrés se otorgó la suspensión en la controversia constitucional 261/2023, como a continuación se señala:

"PRIMERO. Se concede la suspensión solicitada por el Instituto Nacional Electoral, en los términos y para los efectos que se indican en este proveído.



Asunto.- Se responde consulta.

INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL

SEGUNDO. La medida cautelar surtirá efectos sin necesidad de otorgar garantía alguna, sin perjuicio de que pueda modificarse o revocarse derivado de algún hecho superveniente, conforme a lo previsto en el artículo 17 de la Ley Reglamentaria de la materia."

Sin embargo, ante dicha determinación y del análisis realizado por el Ministro instructor, se actualizó la excepción a la regla contenida en el artículo 14 de la Ley Reglamentaria de las fracciones I y II del artículo 105 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, concediendo la medida cautelar consistente en la **suspensión solicitada por el INE**, para el efecto de que no se apliquen los artículos del decreto de reforma hasta en tanto se resuelva en definitiva la controversia constitucional.

En ese contexto, por lo que hace a su **cuestionamiento**, se informa que deberá observar las directrices para el cobro de sanciones que actualmente se encuentran vigentes, por lo que **el descuento económico máximo a las ministraciones de los partidos políticos no puede exceder del cincuenta por ciento del financiamiento público mensual que reciban los institutos políticos para el desarrollo de sus actividades ordinarias.**

IV. Conclusiones

Por lo anteriormente expuesto, es válido concluir lo siguiente:

- Que deberá observar las directrices para el cobro de sanciones que actualmente se encuentran vigentes, por lo que el descuento económico máximo de las ministraciones de los partidos políticos no puede exceder del cincuenta por ciento del financiamiento público mensual que reciban los institutos políticos para el desarrollo de sus actividades ordinarias.
- Que en virtud del otorgamiento de la suspensión en la controversia constitucional 261/2023, <u>surtirá sus efectos hasta en tanto ésta se resuelva en definitiva</u>, por lo que se deben observar las disposiciones vigentes antes de la entrada en vigor del decreto impugnado.

Sin otro particular, reciba usted un cordial saludo.

ATENTAMENTE JACQUELINE VARGAS ARELLANES TITULAR DE LA UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN

Responsable de la validación de la información:	Rodrigo Aníbal Pérez Ocampo Encargado de Despacho de la Dirección de Resoluciones y Normatividad Unidad Técnica de Fiscalización
Responsable de la revisión de la información:	Luis Ángel Peña Reyes Coordinador de Resoluciones Unidad Técnica de Fiscalización
Responsable de la redacción del documento:	Karyn Griselda Zapien Ramírez Líder de Proyecto de Resoluciones Unidad Técnica de Fiscalización
Responsable de la información:	Monzerrat Jiménez Martínez Abogada Resolutora Unidad Técnica de Fiscalización





FIRMADO POR: ZAPIEN RAMIREZ KARYN GRISELDA AC: Autoridad Certificadora del Instituto Nacional Electoral ID: 1869031 HASH: 846D42343C72DA09E0C053DBD370B119A6A1F66825CEE2 775673201A375476F2 FIRMADO POR: PEÑA REYES LUIS ANGEL AC: Autoridad Certificadora del Instituto Nacional Electoral ID: 1869031 HASH: 846D42343C72DA09E0C053DBD370B119A6A1F66825CEE2 775673201A375476F2

FIRMADO POR: PEREZ OCAMPO RODRIGO ANIBAL AC: Autoridad Certificadora del Instituto Nacional Electoral ID: 1869031 HASH: 846D42343C72DA09E0C053DBD370B119A6A1F66825CEE2 775673201A375476F2 FIRMADO POR: VARGAS ARELLANES JACQUELINE AC: Autoridad Certificadora del Instituto Nacional Electoral ID: 1869031 HASH: 846D42343C72DA09E0C053DBD370B119A6A1F66825CEE2 775673201A375476F2