

# **Comisión de Fiscalización**

Informe Anual  
2023

Consejero Presidente  
Mtro. Jorge Montaña Ventura

# CONTENIDO

## Glosario.

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. Introducción.</b>   | <b>3</b>  |
| 1.1 Marco Legal.  | 3         |
| 1.2 Integración de la Comisión de Fiscalización.  | 5         |
| 1.3 Sesiones de la Comisión de Fiscalización.   | 6         |
| <b>2. Fiscalización de informes de ingresos y egresos de los sujetos obligados.</b>               | <b>10</b> |
| 2.1 Procesos Electorales.   | 10        |
| 2.2 Informes Anuales.   | 15        |
| 2.3 Procesos Políticos Regulados por el Acuerdo INE/CG448/2023.                                   | 25        |
| 2.4 Otros sujetos obligados.  | 30        |
| <b>3. Resolución de Procedimientos Administrativos Sancionadores en materia de fiscalización.</b> | <b>32</b> |
| <b>4. Estadística de Sentencias del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación.</b>   | <b>36</b> |
| <b>5. Liquidación de partidos políticos nacionales que perdieron su registro.</b>                 | <b>39</b> |
| <b>6. Supervisión a las actividades de la Unidad Técnica de Fiscalización.</b>                    | <b>42</b> |
| 6.1 Sistemas de Fiscalización.  | 42        |
| 6.2 Capacitación de sujetos obligados.  | 52        |
| 6.3 Gasto Programado  | 53        |
| 6.4 Innovación y acciones de mejora.  | 55        |
| <b>7. Enfoque estratégico en los procesos de fiscalización.</b>                                   | <b>61</b> |
| 7.1 Vinculación intrainstitucional.   | 61        |
| 7.2 Análisis Operacional.   | 63        |
| 7.3 Automatización de modelos de riesgo.  | 64        |
| 7.4 Procesos de fiscalización.  | 66        |
| 7.5 Transparencia.  | 73        |

**Anexo 1.** Detalles de Sesiones de la Comisión.

**Anexo 2.** Datos relevantes.

## Glosario.

|         |  |
|---------|--|
| CG      | Consejo General.   |
| COF     | Comisión de Fiscalización.   |
| CNBV    | Comisión Nacional Bancaria y de Valores.                           |
| DEPPP   | Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del INE. |
| DESPEN  | Dirección Ejecutiva del Servicio Profesional Electoral Nacional.   |
| DERFE   | Dirección Ejecutiva del Registro Federal de Electores              |
| DOF     | Diario Oficial de la Federación.                                   |
| FGR     | Fiscalía General de la República.                                  |
| INE     | Instituto Nacional Electoral                                       |
| LGIPE   | Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.         |
| LGTAIP  | Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública.    |
| LFTAIP  | Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública.    |
| MDP     | Millones de pesos.   |
| MSPEN   | Miembros del Servicio Profesional Electoral Nacional.              |
| OPL     | Organismos Públicos Locales.                                       |
| PAT     | Programas Anuales de Trabajo.                                      |
| PE      | Proceso Electoral.   |
| PP      | Partido Político.  |
| PPN     | Partido Político Nacional.   |
| PPL     | Partido Político Local.  |
| RNP     | Registro Nacional de Proveedores.                                  |
| SAT     | Servicio de Administración Tributaria.                             |
| SHCP    | Secretaría de Hacienda y Crédito Público.                          |
| SIIR    | Sistema Integral de Información de Riesgo.                         |
| SIFIJE  | Sistema de Fiscalización de la Jornada Electoral.                  |
| SIF     | Sistema Integral de Fiscalización.                                 |
| SNR     | Sistema Nacional de Registro de Precandidatos y Candidatos.        |
| SO      | Sujetos Obligados.   |
| RF      | Reglamento de Fiscalización.                                       |
| RM      | Revocación de Mandato.   |
| TEPJF   | Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación.            |
| UIF     | Unidad de Inteligencia Financiera.                                 |
| UTF     | Unidad Técnica de Fiscalización.                                   |
| UTIGyND | Unidad Técnica de Igualdad de Género y No Discriminación.          |
| UTVOPL  | Unidad Técnica de Vinculación con los Organismos Públicos Locales. |

## **1. Introducción.**

El presente informe da cuenta de las actividades realizadas por la **Comisión de Fiscalización (COF) en el periodo comprendido de enero a diciembre de 2023**, de conformidad con los artículos 9, numeral 1, inciso b) del Reglamento de Comisiones del Consejo General, y 8, numeral 1, inciso b) del Reglamento Interior del Instituto Nacional Electoral.

A través del Acuerdo INE/CG532/2023, el Consejo General (CG) del Instituto Nacional Electoral (INE) aprobó la designación del Mtro. Jorge Montaña Ventura como Presidente de la Comisión de Fiscalización, a partir del 8 de septiembre de 2023.

En virtud de lo anterior, se presenta el informe de las actividades realizadas por la Comisión de Fiscalización en este periodo conforme a los programas de trabajo establecidos, destacando las siguientes:

- Revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de los partidos políticos nacionales y locales, correspondientes al ejercicio 2022.
- Revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de las agrupaciones políticas nacionales, correspondientes al ejercicio 2022.
- Supervisión de la liquidación de los partidos políticos que perdieron su registro.
- Resolución de Procedimientos Sancionadores en materia de Fiscalización.
- Desarrollo de las actividades de campo y revisión del periodo de campaña de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023.
- Revisión de los Informes de ingresos y gastos vinculados a los actos, actividades y propaganda de los procesos políticos.
- Revisión de los informes de ingresos y gastos respecto de los actos, actividades y propaganda realizados en los procesos políticos regulados en el Acuerdo INE/CG448/2023.

### **1.1. Marco legal.**

El artículo 9, numeral 1, inciso b) del Reglamento de Comisiones del Consejo General, y el artículo 8, numeral 1, inciso b) del Reglamento Interior del Instituto Nacional Electoral, establecen que las Comisiones Permanentes deberán presentar al Consejo General, para su aprobación, durante la primera sesión que celebre en el año del ejercicio correspondiente, el Informe Anual de Actividades en el que se precisen las tareas desarrolladas, su vinculación con las metas programadas, un reporte de asistencia a las sesiones y demás consideraciones que se estimen convenientes.

Al término de cada año, la presidencia de la Comisión debe informar sobre los trabajos

que fueron desempeñados.

Los artículos 190, numeral 2, y 192 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGIPE), establecen que la fiscalización de las finanzas de los partidos políticos y de las campañas de las personas candidatas estará a cargo del CG del Instituto, el cual ejercerá las facultades de supervisión, seguimiento y control técnico y, en general, todos aquellos actos preparatorios a través de la COF, que tiene las siguientes facultades:

- Revisar los proyectos de reforma al Reglamento de Fiscalización (RF) que elabore la Unidad Técnica de Fiscalización (UTF), así como los acuerdos generales y normas técnicas que se requieran para regular el registro contable de los partidos políticos;
- Revisar y someter a la aprobación del CG los proyectos de resolución relativos a los procedimientos y quejas en materia de fiscalización;
- Delimitar los alcances de revisión de los informes de los partidos políticos;
- Revisar las funciones y acciones realizadas por la UTF;
- Supervisar las auditorías ordinarias, de precampaña y de campaña, procedimientos, quejas y verificaciones realizadas por la UTF;
- Ordenar la práctica de auditorías a las finanzas de los partidos políticos de manera directa, o bien, a través de terceros especializados en la materia;
- Ordenar visitas de verificación a los partidos políticos, con el fin de corroborar el cumplimiento de sus obligaciones y la veracidad de sus informes;
- Modificar, aprobar o rechazar los proyectos de dictamen y las resoluciones emitidas con relación a los informes que los partidos políticos están obligados a presentar, para someterlos a consideración del CG en los plazos que la Ley establece;
- Elaborar, a propuesta de la UTF, los lineamientos generales que regirán en todos los procedimientos de fiscalización;
- Resolver las consultas que realicen los partidos políticos;
- Aprobar las solicitudes de información a los órganos gubernamentales, hacendarios, bancarios y tributarios;
- Recibir, a través de la Secretaría Técnica, los informes que deben presentar los partidos políticos para la fiscalización de sus ingresos y egresos;
- Aprobar las solicitudes que se pretendan realizar a las autoridades competentes e instituciones públicas y privadas, con la finalidad de superar el secreto fiduciario, bancario y fiscal;
- Aprobar los convenios a suscribir por el Instituto con las instancias del Estado mexicano;
- Con el apoyo de la UTF, llevar a cabo la liquidación de los partidos políticos, e;
- Integrar la información relativa a los topes aplicables a los gastos de

precampaña y campaña determinados por los Organismos Públicos Locales (OPL), para conocimiento del CG.

## **1.2. Integración de la Comisión de Fiscalización.**

En la sesión extraordinaria del 8 de septiembre de 2023, el CG, mediante el Acuerdo INE/CG532/2023, aprobó la conformación de las Comisiones permanentes, temporales y otros órganos, por lo que la COF quedó integrada de la siguiente manera:



Consejero Electoral  
**Mtro. Jorge Montaña Ventura**  
Presidente de la Comisión de Fiscalización  
A partir del 8 de septiembre de 2023



Consejero Electoral  
**Dr. Uuc-Kib Espadas Ancona**  
Integrante



Consejera Electoral  
**Mtra. Dania Paola Ravel Cuevas**  
Integrante



Consejera Electoral  
**Carla Astrid Humphrey Jordan**  
Integrante



Consejero Electoral  
**Mtro. Jaime Rivera Velázquez**  
Integrante

### 1.3. Sesiones celebradas por la Comisión de Fiscalización.

Durante el periodo comprendido de enero a diciembre de 2023, la COF celebró **21 sesiones**, en las que se aprobaron **260** documentos:

| Tipo de Sesión         | Número    |
|------------------------|-----------|
| Ordinaria              | 2         |
| Extraordinaria         | 13        |
| Extraordinaria Urgente | 6         |
| <b>Total</b>           | <b>21</b> |

Relación de sesiones, Acuerdos, Informes, Dictámenes, Resoluciones y Actas de la Comisión de Fiscalización<sup>1</sup>.

| 2023                          |                    |
|-------------------------------|--------------------|
| Sesión                        | Fecha de la Sesión |
| <b>Ordinaria</b>              |                    |
| Primera                       | 15/06/2023         |
| Segunda                       | 24/10/2023         |
| <b>Extraordinaria</b>         |                    |
| Primera                       | 23/01/2023         |
| Segunda                       | 20/02/2023         |
| Tercera                       | 15/03/2023         |
| Cuarta                        | 24/03/2023         |
| Quinta                        | 24/04/2023         |
| Sexta                         | 23/05/2023         |
| Séptima                       | 10/07/2023         |
| Octava                        | 27/07/2023         |
| Novena                        | 22/08/2023         |
| Décima                        | 04/09/2023         |
| Décima Primera                | 20/09/2023         |
| Décima Segunda                | 26/09/2023         |
| Décima Tercera                | 13/11/2023         |
| <b>Extraordinaria Urgente</b> |                    |
| Primera                       | 03/04/2023         |
| Segunda                       | 12/07/2023         |
| Tercera                       | 16/11/2023         |
| Cuarta                        | 29/11/2023         |
| Quinta                        | 05/12/2023         |
| Sexta                         | 12/12/2023         |

<sup>1</sup> Detalle en el Anexo 1, en la tabla 1.

### Documentos presentados y aprobados por la Comisión de Fiscalización.

| Documentos aprobados   | Número     |
|--|------------|
| Planes de Trabajo.   | 7          |
| Informes. <sup>2</sup>   | 17         |
| Acuerdos de la COF. <sup>3</sup>   | 14         |
| Proyectos de Acuerdos del CG.  | 29         |
| Proyectos de Dictamen Consolidado y Resolución de Informes de Ingresos y Gastos presentados al CG. | 13         |
| Proyectos de Resolución de diversos procedimientos presentados al CG.                              | 157        |
| Proyectos de Actas de las Sesiones de la Comisión.   | 23         |
| <b>Total</b>   | <b>260</b> |

### Asuntos por tema tratados por la Comisión de Fiscalización.

Los documentos que la COF ha discutido y aprobado se desglosan de la manera siguiente:

| Documentos aprobados <sup>4</sup>   | Número                |
|---|-----------------------|
| Resoluciones de procedimientos.   | 157                   |
| Dictámenes de informes de ingresos y gastos de sujetos obligados.   | 13                    |
| Lineamientos, procedimientos y criterios específicos de fiscalización.  | 12                    |
| Aprobación o modificación de calendarios de fiscalización, en su caso, homologación de plazos.  | 5                     |
| Informes: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Del estado jurídico de los procedimientos administrativos sancionadores.</li> <li>• Del Registro Nacional de Proveedores.</li> <li>• De la COF.</li> <li>• Informes de liquidación de Partidos Políticos.</li> <li>• Listado de personas políticamente expuestas.</li> </ul> | 7<br>4<br>3<br>2<br>1 |
| Atención a consultas.   | 14                    |
| Planes de Trabajo.  | 7                     |
| Actas de sesión.  | 23                    |
| Otros: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Lista Nacional de peritos contables.</li> <li>• Lista de Especialistas en Concursos Mercantiles.</li> <li>• Acatamientos aprobados en COF.</li> <li>• Reformas a Reglamentos.</li> </ul>  | 1<br>1<br>7<br>3      |
| <b>Total</b>  | <b>260</b>            |

<sup>2</sup> Informes de la COF. **Anexo 1, tabla 5.**

<sup>3</sup> Acuerdos de la COF. **Anexo 1, tabla 6.**

<sup>4</sup> Relación de Dictámenes, Acuerdos y Resolución e Informes votados por la COF. **Anexo 1, Tablas de la 2 a la 4.**

**Asistencia a las Sesiones de la Comisión de Fiscalización.**

Integración de la COF aprobada mediante el Acuerdo INE/CG619/2022. Sesiones del 23 de enero al 3 de abril de 2023.

| 2023                          |                    |                              |                            |                                       |                              |                          |                             |                          |
|-------------------------------|--------------------|------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Sesiones                      | Fecha de la Sesión | Mtro. Jaime Rivera Velázquez | Dr. Uuc-Kib Espadas Ancona | Dra. Adriana Margarita Favela Herrera | Carla Astrid Humphrey Jordan | Dr. Ciro Murayama Rendón | Jacqueline Vargas Arellanes | Invitado(a)              |
| <b>Extraordinaria</b>         |                    |                              |                            |                                       |                              |                          |                             |                          |
| Primera                       | 23/01/2023         | ✓                            | ✓                          | ✓                                     | ✓                            | ✓                        | ✓                           |                          |
| Segunda                       | 20/02/2023         | ✓                            | ✓                          | ✓                                     | ✓                            | ✓                        | ✓                           |                          |
| Tercera                       | 15/03/2023         | ✓                            | ✓                          | ✓                                     | ✓                            | ✓                        | ✓                           | Dr. José R. Ruiz Saldaña |
| Cuarta                        | 24/03/2023         | ✓                            | ✓                          | ✓                                     | ✓                            |                          | ✓                           | Dr. José R. Ruiz Saldaña |
| <b>Extraordinaria Urgente</b> |                    |                              |                            |                                       |                              |                          |                             |                          |
| Primera                       | 03/04/2023         | ✓                            | ✓                          | ✓                                     | ✓                            |                          | ✓                           |                          |

Integración de la COF aprobada mediante el Acuerdo INE/CG257/2023. Sesiones del 24 de abril al 4 de septiembre de 2023.

| 2023                          |                    |                            |                            |                              |                              |                              |                               |             |
|-------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------|
| Sesiones                      | Fecha de la Sesión | Dr. Uuc-Kib Espadas Ancona | Mtro. Arturo Castillo Loza | Carla Astrid Humphrey Jordan | Mtra. Rita Bell López Vences | Mtro. Jaime Rivera Velázquez | Mtro. I. David Ramírez Bernal | Invitado(a) |
| <b>Ordinaria</b>              |                    |                            |                            |                              |                              |                              |                               |             |
| Primera                       | 15/06/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                             |             |
| <b>Extraordinaria</b>         |                    |                            |                            |                              |                              |                              |                               |             |
| Quinta                        | 24/04/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            | ✓                            | Jacqueline Vargas Arellanes   |             |
| Sexta                         | 23/05/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                             |             |
| Séptima                       | 10/07/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                             |             |
| Octava                        | 27/07/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                             |             |
| Novena                        | 22/08/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                             |             |
| Décima                        | 04/09/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            |                              | ✓                             |             |
| <b>Extraordinaria Urgente</b> |                    |                            |                            |                              |                              |                              |                               |             |
| Segunda                       | 12/07/2023         | ✓                          | ✓                          | ✓                            | ✓                            | ✓                            | ✓                             |             |

Integración de la COF aprobada mediante el Acuerdo INE/CG532/2023. Sesiones del 20 de septiembre al 12 de diciembre de 2023.

# Informe Anual de Actividades 2023 de la Comisión de Fiscalización

| 2023                          |                    |                             |                            |                              |                                 |                              |                               |             |
|-------------------------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------|
| Sesiones                      | Fecha de la Sesión | Mtro. Jorge Montañó Ventura | Dr. Uuc-Kib Espadas Ancona | Carla Astrid Humphrey Jordan | Mtra. Dania Paola Ravel Cuevas. | Mtro. Jaime Rivera Velázquez | Mtro. I. David Ramírez Bernal | Invitado(a) |
| <b>Ordinaria</b>              |                    |                             |                            |                              |                                 |                              |                               |             |
| Segunda                       | 24/10/2023         | ✓                           |                            | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |
| <b>Extraordinaria</b>         |                    |                             |                            |                              |                                 |                              |                               |             |
| Décima Primera                | 20/09/2023         | ✓                           | ✓                          | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |
| Décima Segunda                | 26/09/2023         | ✓                           | ✓                          | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |
| Décima Tercera                | 13/11/2023         | ✓                           | ✓                          | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |
| <b>Extraordinaria Urgente</b> |                    |                             |                            |                              |                                 |                              |                               |             |
| Tercera                       | 16/11/2023         | ✓                           | ✓                          | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |
| Cuarta                        | 29/11/2023         | ✓                           | ✓                          | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |
| Quinta                        | 05/12/2023         | ✓                           | ✓                          | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |
| Sexta                         | 12/12/2023         | ✓                           | ✓                          | ✓                            | ✓                               | ✓                            | ✓                             |             |

## 2. Fiscalización de informes de ingresos y egresos de los sujetos obligados.

### 2.1 Procesos Electorales.

#### 2.1.1 Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023<sup>5</sup>.

- En el Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023, en las entidades de Coahuila y Estado de México se votó por un total de 27 cargos de elección: 2 Gubernaturas y 25 Diputaciones Locales.
- En la cuarta sesión ordinaria de la COF, celebrada el 7 de diciembre de 2022, la Comisión aprobó el Acuerdo CF/010/2022, mediante el cual se determinaron los alcances de revisión y se establecieron los lineamientos para la realización de las visitas de verificación, monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, diarios, revistas y otros medios impresos; así como, en páginas de internet y redes sociales, derivado de la revisión de los informes de precampaña, apoyo de la ciudadanía y campaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023.
- Se recibieron y revisaron, de manera integral, los informes de apoyo de la ciudadanía y precampaña presentados por los sujetos obligados (aspirantes y precandidaturas) dentro de los plazos aprobados en la sesión extraordinaria del CG celebrada el 14 de diciembre de 2022, mediante el Acuerdo INE/CG852/2022.
- Se realizaron procedimientos adicionales de auditoría, tales como monitoreos de propaganda en vía pública, en internet y redes sociales, medios impresos, así como verificaciones a casas de campaña y eventos públicos, a fin de identificar los conceptos de gasto y contrastar los resultados con lo reportado por los sujetos obligados en sus informes.
- Se llevó a cabo la comprobación de ingresos y gastos reportados en los informes de apoyo de la ciudadanía y precampaña, verificando la veracidad de lo reportado por los sujetos obligados, contra la información obtenida derivado de los procedimientos de circularización con terceros y otras autoridades.
- Se elaboraron los oficios de errores y omisiones.
- Se vigiló que los sujetos obligados contaran con garantía de audiencia a través de las confrontas y recepción de sus escritos de respuesta.
- Se elaboraron los Dictámenes Consolidados, considerando la información presentada por los sujetos obligados, exhibiendo las observaciones solventadas y destacando las no solventadas.
- Se aprobaron en la sesión de la COF, y se presentaron al CG, los proyectos de

---

<sup>5</sup> Datos relevantes de la revisión de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023 en el **Anexo 2, Punto 1.1.**

Dictámenes Consolidados y las respectivas Resoluciones para su aprobación.

- Se utilizaron nuevas tecnologías para optimizar el proceso de fiscalización, a través de la automatización de los esquemas de obtención y manejo de información.

## Precampaña y aspirantes a candidaturas independientes.<sup>6</sup>

### Informes presentados.

Del total de **37** informes de ingresos y gastos de precampaña y apoyo de la ciudadanía esperados, únicamente se omitió la presentación de **3 (8.11%)**, por lo que la UTF analizó **34** informes. Esto representó un **cumplimiento del 91.89%** por parte de los partidos políticos y aspirantes a candidaturas independientes.

| Elección                       | Apoyo de la Ciudadanía | Precampaña | Informes presentados | Apoyo de la Ciudadanía | Precampaña | Omisos       |
|--------------------------------|------------------------|------------|----------------------|------------------------|------------|--------------|
| Local Ordinaria Edo. de México | 3                      | 4          | 7                    | 1                      | 0          | 1            |
| Local Ordinaria Coahuila       | 1                      | 26         | 27                   | 2                      | 0          | 2            |
| <b>Total</b>                   | <b>4</b>               | <b>30</b>  | <b>34</b>            | <b>3</b>               | <b>0</b>   | <b>3</b>     |
|                                |                        |            | <b>91.89%</b>        |                        |            | <b>8.11%</b> |

### Importes.

| Concepto        | Importe         |
|-----------------|-----------------|
| <b>Ingresos</b> | \$73,786,240.36 |
| <b>Gastos</b>   | \$73,728,042.59 |

## Apoyo de la Ciudadanía.

### Datos Relevantes.

Se da cuenta de los resultados de la fiscalización del aspirante a una candidatura independiente para la elección de Gubernatura en el Estado de México, el C. José Adolfo Murat Macías, registro aprobado mediante Acuerdo IEEM/CG/22/2023 del Instituto Electoral del Estado de México, de fecha 2 de febrero de 2023, en cumplimiento a la sentencia recaída al Juicio para la Protección de los Derechos Político-Electorales del Ciudadano SUP-JDC-32/2023.

El periodo de obtención del Apoyo de la Ciudadanía para el C. José Adolfo Murat Macías, durante el PE Local 2022-2023 en el Estado de México, tuvo una duración de 45 días, que transcurrieron del 3 de febrero al 19 de marzo de 2023, y tomando como base estas fechas,

<sup>6</sup> Datos relevantes de la revisión de los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023 en el **Anexo 2, Punto 1.1.**

se realizó el proceso de fiscalización, conforme al Acuerdo INE/CG93/2023:

| Entidad          | Cargo       | Periodo de obtención de apoyo de la ciudadanía |                             | Fecha límite de entrega del informe | Notificación del oficio de errores y omisiones | Respuesta a oficio de errores y omisiones | Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización | Aprobación de la Comisión de Fiscalización | Presentación al Consejo General | Aprobación del Consejo General |
|------------------|-------------|--|-----------------------------|-------------------------------------|--|---|--|--|---------------------------------|--------------------------------|
|                  |             | Inicio   | Fin                         |                                     |  |   |  |  |                                 |                                |
| Estado de México | Gubernatura | Viernes, 3 de febrero de 2023                  | Domingo 19 de marzo de 2023 | Miércoles, 22 de marzo de 2023      | Lunes, 27 de marzo de 2023                     | Jueves, 30 de marzo de 2023               | Domingo, 2 de abril de 2023                          | Martes, 4 de abril de 2023                 | Miércoles, 5 de abril de 2023   | Lunes, 10 de abril de 2023     |

**Informe presentado.**

Se presentó el informe de ingresos y gastos de obtención de Apoyo de la Ciudadanía.

| No. | Nombre Sujeto Obligado   | Cargo              | Informes por presentar | Informes presentados |
|-----|--------------------------|--------------------|------------------------|----------------------|
| 1   | José Adolfo Murat Macías | Gobernador Estatal | 1                      | 1                    |
|     |                          | <b>Total</b>       | <b>1</b>               | <b>1</b>             |

Los montos revisados fueron los siguientes:

| Concepto        | Importe      |
|-----------------|--------------|
| <b>Ingresos</b> | \$103,159.60 |
| <b>Gastos</b>   | \$100,317.94 |

**Campaña.**

- En el Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023, en las entidades de Coahuila y Estado de México se votó por un total 27 cargos de elección: 2 Gubernaturas y 25 Diputaciones Locales.
- En la cuarta sesión ordinaria de la COF, celebrada el 7 de diciembre de 2022, la Comisión aprobó el Acuerdo CF/010/2022, mediante el cual se determinaron los alcances de revisión y se establecieron los lineamientos para la realización de las visitas de verificación, monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, diarios, revistas y otros medios impresos, así como en páginas de internet y redes sociales, derivado de la revisión de los informes de precampaña, apoyo de la ciudadanía y campaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023.
- Se recibieron y revisaron, de manera integral, los informes de campaña presentados por los sujetos obligados (candidaturas) dentro de los plazos aprobados en la sesión extraordinaria del CG celebrada el 14 de diciembre de 2022, mediante el Acuerdo INE/CG852/2022.
- Se realizaron procedimientos adicionales de auditoría, tales como monitoreos de propaganda en vía pública, en internet y redes sociales, medios impresos, así como verificaciones a casas de campaña y eventos públicos, a fin de identificar los conceptos de gasto y contrastar los resultados con lo reportado por los sujetos obligados en sus

informes.

- Se llevó a cabo la comprobación de ingresos y gastos reportados en los informes de campaña, verificando la veracidad de lo reportado por los sujetos obligados, contra la información obtenida derivado de los procedimientos de circularización con terceros y otras autoridades.
- Se elaboraron los oficios de errores y omisiones.
- Se vigiló que los sujetos obligados contaran con garantía de audiencia a través de las confrontas y recepción de sus escritos de respuesta.
- Se elaboraron los Dictámenes Consolidados, considerando la información presentada por los sujetos obligados, exhibiendo las observaciones solventadas y destacando las no solventadas.
- Se aprobaron en la sesión de la COF del 10 de julio de 2023, y se presentaron al CG, los proyectos de Dictámenes Consolidados y las respectivas Resoluciones para su aprobación.
- Se utilizaron nuevas tecnologías para optimizar el proceso de fiscalización, a través de la automatización de los esquemas de obtención y manejo de información.

#### Datos Relevantes de los Procesos Electorales Locales 2022-2023<sup>7</sup>.

| Cargos de elección | Total |
|--------------------|-------|
| Ambito Local       | 27    |

| Cargos de elección     |           |
|------------------------|-----------|
| Gubernaturas           | 2         |
| Diputados Locales      | 25        |
| <b>Total de Cargos</b> | <b>27</b> |

#### Campaña.

##### Informes presentados.

Del total de los 190 informes de ingresos y gastos de campaña esperados, la UTF analizó la totalidad de informes. Esto representó un cumplimiento del **100%** por parte de los partidos políticos y coaliciones.

| Elección                       | Informes presentados | Omisiones |
|--------------------------------|----------------------|-----------|
| Local Ordinaria Edo. de México | 8                    | 0         |
| Local Ordinaria Coahuila       | 182                  | 0         |
| <b>Total</b>                   | <b>190</b>           | <b>0</b>  |

<sup>7</sup> Datos relevantes de la revisión de los Procesos Electorales 2022-2023 en el **Anexo 2, Punto 1.1.**

Los montos revisados fueros los siguientes:

| Concepto | Importe          |
|----------|------------------|
| Ingresos | \$671,472,916.38 |
| Gastos   | \$690,971,804.00 |

**Monto de las sanciones impuestas con relación a los Procesos Electorales 2022-2023.**

| Sujeto obligado  | Precampaña y Apoyo de la Ciudadanía | Campaña                |
|------------------|-------------------------------------|------------------------|
| PAN              | \$26,084.41                         | \$2,075,403.26         |
| PRI              | \$603,544.81                        | \$4,742,356.72         |
| PRD              | No aplica                           | \$1,477,066.67         |
| PVEM             | \$54,032.20                         | \$174,606.42           |
| PT               | \$240,591.56                        | \$3,339,246.04         |
| MC               | \$3,790,527.19                      | \$170,444.82           |
| Morena           | \$5,575,535.82                      | \$3,103,872.30         |
| Partidos Locales | \$142,944.69                        | \$407,679.01           |
| Aspirantes       | \$46,474.26                         | No aplica              |
| <b>Total</b>     | <b>\$10,479,734.94</b>              | <b>\$15,490,675.24</b> |

### 2.1.2 Proceso Electoral Federal Extraordinario (Tamaulipas)

Derivado de la declaratoria de una vacante en el Senado de la República, el INE llevó a cabo la fiscalización del Proceso Electoral Federal Extraordinario, en la siguiente entidad:

| Entidad    | Cargo     |
|------------|-----------|
| Tamaulipas | Senaduría |

#### Precampaña.

No hubo registro de precandidaturas, y por ende, no se registraron ingresos ni egresos.

#### Campaña.

Respecto de la revisión de los informes de ingresos y gastos de partidos nacionales, sus representaciones locales, así como de coaliciones, se obtuvo la siguiente información:

| Entidad      | Municipio | Informes Presentados | Omisos   |
|--------------|-----------|----------------------|----------|
| Tamaulipas   | Senaduría | 6                    | 0        |
| <b>Total</b> |           | <b>6</b>             | <b>0</b> |

| Entidad      | Montos Involucrados    |                        |
|--------------|------------------------|------------------------|
|              | Ingresos               | Gastos                 |
| Tamaulipas   | \$26,431,948.16        | \$26,274,810.36        |
| <b>Total</b> | <b>\$26,431,948.16</b> | <b>\$26,274,810.36</b> |

### **2.1.3 Proceso Electoral Concurrente Ordinario 2023-2024.**

Si bien los procesos de fiscalización de los ingresos y gastos realizados por los sujetos obligados durante el desarrollo de las precampañas y de la obtención del apoyo ciudadano, aún no han concluido y, tomando en consideración que las fechas establecidas en los diversos acuerdos aprobados por el CG establecen fechas para la presentación de informes en el 2024, es importante destacar que dentro de la temporalidad del presente informe aún no se han efectuado dichos procesos de revisión. Sin embargo, se informa que se han desarrollado procedimientos de campo, como monitoreos en vía pública, en internet, en medios impresos, asimismo se han efectuado visitas de verificación de eventos, y se continuarán realizando hasta los términos de los plazos establecidos.

## **2.2 Informes Anuales.**

### **2.2.1 Informes Anuales de los Partidos Políticos.**

#### **2.2.1.1 Ejercicio 2022.**

- Se recibieron y revisaron, de manera integral, los informes presentados por los sujetos obligados correspondientes al ejercicio 2022, dentro de los plazos establecidos por el CG del Instituto, en relación con los porcentajes de revisión aprobados por esta COF.<sup>8</sup>
- Se elaboraron los oficios de errores y omisiones de primera y segunda vuelta.
- Se otorgó la garantía de audiencia a través de las confrontas y recepción de los escritos de respuesta de los sujetos obligados.
- Se integró el Dictamen Consolidado, considerando la información presentada por los sujetos obligados, el cual fue aprobado por el CG el 1 de diciembre del 2023.
- Se utilizaron nuevas tecnologías para optimizar el proceso de fiscalización a través de la automatización de los esquemas de obtención y manejo de información.
- Se atendieron las consultas realizadas por los sujetos obligados y se definieron criterios de fiscalización.

En sesión del CG del 23 de enero del 2023, se aprobó el Acuerdo INE/CG012/2023 con el que se establecieron los plazos de la revisión de los Informes Anuales del ejercicio 2022, para quedar como sigue:

---

<sup>8</sup> Mediante el Acuerdo **CF/001/2023**, aprobado por la COF se determinaron los Alcances de revisión de los Informes Anuales de los Partidos Políticos Nacionales y Locales, correspondientes al ejercicio 2022.

### Calendario de Fiscalización del Informe Anual del ejercicio 2022.

|  | Fecha límite de entrega de sujetos obligados | Notificación de Oficios de Errores y Omisiones | Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones | Notificación de Oficios de Errores y Omisiones Improrrogable | Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones Improrrogable | Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización | Aprobación de la Comisión de Fiscalización | Presentación al Consejo General   | Aprobación del Consejo General     |
|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------------------|------------------------------------|
|  | 60 días                                      | 84 días  | 10 días                                    | 15 días  | 5 días   | 20 días  | 10 días                                    | 3 días                            | 9 días                             |
| Informe Anual Partidos Políticos Nacionales y Locales 2022 | Miércoles, 29 de marzo de 2023               | Jueves, 10 de agosto de 2023                   | Jueves, 24 de agosto de 2023               | Jueves, 14 de septiembre de 2023                             | Jueves, 21 de septiembre de 2023                         | Jueves, 19 de octubre de 2023                        | Viernes, 3 de noviembre de 2023            | Miércoles, 8 de noviembre de 2023 | Miércoles, 22 de noviembre de 2023 |

En sesión de la COF del 15 de junio del 2023, se aprobó el Acuerdo COF/008/2023 con el que se modificaron los plazos de la revisión de los Informes Anuales del ejercicio 2022, para quedar como sigue:

### Calendario de Fiscalización del Informe Anual del ejercicio 2022.

|  | Fecha límite de entrega de sujetos obligados | Notificación de Oficios de Errores y Omisiones | Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones | Notificación de Oficios de Errores y Omisiones Improrrogable | Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones Improrrogable | Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización | Aprobación de la Comisión de Fiscalización | Presentación al Consejo General | Aprobación del Consejo General  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
|  | 60 días                                      | 90 días  | 10 días                                    | 15 días  | 5 días   | 20 días  | 10 días                                    | 3 días                          | 10 días                         |
| Informe Anual Partidos Políticos Nacionales y Locales 2022 | Miércoles, 29 de marzo de 2023               | Viernes, 18 de agosto de 2023                  | Viernes, 1 de septiembre de 2023           | Viernes, 22 de septiembre de 2023                            | Viernes, 29 de septiembre de 2023                        | Viernes, 27 de octubre de 2023                       | Lunes, 13 de noviembre de 2023             | Jueves, 16 de noviembre de 2023 | Viernes, 1 de diciembre de 2023 |

### Información relevante de la revisión del Informe Anual del ejercicio 2022.

Se llevó a cabo la revisión de 510 informes de los ingresos y gastos de partidos nacionales, sus representaciones locales y de partidos locales, como se muestra a continuación:

| Ámbito       | Informes esperados | Informes presentados | Omisiones |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------|
| Federal      | 231                | 231                  | 0         |
| Local        | 282                | 279                  | 3         |
| <b>Total</b> | <b>513</b>         | <b>510</b>           | <b>3</b>  |

**Nota:** Informes Anuales 2022 presentados.

| Montos Involucrados |                     |
|---------------------|---------------------|
| Ingresos            | \$14,594,079,184.27 |
| Gastos              | \$14,267,671,405.51 |

**Informes presentados por los partidos políticos.**

| <b>Ámbito</b> | <b>Entidad</b>      | <b>Partido Político</b>                      | <b>Informes</b> |
|---------------|---------------------|--|-----------------|
| Federal       | CEN y CDE's         | Partido Acción Nacional                      | 33              |
| Federal       | CEN y CDE's         | Partido Revolucionario Institucional         | 33              |
| Federal       | CEN y CDE's         | Partido de la Revolución Democrática         | 33              |
| Federal       | CEN y CDE's         | Partido del Trabajo                          | 33              |
| Federal       | CEN y CDE's         | Partido Verde Ecologista de México           | 33              |
| Federal       | CEN y CDE's         | Movimiento Ciudadano                         | 33              |
| Federal       | CEN y CDE's         | Morena                                       | 33              |
| Local         | CEE                 | Partido Acción Nacional                      | 32              |
| Local         | CEE                 | Partido Revolucionario Institucional         | 32              |
| Local         | CEE                 | Partido de la Revolución Democrática         | 32              |
| Local         | CEE                 | Partido del Trabajo                          | 32              |
| Local         | CEE                 | Partido Verde Ecologista de México           | 32              |
| Local         | CEE                 | Movimiento Ciudadano                         | 32              |
| Local         | CEE                 | Morena                                       | 32              |
| Local         | Aguascalientes      | Fuerza por México Aguascalientes             | 1               |
| Local         | Baja California     | Partido Encuentro Solidario Baja California  | 1               |
| Local         | Baja California Sur | Nueva Alianza Baja California Sur            | 1               |
| Local         | Baja California Sur | Partido de Renovación Sudcaliforniana        | 1               |
| Local         | Baja California Sur | Partido Humanista de Baja California Sur     | 0               |
| Local         | Baja California Sur | Fuerza por México Baja California Sur        | 1               |
| Local         | Chiapas             | Partido Chiapas Unido                        | 1               |
| Local         | Chiapas             | Podemos Mover A Chiapas                      | 1               |
| Local         | Chiapas             | Partido Popular Chiapaneco                   | 1               |
| Local         | Chiapas             | Nueva Alianza Chiapas                        | 1               |
| Local         | Chiapas             | Partido Encuentro Solidario Chiapas          | 1               |
| Local         | Chiapas             | Redes Sociales Progresistas Chiapas          | 1               |
| Local         | Chiapas             | Fuerza por México (Nacional)                 | 1               |
| Local         | Coahuila            | Unidad Democrática de Coahuila               | 1               |
| Local         | Colima              | Nueva Alianza Colima                         | 1               |
| Local         | Colima              | Partido Encuentro Solidario Colima           | 1               |
| Local         | Colima              | Fuerza por México Colima                     | 1               |
| Local         | Durango             | Redes Sociales Progresistas Durango          | 1               |
| Local         | Hidalgo             | Nueva Alianza Hidalgo                        | 1               |
| Local         | Jalisco             | Hagamos                                      | 1               |
| Local         | Jalisco             | Futuro                                       | 1               |
| Local         | México              | Nueva Alianza Estado de México               | 1               |
| Local         | Michoacán           | Partido Encuentro Solidario Michoacán        | 1               |
| Local         | Morelos             | Nueva Alianza Morelos                        | 1               |
| Local         | Morelos             | Movimiento Alternativa Social                | 1               |
| Local         | Morelos             | Morelos Progresista                          | 1               |
| Local         | Morelos             | Partido Encuentro Social Morelos             | 1               |
| Local         | Morelos             | Redes Sociales Progresistas Morelos          | 1               |
| Local         | Nayarit             | Movimiento Levántate para Nayarit            | 1               |
| Local         | Nayarit             | Nueva Alianza Nayarit                        | 1               |
| Local         | Nayarit             | Redes Sociales Progresistas Nayarit          | 1               |
| Local         | Nayarit             | Fuerza por México Nayarit                    | 1               |
| Local         | Oaxaca              | Nueva Alianza Oaxaca                         | 1               |
| Local         | Oaxaca              | Partido Unidad Popular                       | 1               |
| Local         | Oaxaca              | Fuerza por México Oaxaca                     | 1               |
| Local         | Puebla              | Pacto Social de Integración Partido Político | 1               |
| Local         | Puebla              | Partido Compromiso por Puebla                | 1               |
| Local         | Puebla              | Nueva Alianza Puebla                         | 1               |
| Local         | Quintana Roo        | Más Apoyo Social                             | 1               |

| Ámbito       | Entidad         | Partido Político                      | Informes   |
|--------------|-----------------|---------------------------------------|------------|
| Local        | Quintana Roo    | Confianza por Quintana Roo            | 0          |
| Local        | Quintana Roo    | Fuerza por México Quintana Roo        | 0          |
| Local        | San Luis Potosí | Conciencia Popular                    | 1          |
| Local        | San Luis Potosí | Nueva Alianza San Luis Potosí         | 1          |
| Local        | Sinaloa         | Partido Sinaloense                    | 1          |
| Local        | Sonora          | Nueva Alianza Sonora                  | 1          |
| Local        | Sonora          | Partido Encuentro Solidario Sonora    | 1          |
| Local        | Tlaxcala        | Nueva Alianza Tlaxcala                | 1          |
| Local        | Tlaxcala        | Partido Alianza Ciudadana             | 1          |
| Local        | Tlaxcala        | Redes Sociales Progresistas Tlaxcala  | 1          |
| Local        | Tlaxcala        | Fuerza por México Tlaxcala            | 1          |
| Local        | Veracruz        | Todos por Veracruz                    | 1          |
| Local        | Veracruz        | ¡Podemos!                             | 1          |
| Local        | Veracruz        | Partido Cardenista                    | 1          |
| Local        | Veracruz        | Partido Unidad Ciudadana              | 1          |
| Local        | Veracruz        | Fuerza por México Veracruz            | 1          |
| Local        | Yucatán         | Nueva Alianza Yucatán                 | 1          |
| Local        | Zacatecas       | Nueva Alianza Zacatecas               | 1          |
| Local        | Zacatecas       | Partido Encuentro Solidario Zacatecas | 1          |
| <b>TOTAL</b> |                 |                                       | <b>510</b> |

En la primera sesión extraordinaria celebrada el 23 de enero de 2023, la COF aprobó el Acuerdo CF/001/2023 por el que se determinaron los alcances de revisión de los informes anuales de ingresos y egresos de los partidos políticos correspondientes al ejercicio 2022.

### Montos totales de ingresos recibidos por los partidos políticos.

| Partido Político                     | Federal                 | Local                   | Total                    |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Partido Acción Nacional              | 1,593,925,421.69        | 1,554,492,438.17        | 3,148,417,859.86         |
| Partido Revolucionario Institucional | 1,040,387,773.29        | 1,448,975,521.15        | 2,489,363,294.44         |
| Partido de la Revolución Democrática | 461,315,257.97          | 419,214,035.18          | 880,529,293.15           |
| Partido del Trabajo                  | 483,650,547.88          | 473,222,438.02          | 956,872,985.90           |
| Partido Verde Ecologista de México   | 591,028,111.47          | 440,224,062.29          | 1,031,252,173.76         |
| Movimiento Ciudadano                 | 627,223,842.89          | 765,985,798.73          | 1,393,209,641.62         |
| Morena                               | 1,866,473,498.93        | 2,089,320,354.26        | 3,955,793,853.19         |
| Partidos Locales                     | 0.00                    | 738,640,082.35          | 738,640,082.35           |
| <b>Total</b>                         | <b>6,664,004,454.12</b> | <b>7,930,074,730.15</b> | <b>14,594,079,184.27</b> |

**Nota:** Las cifras se integran con la información de los dictámenes aprobados por el CG

**Distribución de ingresos recibidos.**

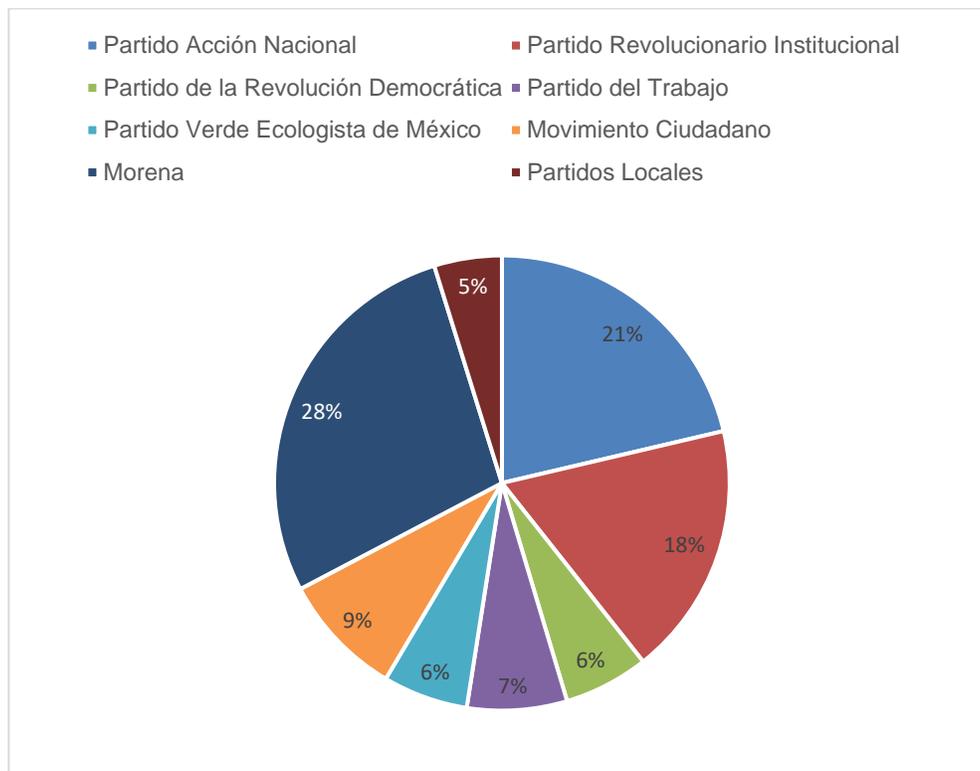


**Montos totales de egresos presentados por los partidos políticos.**

| Partido Político                     | Federal                 | Local                   | Total                    |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Partido Acción Nacional              | 1,511,430,516.59        | 1,531,911,084.22        | 3,043,341,600.81         |
| Partido Revolucionario Institucional | 1,109,822,059.16        | 1,461,400,592.74        | 2,571,222,651.90         |
| Partido de la Revolución Democrática | 441,586,134.67          | 418,645,163.96          | 860,231,298.63           |
| Partido del Trabajo                  | 557,241,097.13          | 454,914,114.97          | 1,012,155,212.10         |
| Partido Verde Ecologista de México   | 447,301,889.08          | 414,808,333.77          | 862,110,222.85           |
| Movimiento Ciudadano                 | 519,456,137.42          | 732,499,520.29          | 1,251,955,657.71         |
| Morena                               | 1,817,419,435.29        | 2,163,677,105.35        | 3,981,096,540.64         |
| Partidos Locales                     | 0.00                    | 685,558,220.87          | 685,558,220.87           |
| <b>Total</b>                         | <b>6,404,257,269.34</b> | <b>7,863,414,136.17</b> | <b>14,267,671,405.51</b> |

**Nota:** Las cifras se integran con la información de los dictámenes aprobados por el CG

**Distribución de los egresos presentados.**



**Monto de las sanciones impuestas en la revisión del IA 2022.**

| Sujeto sancionado                    | Monto del ámbito federal | Monto del ámbito local  | Monto total de las sanciones |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------|
| Morena                               | \$49,735,926.74          | \$86,659,308.39         | \$136,395,235.13             |
| Movimiento Ciudadano                 | \$17,002,491.71          | \$16,543,667.16         | \$33,546,158.87              |
| Partido Acción Nacional              | \$35,906,437.33          | \$37,905,614.82         | \$73,812,052.15              |
| Partido de la Revolución Democrática | \$2,392,628.48           | \$32,441,458.18         | \$34,834,086.66              |
| Partido del Trabajo                  | \$25,126,459.41          | \$41,674,645.37         | \$66,801,104.78              |
| Partido Revolucionario Institucional | \$2,750,833.58           | \$45,429,569.17         | \$48,180,402.75              |
| Partido Verde Ecologista de México   | \$2,293,343.51           | \$29,998,784.41         | \$32,292,127.92              |
| Partidos Locales                     | No aplica                | \$66,641,749.17         | \$66,641,749.17              |
| <b>Total general</b>                 | <b>\$135,208,120.76</b>  | <b>\$357,294,796.67</b> | <b>\$492,502,917.43</b>      |

## 2.2.2 Informes Anuales de las Agrupaciones Políticas Nacionales.

### 2.2.2.1 Ejercicio 2022.

- Se recibieron y revisaron, de manera integral, los informes presentados por las Agrupaciones Políticas Nacionales correspondientes al ejercicio 2022, dentro de los plazos establecidos por el CG del Instituto, en relación con los porcentajes de revisión aprobados por esta COF.
- El 18 de agosto de 2023, se notificaron los oficios de errores y omisiones a las Agrupaciones Políticas, derivados de la revisión de los ingresos y gastos reportados en el Informe Anual del ejercicio 2022.
- El viernes 1 de septiembre de 2023, los sujetos obligados presentaron su respuesta al oficio de errores y omisiones.
- Se integró el Dictamen Consolidado, considerando la información presentada por los sujetos obligados, el cual fue aprobado por el CG el 1 de diciembre del 2023.

En sesión del CG del 23 de enero del 2023, se aprobó el Acuerdo INE/CG012/2023 con el que se establecieron los plazos de la revisión de los Informes Anuales del ejercicio 2022, para quedar como sigue:

### Calendario de Fiscalización del Informe Anual del ejercicio 2022.

|  | Fecha límite de entrega de sujetos obligados | Notificación de Oficios de Errores y Omisiones | Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones | Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización | Aprobación de la Comisión de Fiscalización | Presentación al Consejo General   | Aprobación del Consejo General     |
|--|--|--|--|--|--|-----------------------------------|------------------------------------|
|  | 90 días                                      | 60 días  | 10 días                                    | 34 días  | 10 días                                    | 3 días                            | 9 días                             |
| Informe Anual Agrupaciones políticas Nacionales 2022 | Viernes, 12 de mayo de 2023                  | Viernes, 18 de agosto de 2023                  | Vienes, 1 de agosto de 2023                | Jueves, 19 de octubre de 2023                        | Viernes, 3 de noviembre de 2023            | Miércoles, 8 de noviembre de 2023 | Miércoles, 22 de noviembre de 2023 |

En sesión de la COF del 15 de junio del 2023, se aprobó el Acuerdo COF/008/2023 con el que se modificaron los plazos de la revisión de los Informes Anuales del ejercicio 2022, para quedar como sigue:

### Calendario de Fiscalización del Informe Anual del ejercicio 2022.

|   | Fecha límite de entrega de sujetos obligados | Notificación de Oficios de Errores y Omisiones | Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones | Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización | Aprobación de la Comisión de Fiscalización | Presentación al Consejo General | Aprobación del Consejo General  |
|---|--|--|--|--|--|---------------------------------|---------------------------------|
|   | 90 días                                      | 90 días  | 10 días                                    | 40 días  | 10 días                                    | 3 días                          | 10 días                         |
| <b>Informe Anual Agrupaciones Políticas Nacionales 2022</b> | Viernes, 12 de mayo de 2023                  | Viernes, 18 de agosto de 2023                  | Viernes, 1 de septiembre de 2023           | Viernes, 27 de octubre de 2023                       | Lunes, 13 de noviembre de 2023             | Jueves, 16 de noviembre de 2023 | Viernes, 1 de diciembre de 2023 |

### Datos involucrados en la revisión del Informe Anual 2022.

Dentro del universo fiscalizable, se llevó a cabo la revisión de **61** informes de los ingresos y gastos de un universo de **68** Agrupaciones Políticas Nacionales, como se muestra a continuación:

| <b>I. OBLIGADAS A PRESENTAR INFORME ANUAL</b>         |           |
|---|-----------|
| Universo fiscalizable                                 | 68        |
| <b>II. TEMPORALIDAD EN PRESENTACION DE INFORME</b>    |           |
| En tiempo   | 56        |
| Extemporáneas   | 5         |
| Omisiones con registro vigente                        | 5         |
| Omisiones que previamente perdieron registro como APN | 2         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>68</b> |

**4** Agrupaciones Políticas Nacionales tuvieron la obligación de presentar el Informe Anual 2022, aun cuando habían perdido su registro en diversas Resoluciones:

| Consecutivo | Nombre  | Resolución     |
|-------------|---|----------------|
| 1           | Consejo Nacional De Desarrollo Indígena, C.O.N.A.D.I., A.C. | INE/CG742/2022 |
| 2           | A Favor de México   | INE/CG742/2022 |
| 3           | Agrupación Política Nacional Migrante Mexicana              | INE/CG742/2022 |
| 4           | Alianza Mexicana Alternativa                                | INE/CG742/2022 |

### Detalle de temporalidad en la presentación de informe.

| Id | Agrupación Política Nacional        | Fecha de Recepción del Informe Anual | En tiempo | Extemporánea | Omisa | Resolución mediante la que perdieron el registro |
|----|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------|-------|--|
| 1  | Praxis Democrática                  | 08/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 2  | Centro Político Mexicano            | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 3  | Agrupación Política Campesina       | No presentó                          |           |              | ✓     |  |
| 4  | Unión Nacional Sinarquista          | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 5  | Unidos por México                   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 6  | México Líder Nacional, A.C.         | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 7  | Fuerza del Comercio                 | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 8  | Defensa Ciudadana                   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 9  | Nueva Generación Azteca, A.C.       | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 10 | Agrupación Nacional Emiliano Zapata | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 11 | Fundación Alternativa, A.C.         | 30/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 12 | Causa Común por México.             | 03/05/2023                           | ✓         |              |       |  |

## Informe Anual de Actividades 2023 de la Comisión de Fiscalización

| Id | Agrupación Política Nacional  | Fecha de Recepción del Informe Anual | En tiempo | Extemporánea | Omisa | Resolución mediante la que perdieron el registro |
|----|---|--------------------------------------|-----------|--------------|-------|--|
| 13 | Movimiento Indígena Popular   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 14 | Proyecto Acuerdos por la Sociedad                                       | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 15 | Arquitectos Unidos por México, A.C.                                     | 02/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 16 | Movimiento de Expresión Política, A.C.                                  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 17 | Renovación Nacional   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 18 | Asociación de Profesionales por la Democracia y el Desarrollo           | 08/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 19 | Generación Ciudadana, A. C.   | 04/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 20 | Educación y Cultura para la Democracia                                  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 21 | Consejo Nacional de Desarrollo Indígena, C.O.N.A.D.I., A.C.             | No presentó                          |           |              | ✓     | INE/CG742/2022                                   |
| 22 | Junta de Mujeres Políticas, A.C.  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 23 | Dignidad Nacional   | 10/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 24 | A Favor de México   | 13/06/2023                           |           | ✓            |       | INE/CG742/2022                                   |
| 25 | Avanzada Liberal Democrática  | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 26 | Popular Socialista  | 02/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 27 | Cambio Democrático Nacional (Cadena)                                    | 09/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 28 | Consejo Nacional de Organizaciones                                      | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 29 | Profesionales por México  | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 30 | Confederación Nacional de Ciudadanos                                    | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 31 | Unión Nacional de Ciudadanos  | No presentó                          |           |              | ✓     |  |
| 32 | Asociación Para El Progreso y la Democracia de México                   | 13/05/2023                           |           | ✓            |       |  |
| 33 | Conciencia Ciudadana  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 34 | Frente Nacional de Apoyo Mutuo (FNAM)                                   | 01/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 35 | Movimiento Nacional de Enlaces Ciudadanos y Organización Social         | 01/09/2023                           |           | ✓            |       |  |
| 36 | Esperanza Ciudadana   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 37 | Poder Ciudadano   | No presentó                          |           |              | ✓     |  |
| 38 | Estructura Ciudadana  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 39 | Jóvenes Universitarios por México                                       | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 40 | Convicción Mexicana   | 04/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 41 | Deporte y Sociedad en Movimiento  | No presentó                          |           |              | ✓     |  |
| 42 | Fidel Velázquez Sánchez   | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 43 | Voces Ciudadanas  | 08/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 44 | México Adelante   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 45 | Ala Progresista   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 46 | Proyecto por México   | 01/09/2023                           |           | ✓            |       |  |
| 47 | México Representativo y Democrático                                     | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 48 | Decisión con Valor  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 49 | Alianza Popular del Campo y la Ciudad                                   | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 50 | Pueblo Republicano Colosista  | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 51 | Unidad Cívica Felipe Carrillo Puerto                                    | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 52 | Autonomía Campesina, Indígena y Popular                                 | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 53 | Asociación Nacional por la Defensa de los Derechos Político-Electorales | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 54 | Vamos Juntos  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 55 | Ciudadanos en Transformación  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 56 | Iniciativa Galileos   | 11/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 57 | Agrupación Política Nacional Migrante Mexicana                          | No presentó                          |           |              | ✓     | INE/CG742/2022                                   |
| 58 | Misión Esperanza  | 12/05/2023                           | ✓         |              |       |  |
| 59 | México Blanco   | 26/10/2023                           |           | ✓            |       |  |

# Informe Anual de Actividades 2023 de la Comisión de Fiscalización

| Id | Agrupación Política Nacional          | Fecha de Recepción del Informe Anual | En tiempo | Extemporánea | Omisa    | Resolución mediante la que perdieron el registro |
|----|---------------------------------------|--------------------------------------|-----------|--------------|----------|--|
| 60 | Alianza Mexicana Alternativa          | 12/05/2023                           | ✓         |              |          | INE/CG742/2022                                   |
| 61 | Fuerza Migrante                       | 11/05/2023                           | ✓         |              |          |  |
| 62 | Movimiento Nacional por un Mejor País | 13/04/2023                           | ✓         |              |          |  |
| 63 | Pluralidad Incluyente                 | 12/05/2023                           | ✓         |              |          |  |
| 64 | Movimiento por el Rescate de México   | 12/05/2023                           | ✓         |              |          |  |
| 65 | Forte                                 | 12/05/2023                           | ✓         |              |          |  |
| 66 | Movimiento, Educación y Justicia      | No presentó                          |           |              | ✓        |  |
| 67 | Nuevo Espacio                         | 12/05/2023                           | ✓         |              |          |  |
| 68 | Proyecto Nacional                     | 12/05/2023                           | ✓         |              |          |  |
|    |                                       | <b>TOTAL</b>                         | <b>56</b> | <b>5</b>     | <b>7</b> |  |

## Sanciones impuestas en la revisión del IA 2022.

| Agrupación Política Nacional  | Sanción  |
|---|--|
| Agrupación Política Campesina   | Cancelación del registro como Agrupación Política Nacional |
| Fuerza del Comercio   | Amonestación Pública                                       |
| Movimiento Indígena Popular   | Amonestación Pública                                       |
| Proyecto Acuerdos por la sociedad                                       | Amonestación Pública                                       |
| Renovación Nacional   | Amonestación Pública                                       |
| Consejo nacional de desarrollo indígena, C.O.N.A.D.I., A.C.             | Amonestación Pública                                       |
| Junta de mujeres políticas, A.C.  | Amonestación Pública                                       |
| A favor de México   | Amonestación Pública                                       |
| Popular socialista  | Amonestación Pública                                       |
| Cambio democrático nacional (cadena)                                    | Amonestación Pública                                       |
| Unión nacional de ciudadanos  | Cancelación del registro como Agrupación Política Nacional |
| Asociación para el progreso y la Democracia de México                   | Amonestación Pública                                       |
| Movimiento nacional de enlaces Ciudadanos y organización social         | Amonestación Pública                                       |
| Poder ciudadano   | Cancelación del registro como Agrupación Política Nacional |
| Convicción mexicana   | Amonestación Pública                                       |
| Deporte y sociedad en movimiento  | Cancelación del registro como Agrupación Política Nacional |
| Proyecto por México   | Amonestación Pública                                       |
| México representativo y Democrático                                     | Amonestación Pública                                       |
| Autonomía campesina, indígena y popular                                 | Amonestación Pública                                       |
| Asociación nacional por la defensa de los derechos político-electorales | Amonestación Pública                                       |
| Migrante Mexicana   | Amonestación Pública                                       |
| México blanco   | Amonestación Pública                                       |
| Movimiento por el rescate de México                                     | Amonestación Pública                                       |
| FORTE   | Amonestación Pública                                       |
| México, educación y justicia  | Cancelación del registro como Agrupación Política Nacional |
| Nuevo espacio   | Amonestación Pública                                       |
| Proyecto nacional   | Amonestación Pública                                       |

## 2.3 Procesos Políticos Regulados por el Acuerdo INE/CG448/2023.

### 2.3.1 Informe de Fiscalización de los ingresos y gastos realizados en los procesos políticos.

En atención a los Lineamientos Generales para regular y fiscalizar los procesos, actos, actividades y propaganda realizados en los Procesos Políticos, emitidos en cumplimiento de lo ordenado en la sentencia SUP-JDC-255/2023 Y SUP-JE-1423/2023, se realizó la revisión a los Informes de ingresos y gastos vinculados a los actos, actividades y propaganda de dichos procesos políticos.

#### Universo revisado.

La Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del Instituto (DEPPP), mediante oficios INE/DEPPP/DE/DPPF/04425/2023 e INE/DEPPP/DE/DPPF/04435/2023, informó los nombres de las personas que fueron inscritas en los Procesos Políticos por los partidos políticos nacionales, mismos que se señalan a continuación:

| Proceso Político  | Sujeto Obligado           | Persona Participante                    |
|---|---------------------------|---|
| Selección de la Coordinación Nacional de los Comités de Defensa de la Cuarta Transformación | Morena                    | Adán Augusto López Hernández.           |
|   | Morena                    | Marcelo Luis Ebrard Casaubón.           |
|   | Morena                    | Claudia Sheinbaum Pardo.                |
|   | Morena                    | Ricardo Monreal Ávila.                  |
|   | PT                        | José Gerardo Rodolfo Fernández Noroña.  |
|   | PVEM                      | Manuel Velasco Coello.                  |
| Selección de la persona Responsable para la Construcción Frente Amplio por México           | PAN                       | Santiago Creel Miranda.                 |
|   | PAN                       | Bertha Xóchitl Gálvez Ruiz.             |
|   | PAN                       | Francisco Javier García Cabeza de Vaca. |
|   | PAN                       | Ignacio Loyola Vera.                    |
|   | PAN/PRI/PRD               | Jorge Luis Preciado Rodríguez.          |
|   | PAN                       | Gabriel Ricardo Quadri de la Torre.     |
|   | PRD                       | Silvano Aureoles Conejo.                |
|   | PRD                       | Miguel Ángel Mancera Espinosa.          |
|   | PRI/PRD                   | José Jaime Enrique Félix.               |
|   | PRI                       | Enrique Octavio de la Madrid Cordero.   |
|   | PRI                       | Beatriz Elena Paredes Rangel.           |
|   | PRI                       | Israel Rivas Bastida.                   |
| PRI   | Sergio Iván Torres Bravo. |   |

#### Periodo de fiscalización de los Procesos Políticos.

El periodo de fiscalización de los procesos políticos inició con el acuerdo o convocatoria para la celebración del Proceso Político y concluyó con la publicación de los resultados o declaración final, conforme a lo siguiente:

1. Selección de la Coordinación Nacional de los Comités de Defensa de la Cuarta Transformación: del 12 de junio al 6 de septiembre de 2023.

2. Selección de la persona Responsable para la Construcción Frente Amplio por México: 3 de julio al 3 de septiembre de 2023.

Se realizó el proceso de fiscalización conforme al Acuerdo INE/CG448/2023, con el objeto de que los ingresos y gastos realizados por los Partidos Políticos Nacionales y Personas Inscritas en los Procesos Políticos fueran dictaminados, aunque formen parte del gasto ordinario, en las siguientes fechas:

| Fecha de presentación del informe | Notificación de Oficios de Errores y Omisión | Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones | Dictamen y Resolución a la Comisión de Fiscalización | Aprobación de la Comisión de Fiscalización | Presentación al Consejo General | Aprobación del Consejo General   |
|-----------------------------------|--|--|--|--|---------------------------------|----------------------------------|
| lunes, 2 de octubre de 2023       | martes, 24 de octubre de 2023                | viernes, 3 de noviembre de 2023            | lunes, 27 de noviembre de 2023                       | martes, 5 de diciembre de 2023             | viernes, 8 de diciembre de 2023 | viernes, 15 de diciembre de 2023 |

### Datos involucrados en la revisión de los Informes de Procesos Políticos.

Al respecto, los sujetos obligados presentaron un total de 6 informes de los 6 esperados. Asimismo, se realizó la fiscalización de la documentación que ampara los 20 informes que debían presentar los sujetos obligados referentes a ingresos y gastos vinculados directamente con las personas inscritas en los procesos políticos de los cuales se recibieron 19 de conformidad con lo siguiente:

| No.          | Sujeto Obligado                      | Desarrollo y organización de procesos políticos |                      | Vinculados directamente a las personas inscritas |                      |
|--------------|--------------------------------------|---|----------------------|--|----------------------|
|              |                                      | Informes esperados                              | Informes presentados | Informes esperados                               | Informes presentados |
| 1            | Partido Acción Nacional (**)         | 1   | 1                    | 5  | 5                    |
| 2            | Partido Revolucionario Institucional | 1   | 1                    | 5  | 5                    |
| 3            | Partido de la Revolución Democrática | 1   | 1                    | 3  | 3                    |
| 4            | PAN/PRI/PRD (*)                      |   |                      | 1  | 0                    |
| 5            | Partido del Trabajo                  | 1   | 1                    | 1  | 1                    |
| 6            | Partido Verde Ecologista de México   | 1   | 1                    | 1  | 1                    |
| 7            | Morena                               | 1   | 1                    | 4  | 4                    |
| <b>Total</b> |                                      | <b>6</b>  | <b>6</b>             | <b>20</b>  | <b>19</b>            |

Nota (\*): El informe no fue presentado por ninguno de los 3 partidos.

(\*\*) Uno de los informes fue presentado de forma extemporánea.

Se realizó la revisión de los ingresos y gastos reportados por todos los sujetos obligados de conformidad con el Acuerdo INE/CG448/2023, que en lo individual reflejan los montos siguientes:

**Ingresos reflejados en los informes.**

- **Correspondientes al desarrollo y organización de los Procesos Políticos.**

| Sujeto Obligado                      | Financiamiento público para actividades ordinarias | Aportaciones de   |                     | Total acumulado      |
|--------------------------------------|--|-------------------|---------------------|----------------------|
|                                      |  | Militantes        | Simpatizantes       |                      |
| Partido Acción Nacional              | 28,945,249.53                                      | -                 | -                   | 28,945,249.53        |
| Partido Revolucionario Institucional | 5,342,241.99                                       | 90,675.31         | 361,486.16          | 5,794,403.46         |
| Partido de la Revolución Democrática | 6,711,670.21                                       | 0.00              | 0.00                | 6,711,670.21         |
| Partido del Trabajo                  | 8,137,296.86                                       | 61,000.00         | 1,004,826.05        | 9,203,122.91         |
| Partido Verde Ecologista de México   | 3,066,913.03                                       | 0.00              | 187,718.50          | 3,254,631.53         |
| Morena                               | 32,023,207.56                                      | 0.00              | 0.00                | 32,023,207.56        |
| <b>Total</b>                         | <b>84,226,579.18</b>                               | <b>151,675.31</b> | <b>1,554,030.71</b> | <b>85,932,285.20</b> |

- **Vinculados directamente a las personas inscritas en los Procesos Políticos**

| Sujeto Obligado                      | Financiamiento público para actividades ordinarias | Aportaciones de  |                     |                     | Total acumulado      |
|--------------------------------------|--|------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|                                      |  | Militantes       | Simpatizantes       | Persona inscrita    |                      |
| Partido Acción Nacional              | 1,305,776.06                                       | 52,938.33        | 1,138,474.49        | 2,816,462.94        | 5,313,651.82         |
| Partido Revolucionario Institucional | 0.00   | 0.00             | 60,473.59           | 391,687.88          | 452,161.47           |
| Partido de la Revolución Democrática | 0.00   | 0.00             | 25,143.00           | 589,628.64          | 614,771.64           |
| Partido del Trabajo                  | 0.00   | 0.00             | 0.00                | 0.00                | 0.00                 |
| Partido Verde Ecologista de México   | 3,066,913.03                                       | 0.00             | 0.00                | 187,718.50          | 3,254,631.53         |
| Morena                               | 12,787,124.74                                      | 0.00             | 1,747,783.66        | 2,041,221.16        | 16,576,129.56        |
| <b>Total</b>                         | <b>17,159,813.83</b>                               | <b>52,938.33</b> | <b>2,971,874.74</b> | <b>6,026,719.12</b> | <b>26,211,346.02</b> |

**Egresos reflejados en los informes.**

- **Correspondientes al desarrollo y organización de los Procesos Políticos.**

| Sujeto Obligado                      | Sueldos y salarios de personal eventual | Servicios generales  | Materiales y suministros | Propaganda institucional | Total acumulado      |
|--------------------------------------|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| Partido Acción Nacional              | -                                       | 27,015,754.52        | 875,988.68               | 1,053,506.33             | 28,945,249.53        |
| Partido Revolucionario Institucional | 0.00                                    | 0.00                 | 0.00                     | 5,794,403.46             | 5,794,403.46         |
| Partido de la Revolución Democrática | 0.00                                    | 6,545,103.82         | 0.00                     | 166,566.39               | 6,711,670.21         |
| Partido del Trabajo                  | 0.00                                    | 9,203,122.91         | 0.00                     | 0.00                     | 9,203,122.91         |
| Partido Verde Ecologista de México   | 0.00                                    | 3,254,631.53         | 0.00                     | 0.00                     | 3,254,631.53         |
| Morena                               | 139,355.03                              | 31,886,912.53        | 0.00                     | 0.00                     | 32,026,267.56        |
| <b>Total</b>                         | <b>139,355.03</b>                       | <b>77,905,525.31</b> | <b>875,988.68</b>        | <b>7,014,476.18</b>      | <b>85,935,345.20</b> |

- **Vinculados directamente a las personas inscritas en los Procesos Políticos.**

| Sujeto Obligado | Gastos de Propaganda Institucional y Política | Servicios Personales o Gastos Operativos | Gastos de Propaganda en Diarios, Revistas y otras Publicaciones en Medios Impresos | Gastos de Producción de los Mensajes para Radio y Televisión | Propaganda en vía Pública | Servicios Generales Gastos Menores | Propaganda Exhibida en Salas de Cine | Propaganda contratada en Internet | Gastos en Redes Sociales | Total acumulado      |
|-----------------|---|--|--|--|---------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|----------------------|
| PAN             | 19,536.72                                     | 3,710,626.12                             | 0.00   | 0.00   | 10,284.00                 | 0.00                               | 0.00                                 | 1,573,204.98                      | 0.00                     | 5,313,651.82         |
| PRI             | 205,560.26                                    | 90,675.31                                | 0.00   | 0.00   | 0.00                      | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                              | 155,925.90               | 452,161.47           |
| PRD             | 0.00  | 276,992.71                               | 0.00   | 0.00   | 2,320.00                  | 0.00                               | 0.00                                 | 335,458.93                        | 0.00                     | 614,771.64           |
| PT              | 0.00  | 0.00                                     | 0.00   | 0.00   | 0.00                      | 0.00                               | 0.00                                 | 0.00                              | 0.00                     | 0.00                 |
| PVEM            | 0.00  | 3,066,913.03                             | 0.00   | 0.00   | 0.00                      | 0.00                               | 0.00                                 | 187,718.50                        | 0.00                     | 3,254,631.53         |
| Morena          | 0.00  | 1,089,686.09                             | 0.00   | 0.00   | 0.00                      | 15,374,285.25                      | 0.00                                 | 0.00                              | 112,158.22               | 16,576,129.56        |
| <b>Total</b>    | <b>225,096.98</b>                             | <b>8,234,893.26</b>                      | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b>  | <b>12,604</b>             | <b>15,374,285.25</b>               | <b>0.00</b>                          | <b>2,096,382.41</b>               | <b>268,084.12</b>        | <b>26,211,346.02</b> |

Procedimientos de campo Procesos Políticos Regulados por el Acuerdo  
INE/CG448/2023.

Monitoreo en vía pública

| Sujeto Obligado          |  | Total        |
|--------------------------|--|--------------|
| Coordinación-Morena      | Claudia Sheinbaum Pardo                | 2,284        |
|                          | Adán Augusto López Hernández           | 1,348        |
|                          | Marcelo Luis Ebrard Casaubón           | 1,046        |
|                          | Manuel Velasco Coello                  | 228          |
|                          | Ricardo Monreal Ávila                  | 194          |
|                          | José Gerardo Rodolfo Fernández Noroña  | 24           |
| Frente Amplio por México | Francisco Javier García Cabeza de Vaca | 16           |
|                          | Silvano Aureoles Conejo                | 8            |
|                          | Bertha Xóchitl Gálvez Ruiz             | 8            |
| Genéricos                | PAN                                    | 108          |
|                          | MORENA                                 | 37           |
|                          | MC                                     | 33           |
|                          | PRI                                    | 4            |
|                          | PRD                                    | 2            |
|                          | PT                                     | 3            |
|                          | PVEM                                   | 1            |
|                          | RSP                                    | 1            |
| Otros                    | Otros                                  | 925          |
| <b>Total</b>             |  | <b>6,270</b> |

Se realizaron 224 monitoreos en la vía pública en las 32 entidades del país:

| Periodos   | Entidad             | Recorridos realizados |
|--|---------------------|-----------------------|
| 06/07/2023<br>19/07/2023<br>26/07/2023<br>02/08/2023<br>09/08/2023<br>23/08/2023<br>07/09/2023 | Aguascalientes      | 7                     |
|  | Baja California     | 7                     |
|  | Baja California Sur | 7                     |
|  | Campeche            | 7                     |
|  | Chiapas             | 7                     |
|  | Chihuahua           | 7                     |
|  | Ciudad de México    | 7                     |
|  | Coahuila            | 7                     |
|  | Colima              | 7                     |
|  | Durango             | 7                     |
|  | Guanajuato          | 7                     |
|  | Guerrero            | 7                     |
|  | Hidalgo             | 7                     |
|  | Jalisco             | 7                     |
|  | México              | 7                     |
|  | Michoacán           | 7                     |
|  | Morelos             | 7                     |
|  | Nayarit             | 7                     |
|  | Nuevo León          | 7                     |
|  | Oaxaca              | 7                     |
|  | Puebla              | 7                     |
|  | Querétaro           | 7                     |
|  | Quintana Roo        | 7                     |
|  | San Luis Potosí     | 7                     |
|  | Sinaloa             | 7                     |
|  | Sonora              | 7                     |
|  | Tabasco             | 7                     |
|  | Tamaulipas          | 7                     |
|  | Tlaxcala            | 7                     |
|  | Veracruz            | 7                     |
|  | Yucatán             | 7                     |
|  | Zacatecas           | 7                     |
| <b>Total</b>   | <b>224</b>          |                       |

## Recorridos realizados

Se realizaron 170 actas de recorrido para localizar espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, en las cuales, se registraron 366 testigos:

| Sujeto Obligado  | Beneficiado  | Testigos   |
|--|--|------------|
| Partido Acción Nacional                                  | Genérico   | 1          |
| Frente amplio por México                                 | Bertha Xóchitl Gálvez Ruiz                           | 1          |
| Partido del Trabajo                                      | José Gerardo Rodolfo Fernández Noroña                | 5          |
| Partido Verde Ecologista de México                       | Manuel Velasco Coello                                | 9          |
| Morena   | Adán Augusto López Hernández                         | 54         |
|  | Aleida Alavés Ruiz                                   | 1          |
|  | Carlos Alberto Ulloa Pérez                           | 1          |
|  | Carlos Morales Vázquez                               | 1          |
|  | Clara Marina Brugada Molina                          | 3          |
|  | Clara Marina Brugada Molina, Martha Ávila Ventura    | 1          |
|  | Claudia Sheinbaum Pardo                              | 164        |
|  | Claudia Sheinbaum Pardo, Alín Romero                 | 1          |
|  | Claudia Sheinbaum Pardo, Carlos Ulloa                | 3          |
|  | Claudia Sheinbaum Pardo, José Gonzalo Espina Miranda | 2          |
|  | Claudia Sheinbaum Pardo, Paulo Emilio García         | 1          |
|  | Edgar Garza Ancira                                   | 1          |
|  | Enrique Vargas Anaya                                 | 1          |
|  | Eulalia Guzmán                                       | 2          |
|  | Fernando Rosique Castillo                            | 1          |
|  | Gabriel García Hernandez                             | 1          |
|  | Gabriela Jiménez Godoy                               | 1          |
|  | Gabriela Osorio Hernández                            | 1          |
|  | Marcelo Luis Ebrard Casaubón                         | 69         |
|  | Maricela Zúñiga Cerón                                | 1          |
|  | Martha Ávila Ventura                                 | 3          |
|  | Miguel Torruco Garza                                 | 1          |
|  | Nancy Marlene Núñez Reséndiz                         | 1          |
|  | Ricardo Monreal Ávila                                | 28         |
|  | Ricardo Monreal Ávila y Diego Arteaga                | 2          |
|  | Rosa Icela Rodríguez Velázquez                       | 1          |
|  | Zoé Alejandro Robledo Aburto                         | 1          |
| Genérico   | 3  |            |
| <b>Total de Testigos de propaganda en la vía pública</b> |  | <b>366</b> |

## Visitas de Verificación

| Partido Político  | Persona Beneficiada                   | Actas      |
|---|---------------------------------------|------------|
| PAN   | Bertha Xóchitl Gálvez Ruiz            | 16         |
| PRI   | Beatriz Elena Paredes Rangel          | 1          |
|   | Enrique Octavio de la Madrid Cordero  | 1          |
| PRI, PAN y PRD  | Foros Frente Amplio                   | 5          |
| PT  | José Gerardo Rodolfo Fernández Noroña | 69         |
| PVEM  | Manuel Velasco Coello                 | 15         |
| Morena  | Adán Augusto López Hernández          | 114        |
|   | Claudia Sheinbaum Pardo               | 75         |
|   | Marcelo Luis Ebrard Casaubón          | 25         |
|   | Ricardo Monreal Ávila                 | 54         |
| <b>Total de actas de eventos certificados por Oficialía Electoral</b> |                                       | <b>375</b> |

## Monitoreo en páginas de internet

| Partido Político  | Persona Beneficiada                   | Actas      |
|---|---------------------------------------|------------|
| PAN   | Bertha Xóchitl Gálvez Ruíz            | 16         |
| PRI   | Beatriz Elena Paredes Rangel          | 1          |
|   | Enrique Octavio de la Madrid Cordero  | 1          |
| PRI, PAN y PRD  | Foros Frente Amplio                   | 5          |
| PT  | José Gerardo Rodolfo Fernández Noroña | 69         |
| PVEM  | Manuel Velasco Coello                 | 15         |
| Morena  | Adán Augusto López Hernández          | 114        |
|   | Claudia Sheinbaum Pardo               | 75         |
|   | Marcelo Luis Ebrard Casaubón          | 25         |
|   | Ricardo Monreal Ávila                 | 54         |
| <b>Total de actas de eventos certificados por Oficialía Electoral</b> |                                       | <b>375</b> |

## Sanciones por sujeto obligado

| Sujeto sancionado    | Monto total de las sanciones aprobadas en CG |
|----------------------|--|
| Morena               | \$68,019,683.81                              |
| PAN                  | \$6,861,776.40                               |
| PRD                  | \$1,168,631.10                               |
| PRI                  | \$1,643,650.49                               |
| PT                   | \$1,248,303.42                               |
| PVEM                 | \$8,540,354.76                               |
| <b>Total general</b> | <b>\$87,482,399.98</b>                       |

## 2.4 Otros sujetos obligados.

### 2.4.1 Organizaciones de Ciudadanos (Gubernatura Indígena Nacional A.C.).

#### Presentación de los informes mensuales de ingresos y gastos.

**26 de febrero 2021.** El CG del Instituto emitió el Acuerdo INE/CG157/2021 por el que, en acatamiento a la sentencia dictada por la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación en el expediente SUP-JDC-44/2021 y acumulado, se suspende el proceso de constitución como partido político nacional de la organización denominada “Gubernatura Indígena Nacional, A.C.” por lo que en su punto de acuerdo primero se determinó lo siguiente:

**PRIMERO.** En acatamiento a lo ordenado por la Sala Superior del TEPJF en la sentencia SUP-JDC-44/2021 y acumulado, con efectos a la fecha en que se reanudó el procedimiento, es decir, al nueve de noviembre de dos mil veinte, se suspende el procedimiento de constitución como PPN de la organización “Gubernatura Indígena Nacional, A.C.” hasta que las autoridades sanitarias competentes determinen los elementos técnico-científicos, objetivos y certeros de salud pública para declarar el cese de riesgo epidemiológico por el virus SARSCoV2 (COVID-19) en todo el país y que el Proceso Electoral Federal 2020-2021 haya culminado.

En sesión celebrada el 19 de octubre de 2022 el CG del INE aprobó el Acuerdo INE/CG643/2022, mediante el que se reanuda el proceso de constitución como PPN de la organización “Gubernatura Indígena Nacional, A.C.” a partir del día 24 de octubre de 2022, conforme a lo asentado en las consideraciones 14, 15, 18, 19 y 20 de dicho Acuerdo, observando lo dispuesto en el Instructivo aprobado por el mismo Consejo General mediante Acuerdo INE/CG1478/2018.

El 29 de noviembre de 2022, el CG del INE aprobó el Acuerdo INE/CG743/2022, mediante el cual se determinan las fechas para la reanudación de las etapas de revisión de los informes presentados por la Organización de Ciudadanos “Gubernatura Indígena Nacional A.C.”, que pretende constituirse como partido político nacional. Finalmente, de conformidad con el mencionado acuerdo, el Consejo General del INE aprobó el calendario de fiscalización para la organización ciudadana denominada “Gubernatura Indígena Nacional, A.C.”, el cual establece en su punto de acuerdo PRIMERO lo siguiente:

*PRIMERO. Se aprueba el ajuste plazos para la fiscalización y revisión de un único informe de ingresos y gastos que debe presentar la Organización Ciudadana denominada “Gubernatura Indígena Nacional A.C.”, que pretende obtener registro como partido político nacional, por el periodo del 24 de octubre al 8 de diciembre de 2022, como sigue:*

| Fecha límite de entrega del informe único | Notificación del último Oficio de Errores y Omisiones | Respuesta al último Oficio de Errores y Omisiones | Dictamen y Resolución a la COF | Aprobación de la Comisión de Fiscalización (COF) | Presentación al Consejo General | Aprobación Del Consejo General |
|---|---|---|--------------------------------|--|---------------------------------|--------------------------------|
| 10  | 19  | 10  | 15                             | 4  | 2                               | 3                              |
| Viernes 6 de enero de 2023                | Jueves 2 de febrero de 2023                           | Jueves 16 de febrero de 2023                      | Jueves 9 de marzo de 2023      | Miércoles 15 de marzo de 2023                    | Viernes, 17 de marzo de 2023    | Jueves, 23 de marzo de 2023    |

- Se recibió y revisó de manera integral, el informe presentado por el sujeto obligado correspondiente al periodo único del 24 de octubre al 8 de diciembre del 2022, dentro de los plazos establecidos por el CG del Instituto.
- Se elaboró el oficio de errores y omisiones.
- Se realizó la recepción del escrito de respuesta del sujeto obligado.
- Se integró el Dictamen Consolidado, considerando la información presentada por el sujeto obligado, el cual fue aprobado el 24 de marzo de 2023 (INE/CG152/2023).
- Se atendieron las consultas realizadas por el sujeto obligado.

### Información relevante de la revisión del Informe único.

Se llevó a cabo la revisión de un informe de los ingresos y gastos de la Organización de Ciudadanos Gubernatura Indígena Nacional, como se muestra a continuación:

| Sujeto obligado               | Informes esperados | Informes presentados |
|-------------------------------|--------------------|----------------------|
| Gubernatura Indígena Nacional | 1                  | 1                    |
| <b>Total</b>                  | <b>1</b>           | <b>1</b>             |

| Montos Involucrados |        |
|---------------------|--------|
| Ingresos            | \$0.00 |
| Gastos              | \$0.00 |

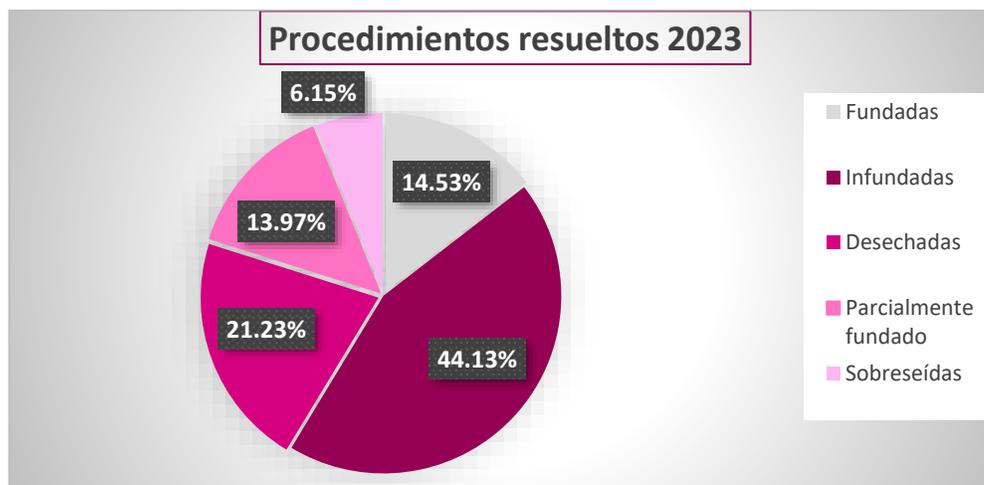
### 3. Resolución de Procedimientos Administrativos Sancionadores en materia de fiscalización.

- La COF aprobó **179 quejas y procedimientos sancionadores** en materia de fiscalización, mediante la presentación de **154<sup>9</sup>** proyectos de resolución.
- En el cuadro siguiente se presenta el sentido de los **179** procedimientos que fueron resueltos:

| SENTIDO<br>AÑO DE INICIO <sup>10</sup> | FUNDADAS  | INFUNDADAS | DESECHADAS | PARCIALMENTE FUNDADAS | SOBRESSEÍDAS | TOTAL      |
|--|-----------|------------|------------|-----------------------|--------------|------------|
| 2017                                   | 5         | 13         | -          | -                     | -            | 18         |
| 2018                                   | 5         | 9          | -          | 7                     | -            | 21         |
| 2019                                   | 1         | 4          | -          | 1                     | -            | 6          |
| 2020                                   | -         | 8          | -          | -                     | -            | 8          |
| 2021                                   | 7         | 16         | -          | 10                    | 4            | 37         |
| 2022                                   | 8         | -          | 2          | 2                     | 2            | 14         |
| 2023                                   | -         | 29         | 36         | 5                     | 5            | 75         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>26</b> | <b>79</b>  | <b>38</b>  | <b>25</b>             | <b>11</b>    | <b>179</b> |

**Nota.** Se aclara que se presentaron **154** resoluciones, sin embargo, mediante ellas se puso fin a **179** procedimientos debido a la acumulación de 25 de ellos.

En la gráfica siguiente, se ilustra en porcentajes el sentido en que se resolvieron los procedimientos:



<sup>9</sup> La diferencia entre la cifra de **157** precisada en la página 7 del presente informe, radica en 3 proyectos de resolución fueron devueltos a la UTF por el CG, siendo estos los siguientes:

1. El procedimiento INE/Q-COF-UTF/110/2021/PUE se presentó en dos sesiones de la COF (23 de mayo de 2023 y 10 de julio de 2023), sin embargo, el CG lo devolvió a efecto de esperar la respuesta de la Unidad de Inteligencia Financiera para considerarla para la imposición de la sanción, por lo que aún no se contabiliza como un procedimiento resuelto.
2. El 15 de junio de 2023 se aprobó el procedimiento INE/Q-COFUTF/99/2022 sin embargo, el CG lo devolvió para modificar la individualización de la sanción, por lo que se volvió a presentar en la COF del 10 de julio de 2023, no obstante, sólo se contabiliza una vez.

<sup>10</sup> Se hace referencia al año en que se iniciaron los Procedimientos Administrativos Sancionadores resueltos durante el 2023.

- Por lo que hace a los procedimientos resueltos, se impusieron **sanciones económicas** a diversos sujetos obligados, por un monto total de **\$152,241,457.37<sup>11</sup>**, como se detalla en el cuadro siguiente:

| Sujeto sancionado  | Monto de sanción        | Porcentaje  |
|--|-------------------------|-------------|
| PRI  | \$138,147,255.45        | 90.74%      |
| MORENA   | \$6,617,611.27          | 4.35%       |
| PT   | \$3,701,877.24          | 2.43%       |
| PAN  | \$1,443,779.41          | 0.94%       |
| MC   | \$844,377.94            | 0.55%       |
| Jaime Heliodoro Rodríguez Calderón<br>Entonces candidato independiente al cargo de<br>Presidente de la República                     | \$403,000.00            | 0.26%       |
| Pablo Amílcar Sandoval Ballesteros<br>Entonces Precandidato a Diputado Federal por el Distrito<br>IV, con sede en Acapulco, Guerrero | \$249,953.76            | 0.16%       |
| Marco Tulio Sánchez Alarcón<br>Entonces precandidato a Diputado Local por el Distrito<br>08 en Acapulco, Guerrero                    | \$217,200.00            | 0.14%       |
| Wilbert Alberto Batún Chulim Diputación Local, Distrito III<br>del estado de Quintana Roo  | \$211,225.00            | 0.14%       |
| María Fernanda Trejo Quijano<br>Diputación Local, Distrito V del estado de Quintana Roo  | \$211,225.00            | 0.14%       |
| PRD  | \$80,737.20             | 0.05%       |
| Jaime Heliodoro Rodríguez Calderón<br>Otrora aspirante a candidato independiente al cargo de<br>Presidente de la República           | \$43,180.28             | 0.03%       |
| Fuerza por México Colima   | \$39,172.00             | 0.03%       |
| PVEM   | \$23,570.94             | 0.02%       |
| Nueva Alianza Estado de México   | \$10,453.08             | 0.01%       |
| Claudia Rivera Vivanco<br>Entonces precandidata a la presidencia municipal de<br>Puebla, Puebla                                      | \$5,377.20              | 0.01%       |
| Nueva Alianza San Luis Potosí  | \$1,461.60              | 0.00%       |
| Redes Sociales Progresistas  | Amonestación Pública    | No aplica   |
| Fuerza por México  |                         |             |
| Arturo Castro Duarte<br>Diputación Local, Distrito X del estado de Quintana Roo  |                         |             |
| <b>TOTAL</b>   | <b>\$152,241,457.37</b> | <b>100%</b> |

- Se atendieron **161 consultas** para definir criterios de fiscalización: **18** se atendieron mediante **11** acuerdos emitidos por el CG, **4** consultas se atendieron mediante **4** acuerdos de la COF y **139** consultas se atendieron mediante oficios emitidos por la Unidad Técnica de Fiscalización.

<sup>11</sup> Se precisa, que algunos de los procedimientos resueltos durante el 2023, aún pueden ser impugnados dado a fecha de emisión y/o notificación de la resolución, por lo que las sanciones que se informan aún no se encuentran firmes.

| Órgano colegiado emisor | Clave alfanumérica                         |
|-------------------------|--|
| Consejo General         | INE/CG164/2023                             |
|                         | INE/CG235/2023 (se atendieron 5 consultas) |
|                         | INE/CG300/2023 (se atendieron 2 consultas) |
|                         | INE/CG301/2023 (se atendieron 3 consultas) |
|                         | INE/CG302/2023                             |
|                         | INE/CG303/2023                             |
|                         | INE/CG524/2023                             |
|                         | INE/CG545/2023                             |
|                         | INE/CG546/2023                             |
|                         | INE/CG616/2023                             |
| INE/CG640/2023          |  |
| COF                     | CF/02/2023                                 |
|                         | CF/04/2023                                 |
|                         | CF/13/2023                                 |
|                         | CF/14/2023                                 |

- Se abatió el rezago de los procedimientos en materia de fiscalización y las quejas que son interpuestas ante el órgano central de este Instituto, así como ante los Organismos Públicos Locales Electorales y, en general, todas aquellas que se presentan en materia de fiscalización, ya que durante el periodo que comprende el informe, se resolvieron **17** procedimientos iniciados en 2017 y **21** iniciados en 2018. Actualmente existen **3**<sup>12</sup> procedimientos pendientes de resolución iniciados en 2018.
- No existen acatamientos pendientes derivados de medios de impugnación vinculados con procedimientos sancionadores.
- Se dio 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.
- Se recibieron e iniciaron **69** procedimientos en materia de fiscalización, vinculados a los Procesos Electorales Locales y Federal Extraordinario 2022-2023, privilegiando en todo momento la investigación expedita de los asuntos, de los cuales **65** se encuentran resueltos.
- A la fecha de presentación del presente Informe, se cuenta con **238** procedimientos pendientes de resolución, como se muestra a continuación:

| Apartado   | Rubro o tema     | Cantidad |
|--|------------------|----------|
| A) 238 Procedimientos pendientes de resolución <sup>13</sup> | Informes Anuales | 112      |
|  | PE 2017-2018     | 4        |
|  | PE 2018-2019     | 5        |
|  | PE 2019-2020     | 3        |
|  | PE 2020-2021     | 20       |
|  | PE 2021-2022     | 8        |
|  | PE 2022-2023     | 3        |

<sup>12</sup> Se aclara que existen 4 procedimientos, sin embargo 1 de ellos se encuentra acumulado a otro más antiguo.

<sup>13</sup> Es preciso aclarar que existen 268 procedimientos, pero 30 de ellos se encuentran acumulados a otro más antiguo.

| Apartado | Rubro o tema | Cantidad |
|----------|--------------|----------|
|          | PE 2023-2024 | 47       |
|          | Diversos     | 36       |

### Solicitud de información a autoridades.

- De los **243** procedimientos pendientes de resolución, **en 2 de ellos** se solicitó información a la **FGR**, misma que se negó a proporcionar. No obstante, derivado de las gestiones realizadas, se logró obtener la información respecto a **1** de ellos, como se detalla a continuación:

| No. | QUEJOSO                                   | DENUNCIADO   | EXPEDIENTE  | AUTORIDAD REQUERIDA  |
|-----|---|--|---|--|
| 1   | C. Federico Doring Casar, PAN, PRD y otro | Partido Morena y los CC. David León Romero y Pio López Obrador | INE/Q-COF-UTF/12/2020<br>Y SUS ACUMULADOS<br>INE/Q-COF- UTF/13/2020,<br>INE/Q- COF-UTF/14/2020<br>Y INE/Q-COF-<br>UTF/15/2020 | <b>FEDE<br/>FISCALÍA ESPECIALIZADA EN<br/>DELITOS ELECTORALES</b><br>Se argumentó el acceso a la información del expediente utilizando la tesis SECRETO MINISTERIAL GENÉRICO. ES INOPONIBLE AL INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL CUANDO ACTÚA EN EJERCICIO DE FACULTADES DE FISCALIZACIÓN.<br><br>No obstante, derivado de las gestiones realizadas por la DJ y la UTF, la información ya fue proporcionada. |
| 2   | PRD                                       | MORENA   | INE/Q-COF-UTF/07/2020<br>Y SUS ACUMULADOS<br>INE/P-COF-UTF/06/2021<br>Y INE/P-COF-<br>UTF/07/2021                             | <b>FISCALIA ESPECIALIZADA EN<br/>MATERIA DE COMBATE A LA<br/>CORRUPCIÓN</b><br>Mediante oficio FEMCC-UIL-556-2022 recibido el 27 de junio de 2022, se manifestó la imposibilidad para atender el requerimiento bajo el argumento de que sólo las partes pueden tener acceso a los registros de investigación.  |

El seguimiento de dichas solicitudes, estatus de respuesta, promociones efectuadas por el INE y sentencias del TEPJF, se muestra en **Anexo 2, Punto 2, Tabla 1** del presente informe.

## 4. Estadística de Sentencias del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación.

En el periodo de enero a diciembre de 2023, la COF presentó para aprobación del CG **9** Dictámenes Consolidados y **7** Resoluciones, relativos a la revisión de informes de precampaña, apoyo de la ciudadanía y de campaña, de conformidad con lo siguiente:

| Revisión   | Tipo de revisión                | Dictámenes Aprobados |          | Resoluciones Aprobadas |
|--|---------------------------------|----------------------|----------|------------------------|
|  |                                 | Locales/Federal      | Total    |                        |
| Precampaña al cargo de senaduría, Proceso Electoral Federal Extraordinario 2022-2023, en el estado de Tamaulipas | Precampaña <sup>14</sup>        | 1                    | 1        | 1                      |
|  | Campaña <sup>15</sup>           | 1                    | 1        | 1                      |
| Procesos Electorales Locales 2022-2023 en los estados de Coahuila y Estado de México                             | Precampaña <sup>1617</sup>      | 2                    | 2        | 2                      |
|  | Apoyo Ciudadano <sup>1819</sup> | 3                    | 3        | 1                      |
|  | Campaña <sup>2021</sup>         | 2                    | 2        | 2                      |
| <b>Total</b>   |                                 | <b>9</b>             | <b>9</b> | <b>7</b>               |

Respecto de los Dictámenes Consolidados y las Resoluciones aprobadas, solo se presentaron impugnaciones relacionadas con los Informes de Precampaña y Campaña, a saber:

- **2** impugnaciones identificadas con los números SM-RAP-22/2023 y SUP-JRC-24/2023, respecto del Dictamen Consolidado INE/CG42/2023 y la Resolución INE/CG43/2023 referentes al cargo de senaduría, correspondiente al proceso electoral federal extraordinario 2022-2023, en el estado de Tamaulipas, interpuestos por Morena.
- **1** impugnación identificada con el número SM-RAP-24/2023, respecto del Dictamen Consolidado INE/CG154/2023 y la Resolución INE/CG155/2023 referentes al cargo de senaduría, correspondiente al proceso electoral federal extraordinario 2022-2023, en el estado de Tamaulipas, interpuestos por Morena.
- **5** impugnaciones identificadas con los números SUP-RAP-45/2023, SUP-RAP-47/2023, SUP-RAP-49/2023, SM-RAP-25/2023 y SM-RAP-30/2023, respecto del Dictamen Consolidado INE/CG156/2023 y la Resolución

<sup>14</sup> Dictamen Consolidado INE/CG42/2023 y la Resolución INE/CG43/2023, correspondiente al PEF EXT en Tamaulipas.

<sup>15</sup> Dictamen Consolidado INE/CG154/2023 y la Resolución INE/CG155/2023, correspondiente al PEF EXT en Tamaulipas.

<sup>16</sup> Dictamen Consolidado INE/CG156/2023 y la Resolución INE/CG158/2023, correspondiente al estado de Coahuila.

<sup>17</sup> Dictamen Consolidado INE/CG159/2023 y la Resolución INE/CG161/2023, correspondiente al Estado de México.

<sup>18</sup> Dictamen Consolidado INE/CG157/2023 y la Resolución INE/CG158/2023, correspondiente al estado de Coahuila.

<sup>19</sup> Dictámenes Consolidados INE/CG160/2023 e INE/CG258/2023 y las Resoluciones INE/CG161/2023 e INE/CG259/2023, correspondientes al Estado de México.

<sup>20</sup> Dictamen Consolidado INE/CG425/2023 y la Resolución INE/CG426/2023, correspondiente al estado de Coahuila.

<sup>21</sup> Dictamen Consolidado INE/CG427/2023 y la Resolución INE/CG428/2023, correspondiente al Estado de México.

INE/CG158/2023 referentes al estado de Coahuila, interpuestos por los partidos del Trabajo, Revolucionario Institucional, Unidad Democrática Coahuila y Morena, respectivamente.

- **2** impugnaciones identificadas con los números SUP-RAP-46/2023 y SUP-RAP-48/2023 respecto del Dictamen Consolidado INE/CG159/2023 y la Resolución INE/CG161/2023 referentes al Estado de México, interpuestos por Morena.
- **3** impugnaciones identificadas con los números SUP-RAP-153/2023, SUP-RAP-154/2023 y SM-RAP-29/2023, respecto del Dictamen Consolidado INE/CG425/2023 y la Resolución INE/CG426/2023 referentes al estado de Coahuila, interpuestos por los partidos del Trabajo, Morena, y Movimiento Ciudadano, respectivamente.
- **3** impugnaciones identificadas con los números SUP-RAP-152/2023, SUP-RAP-155/2023 y SUP-RAP-174/2023, respecto del Dictamen Consolidado INE/CG427/2023 y la Resolución INE/CG428/2023 referentes al Estado de México, interpuestos por los partidos del Trabajo, Morena y Verde Ecologista de México, respectivamente.

Al momento, la Sala Superior ha dictado sentencia en los expedientes siguientes:

| <b>Expediente</b> | <b>Sentido</b>      |
|-------------------|---------------------|
| SM-RAP-22/2023    | Confirma            |
| SUP-JRC-24/2023   | Desecha             |
| SM-RAP-24/2023    | Confirma            |
| SUP-RAP-45/2023   | Confirma            |
| SUP-RAP-47/2023   | Confirma            |
| SUP-RAP-49/2023   | Confirma            |
| SM-RAP-25/2023    | Modifica            |
| SM-RAP-30/2023    | Revoca              |
| SUP-RAP-152/2023  | Revoca              |
| SUP-RAP-153/2023  | Confirma            |
| SUP-RAP-154/2023  | Revoca parcialmente |
| SUP-RAP-155/2023  | Revoca parcialmente |
| SUP-RAP-46/2023   | Revoca parcialmente |
| SUP-RAP-48/2023   | Confirma            |
| SUP-RAP-174/2023  | Confirma            |

Asimismo, la Sala Regional Monterrey resolvió el expediente SM-RAP-29/2023 en el que se confirmó la Resolución impugnada.

Adicionalmente a la fecha, tratándose de los procedimientos administrativos sancionadores en materia de fiscalización, se han resuelto los que se detallan a continuación:

| <b>Medio de medio de impugnación</b>                                     | <b>Sentido</b> | <b>Acatamiento</b> | <b>Estado</b> |
|--|----------------|--------------------|---------------|
| SUP-RAP-128/2023<br>SCM-RAP-5/2023<br>SCM-RAP-6/2023<br>SUP-REC-260/2023 | Confirma       | N/A                | Firme         |
| SG-JE-7/2023<br>SUP-REC-107/2023   | REVOCA         | INE/CG331/2023     | Firme         |

| Medio de medio de impugnación | Sentido             | Acatamiento    | Estado |
|-------------------------------|---------------------|----------------|--------|
| SCM-JE-9/2023                 | REVOCA PARCIALMENTE | INE/CG333/2023 | Firme  |

Encontrándose *sub iudice* 3 procedimientos, a saber:

| Tipo de procedimiento | Número de Expediente               | Número de Resolución | Fecha de la Resolución | Medio de Impugnación |
|-----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|
| Queja                 | <b>INE/Q-COF-UTF/385/2018</b>      | INE/CG620/2023       | 22-nov-23              | SUP-RAP-345/2023     |
| Queja                 | <b>INE/Q-COF-UTF/108/2023/CHIH</b> | INE/CG619/2023       | 22-nov-23              | SG-RAP-1/2024        |
| Oficioso              | INE/P-COF-UTF/130/2019/BC          | INE/CG649/2023       | 07-dic-23              | PENDIENTE            |

Se precisa que respecto a los Dictámenes y Resoluciones derivados de la revisión de los Informes Anuales de los ingresos y gastos de las Agrupaciones Políticas Nacionales, así como de los Partidos Políticos Nacionales y Locales, correspondientes al ejercicio 2022 y, de los informes de ingresos y gastos respecto de los actos, actividades y propaganda realizados en los procesos políticos regulados en el Acuerdo INE/CG448/2023, se han presentado diversas impugnaciones y, a la fecha, aún son susceptibles de ser impugnadas.

## 5. Liquidación de partidos políticos que perdieron su registro nacional.

Durante el periodo comprendido de 1 de enero de 2023 al mes de diciembre de 2023, se realizaron las actividades siguientes:

### Partido Humanista.

- El 27 de febrero de 2023, en Sesión Ordinaria del CG, se presentó el informe semestral sobre la situación que guarda el procedimiento de liquidación del extinto Partido Humanista, correspondiente al periodo de julio-diciembre 2022.
- El interventor elaboró el último aviso de distribución de cuotas de liquidación para el pago de acreedores del otrora Partido Humanista, para su publicación en el Diario Oficial de la Federación (DOF), la cual se realizó el 7 de agosto de 2023.
- El 17 de agosto de 2023, el interventor presentó el aviso de distribución de cuotas de liquidación para el pago de acreedores del otrora Partido Humanista para su cotización y posterior publicación en el Diario Oficial de la Federación (en adelante DOF).
- Se publicó en el DOF el aviso de distribución de cuotas de liquidación para el pago de acreedores del otrora Partido Humanista.
- El Interventor presentó 12 informes mensuales de actividades.

### Encuentro Social.

- El 27 de febrero de 2023, en Sesión Ordinaria del CG, se presentó el informe semestral sobre la situación que guarda el procedimiento de liquidación del extinto partido Encuentro Social, correspondiente al periodo de julio-diciembre 2022.
- Revisión de los informes mensuales y documentación adjunta, que presenta el Interventor.
- Se implementó un plan de trabajo relativo a las actividades encaminadas a la enajenación de los bienes.
- Se analizaron las propuestas para venta de bienes del Comité Ejecutivo Nacional.
- Respuesta a solicitudes de información de diversos acreedores.
- El Interventor presentó 12 informes mensuales de actividades.

## **Encuentro Solidario, Redes Sociales Progresistas y Fuerza por México.**

### **Actividades informadas por los interventores en el periodo.**

- El 27 de febrero de 2023, en Sesión Extraordinaria del CG, se aprobó el Acuerdo INE/CG94/2023, por el que se ordena publicar la lista de especialistas de concursos mercantiles y registro vigente, validada por la COF, conforme a la publicación del Instituto Federal de Especialistas de Concursos Mercantiles (IFECOM), en términos de lo dispuesto por el artículo 382 numeral 1 del RF. Asimismo, en dicha sesión, se presentó el informe relativo a los procedimientos de liquidación de los extintos Partidos Humanista y Encuentro Social, así como la intervención realizada a los partidos Fuerza por México, Encuentro Solidario y Redes Sociales Progresistas del periodo julio-diciembre 2022.
- Se llevaron a cabo cuatro reuniones virtuales con el Interventor y personal del Instituto.

Los interventores informaron mensualmente las actividades en las que reportaron haber realizado las siguientes acciones:

- a) Recepción de diversas solicitudes de reconocimiento de crédito presentadas por supuestos ex empleados y proveedores, para estudiar su viabilidad y, en su caso incluirlas en la lista provisional de acreedores.
- b) Resguardo de los activos de los partidos políticos, solicitando el reintegro de aquellos bienes que quedaron bajo resguardo de exfuncionarios partidistas.
- c) Solicitudes de información sobre la contabilidad de los extintos Partidos Políticos Encuentro Solidario, Fuerza por México y Redes Sociales Progresistas a los entonces Secretarios de Finanzas.
- d) Se publicaron en el DOF las listas provisionales de reconocimiento de créditos del otrora Partido Encuentro Solidario.
- e) Se realizó un análisis respecto a la recolección del activo fijo de los otrora partidos en liquidación, dando como resultado la necesidad de rentar un lugar físico para salvaguardar los bienes.
- f) Se transfirió el patrimonio de Redes Sociales Progresistas a los partidos políticos locales que obtuvieron su registro en los estados de Chiapas, Morelos, Nayarit y Tlaxcala.
- g) Se transfirió el patrimonio de Fuerza por México al partido político local que obtuvo su registro en el estado de Oaxaca.
- h) Se publicaron en el DOF las listas provisionales de reconocimiento de créditos del otrora Partido Redes Sociales Progresistas y del otrora Partido Fuerza por México.

Los interventores informaron que están en vías de presentar la segunda lista que contengan el reconocimiento, cuantía, graduación y prelación de los créditos, fijados en los términos del reglamento.

### **Informes.**

- En la sesión de la COF del 27 de febrero de 2023 se aprobó el “Informe relativo a los procedimientos de liquidación de los extintos partidos políticos: Humanista, Nueva Alianza, Encuentro Social, Encuentro Solidario, Redes Sociales Progresistas y Fuerza por México (julio - diciembre 2022)”.
- En la sesión de la COF del 10 de julio de 2023, se aprobó el “Informe relativo a los procedimientos de liquidación de los extintos partidos políticos: Humanista, Encuentro Social, Encuentro Solidario, Redes Sociales Progresistas y Fuerza por México (enero-junio 2023)”.

### **Reuniones de trabajo con los Interventores de los extintos partidos políticos.**

- En total, se celebraron 10 reuniones de trabajo entre los Interventores de los diversos partidos en liquidación y la UTF, para dar seguimiento y apoyo, así como para despejar dudas sobre temas relevantes planteados por dichos especialistas dentro de los procedimientos de liquidación, las cuales tuvieron verificativo en las fechas siguientes:

| <b>Otrora Partido</b>       | <b>Fecha</b>       | <b>Interventor</b>                |
|-----------------------------|--------------------|-----------------------------------|
| Encuentro Solidario         | 31/mayo/2023       | Lic. Héctor Alberto Romero Fierro |
| Redes Sociales Progresistas | 30/mayo/2023       | Lic. Gerardo Sierra Arrazola      |
| Fuerza por México           | 21/abril/2023      | Dr. José Gerardo Badín Cherit     |
|                             | 26/junio/2023      |                                   |
| Humanista                   | 27/septiembre/2023 | Mtro. Raúl Martínez Delgadillo.   |
|                             | 05/octubre/2023    |                                   |
|                             | 13/diciembre/2023  |                                   |
| Encuentro Social            | 27/septiembre/2023 | Mtro. Raúl Martínez Delgadillo.   |
|                             | 05/octubre/2023    |                                   |
|                             | 13/diciembre/2023  |                                   |

## 6. Supervisión de las actividades de la Unidad Técnica de Fiscalización.

### 6.1 Sistemas de Fiscalización.

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

Con motivo del desarrollo del Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023 celebrado en las entidades de Coahuila y Estado de México, se desarrollaron diversas actividades, destacando el seguimiento al registro de las candidaturas en el SNR hasta su aprobación, con la consecuente generación de las contabilidades correspondientes a las candidaturas fiscalizables en el Sistema Integral de Fiscalización (SIF).

Por lo anterior, se presentan las siguientes cifras:

#### Apoyo Ciudadano.

En el periodo de apoyo ciudadano del Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023, los OPL aprobaron **4** registros de aspirantes a una candidatura independiente, los cuales fueron fiscalizables y generaron una contabilidad en el SIF, conforme a lo siguiente:

| Tipo de candidatura  | Aprobado | Cancelado | Total general |
|----------------------|----------|-----------|---------------|
| Gubernatura Estatal  | 3        | 1         | 4             |
| <b>Total general</b> | <b>3</b> | <b>1</b>  | <b>4</b>      |

#### Precampaña.

En el periodo de precampaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023, los partidos políticos aprobaron **30** registros de precandidaturas, los cuales fueron fiscalizables y generaron una contabilidad en el SIF, conforme a lo siguiente:

| Tipo de candidatura  | Aprobado  | Total general |
|----------------------|-----------|---------------|
| Diputación Local MR  | 12        | 12            |
| Gubernatura Estatal  | 18        | 18            |
| <b>Total general</b> | <b>30</b> | <b>30</b>     |

#### Campaña (Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023).

En el periodo de campaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023, los OPL aprobaron **148** registros de candidaturas, de los cuales **95** fueron fiscalizables y generaron una contabilidad en el SIF, conforme a lo siguiente:

| Tipo de candidatura               | Aprobado  | Total general |
|-----------------------------------|-----------|---------------|
| Diputación Local MR               | 80        | 80            |
| Diputación Local RP <sup>22</sup> | 7         | 7             |
| Gubernatura Estatal               | 8         | 8             |
| <b>Total general</b>              | <b>95</b> | <b>95</b>     |

#### Proceso Electoral Concurrente 2023-2024.

En el marco de los Procesos Electorales Federal y Locales en las 32 entidades de la República, se han realizado diversas actividades preparatorias para el uso y operación del Sistema de Información de Registro de Candidaturas Federales (SIRCF) y el SNR, las cuales consistieron en lo siguiente:

- Envío de las cédulas de cargo a través del Sistema de Vinculación con los Organismos Públicos Locales Electorales (SIVOPLE), con la finalidad de obtener la información necesaria para la configuración en el SNR de los cargos que estarán en elección, así como la persona designada como responsable de la operación del sistema.
- Habilitación del Proceso Electoral Concurrente 2023-2024 en el ambiente de producción del SNR.
- Los OPL de 30 entidades del Proceso Electoral Concurrente 2023-2024 han efectuado la configuración de los cargos en contienda para los periodos de Apoyo de la Ciudadanía y Precampaña, restando únicamente Sinaloa y Sonora por culminar.
- En coordinación con la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos (DEPPP), se han realizado acciones para la implementación del “Sistema de Información de Registro de Candidaturas Federales” (SIRCF), el cual permitirá el registro de las personas que aspiran a una candidatura independiente, precandidatura o candidatura en el ámbito federal.
- Habilitación del Proceso Electoral Federal 2023-2024 en el ambiente de producción del SIRCF.

#### Proceso Electoral Federal 2023-2024.

##### Apoyo ciudadano.

En el periodo de apoyo de la ciudadanía del Proceso Electoral Federal 2023-2024, la DEPPP aprobó **60** registros de aspirantes a una candidatura independiente, mismos que generaron una contabilidad en el SIF, conforme a lo siguiente:

| Tipo de Candidatura         | Aprobado  | Cancelado | Total general |
|-----------------------------|-----------|-----------|---------------|
| Diputación Federal MR       | 45        |           | 45            |
| Presidencia de la República | 8         | 1         | 9             |
| Senaduría Federal MR        | 4         | 2         | 6             |
| <b>Total general</b>        | <b>57</b> | <b>3</b>  | <b>60</b>     |

<sup>22</sup> Candidaturas que se señalaron que realizarían campaña, y por lo tanto, se les generó una contabilidad en el SIF.

### Precampaña.

En el periodo de precampaña del Proceso Electoral Federal 2023-2024, los partidos políticos nacionales aprobaron **355** registros de precandidaturas con corte al 31 de diciembre de 2023, mismos que generaron una contabilidad en el SIF, conforme a lo siguiente:

| Tipo de Candidatura         | Aprobado   | Cancelado | Total general |
|-----------------------------|------------|-----------|---------------|
| Diputación Federal MR       | 261        | 19        | 280           |
| Presidencia de la República | 6          | 1         | 7             |
| Senaduría Federal MR        | 66         | 2         | 68            |
| <b>Total general</b>        | <b>333</b> | <b>22</b> | <b>355</b>    |

### Proceso Electoral Local 2023-2024.

#### Apoyo Ciudadano.

En el periodo de Apoyo Ciudadano del Proceso Electoral Local Concurrente 2023-2024, los OPL aprobaron **104** registros de aspirantes a candidaturas independientes, conforme lo siguiente:

| Tipo de candidatura   | Aprobado   | Cancelado | Total general |
|-----------------------|------------|-----------|---------------|
| Alcaldía              | 3          |           | 3             |
| Diputación Local MR   | 25         | 1         | 26            |
| Gubernatura Estatal   | 4          | 1         | 5             |
| Jefatura de Gobierno  | 4          |           | 4             |
| Presidencia Municipal | 65         | 1         | 66            |
| <b>Total general</b>  | <b>101</b> | <b>3</b>  | <b>104</b>    |

### Precampaña.

En el periodo de precampaña del Proceso Electoral Local Concurrente 2023-2024, los sujetos obligados registraron y aprobaron **1,218** registros de precandidaturas, de los cuales **1,201** fueron fiscalizables y generaron una contabilidad en el SIF, conforme a lo siguiente:

| Tipo de candidatura               | Aprobado    | Cancelado | Total general |
|-----------------------------------|-------------|-----------|---------------|
| Alcaldía                          | 48          |           | 48            |
| Diputación Local MR               | 396         | 28        | 424           |
| Diputación Local RP <sup>23</sup> | 2           |           | 2             |
| Gubernatura Estatal               | 32          |           | 32            |
| Jefatura de Gobierno              | 5           | 3         | 8             |
| Presidencia Municipal             | 668         | 10        | 678           |
| Sindicatura Fiscalizable MR       | 9           |           | 9             |
| <b>Total general</b>              | <b>1160</b> | <b>41</b> | <b>1201</b>   |

<sup>23</sup> Se aprobaron 19 registros para el cargo de Diputación RP, no obstante, únicamente 2 indicaron que realizarían precampaña y por tanto generaron contabilidad.

## Sistema de Fiscalización de la Jornada Electoral (SIFIJE).

### Proceso Electoral Federal Extraordinario 2023.

De conformidad con el Acuerdo INE/CG188/2022, aprobado por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, en relación con el artículo 216 Bis del Reglamento de Fiscalización, los partidos políticos participantes en el Proceso Electoral Federal Extraordinario 2022-2023 en Tamaulipas contaron con la posibilidad de emitir y firmar a través del SIFIJE, los comprobantes electrónicos de pago o gratuidad por la labor de sus Representantes Generales y ante Mesas Directivas de Casilla durante las etapas para el registro de operaciones de Jornada Electoral Normal y de Corrección, por lo que el 19 de febrero de 2023 se puso en funcionamiento la versión 3.0 del módulo SIFIJE.

Como resultado de esta implementación, se identificó que los sujetos obligados tuvieron disponibles **26,784** registros para generar Comprobantes Electrónicos de Pago o Gratuidad a Representantes Generales y ante Mesas Directivas de Casilla, de conformidad con lo siguiente:

| Estatus      | Número de registros | Porcentaje  |
|--------------|---------------------|-------------|
| Firmado      | 26,784              | 100%        |
| <b>Total</b> | <b>26,784</b>       | <b>100%</b> |

### Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023.

De conformidad con el Acuerdo INE/CG13/2023 de fecha 25 de enero de 2023, para el Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023, el 4 de junio de 2023 se puso en funcionamiento la versión 4.0 del módulo SIFIJE.

Como resultado de esta implementación, se identificó que los sujetos obligados tuvieron disponibles **287,714** registros para generar Comprobantes Electrónicos de Pago o Gratuidad a Representantes Generales y ante Mesas Directivas de Casilla, de conformidad con lo siguiente:

| Estatus      | Número de registros | Porcentaje  |
|--------------|---------------------|-------------|
| Firmado      | 287,714             | 100%        |
| <b>Total</b> | <b>287,714</b>      | <b>100%</b> |

El módulo permitió el cumplimiento de los plazos legales para la generación de la comprobación de gastos por concepto de pago o gratuidad a Representantes Generales y ante Mesas Directivas de Casilla; así como, para los cruces de información y facilitó las tareas de fiscalización de los gastos de la Jornada Electoral.

## Sistema Integral de Fiscalización (SIF).

### Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023.

Derivado del Acuerdo INE/CG299/2023 por parte del CG del Instituto el 31 de mayo de 2023, en el que se aprueban los Lineamientos que deberán observar los sujetos obligados para la comprobación de los gastos de las personas representantes ante los módulos receptores de votación en el extranjero el día de la Jornada Electoral para los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2022-2023, se realizaron las siguientes incorporaciones en el SIF de Campaña, con la finalidad de proveer a los sujetos obligados de los elementos necesarios para la correcta rendición de cuentas de los gastos relacionados con las personas Representantes ante los Módulos Receptores de Votación en el Extranjero:

- Se habilitaron en el sistema las cuentas contables y tipos de evidencias para el registro de operaciones contables y evidencias a adjuntar únicamente para las pólizas del periodo de Jornada Electoral, de conformidad con lo señalado en la tabla siguiente:

| Nombre de la Cuenta Contable  | Tipo de Gasto     | Tipos de evidencia asociados  | Periodo de habilitación   |
|---|-------------------|---|---|
| Pagos a Representantes en módulos receptores de votación en el extranjero |                   | Cheque  |   |
|   |                   | Contratos Bancarios   |   |
|   |                   | Ficha de depósito o transferencia   |   |
|   |                   | Papel de Trabajo del Cálculo de Prorrateo   |   |
|   |                   | Otras evidencias  |   |
|   |                   | Comprobante de gratuidad o pago a representantes en módulos receptores de votación en el extranjero |   |
| Gastos de Transporte Aéreo de Personal                                    | Jornada Electoral | Aviso de contratación   | 04/06/2023 al<br>09/06/2023<br>y<br>14/06/2023 al<br>18/06/2023 |
|   |                   | Cartas de Justificación   |   |
|   |                   | Contratos   |   |
|   |                   | Cheque  |   |
|   |                   | Factura / recibo nómina y/o honorarios (CFDI)   |   |
|   |                   | Ficha de depósito o transferencia   |   |
|   |                   | Itinerario de Operaciones   |   |
|   |                   | Oficio de comisión  |   |
|   |                   | Otras evidencias  |   |
|   |                   | Pase de abordar   |   |
|   |                   | XML   |   |
| Viáticos  |                   | Aviso de contratación   |   |
|   |                   | Bitácoras de gastos menores   |   |
|   |                   | Cartas de Justificación   |   |
|   |                   | Credencial de elector   |   |
|   |                   | Factura / recibo nómina y/o honorarios (CFDI)   |   |
|   |                   | Ficha de depósito o transferencia   |   |
|   |                   | Oficio de comisión  |   |
|   |                   | Otras evidencias  |   |
|   |                   | Recibo interno  |   |
|   |                   | XML   |   |

Como resultado de dichas incorporaciones, los sujetos obligados realizaron el registro de operaciones contables e incorporación de evidencias relacionadas con las personas

Representantes ante los Módulos Receptores de Votación en el Extranjero de conforme a lo siguiente:

| Sujeto Obligado                    | Número de pólizas contables registradas | Número de evidencias adjuntas |
|------------------------------------|---|-------------------------------|
| Va por el Estado de México         | 1                                       | 15                            |
| Unidad Democrática de Coahuila     | 2                                       | 20                            |
| Partido Verde Ecologista de México | 1                                       | 3,778                         |
| Partido del Trabajo                | 2                                       | 5                             |
| <b>Total</b>                       | <b>6</b>                                | <b>3,818</b>                  |

### Proceso Electoral Federal Ordinario 2023-2024.

Derivado del Acuerdo INE/CG448/2023 por parte del CG del Instituto el 26 de julio de 2023, en el que se aprueban los Lineamientos generales para regular y fiscalizar los procesos, actos, actividades y propaganda realizados en los procesos políticos, emitidos en cumplimiento de lo ordenado en la sentencia SUP-JDC-255/2023 y SUP-JE-1423/2023, se definieron las cuentas contables en las cuales se tendrían que registrar este tipo de operaciones. En este sentido, en el SIF en el subsistema "Ordinario", se realizó la habilitación e inhabilitación de las siguientes cuentas contables conforme lo siguiente:

| Nombre de la Cuenta Contable   | Tipo de gasto | Periodo de habilitación e inhabilitación.  |
|--|---------------|--|
| <b>Procesos Internos de Selección de Dirigentes</b>                                | Ordinario     | <p><b>Fechas de habilitación</b></p> <p>Del 1 de enero al 2 de octubre de 2023.</p> <p>Del 25 de octubre al 3 de noviembre de 2023.</p> <p>16 de diciembre de 2023 a la fecha.</p> <p><b>Fechas de inhabilitación</b></p> <p>Del 3 al 24 de octubre de 2023.</p> <p>Del 4 de noviembre al 15 de diciembre de 2023.</p> |
| Comprobación de Gastos de Propaganda Institucional y Política                      |               |  |
| Pinta de Bardas  |               |  |
| Mantas   |               |  |
| Volantes   |               |  |
| Pancartas  |               |  |
| Propaganda Utilitaria  |               |  |
| Otros Gastos   |               |  |
| Dípticos y Trípticos   |               |  |
| Servicios Personales o Gastos Operativos   |               |  |
| Sueldos y Salarios del Personal Eventual   |               |  |
| Arrendamiento Eventual de Bienes Muebles e Inmuebles                               |               |  |
| Gastos de Transporte de Material   |               |  |
| Gastos de Transporte Terrestre de Personal   |               |  |
| Gastos de Transporte Aéreo de Personal   |               |  |
| Viáticos   |               |  |
| Equipo de Sonido   |               |  |
| Eventos Políticos  |               |  |
| Otros Gastos   |               |  |
| Gastos de Propaganda en Diarios, Revistas y Otras Publicaciones en Medios Impresos |               |  |
| Diarios  |               |  |
| Revistas   |               |  |
| Otras Publicaciones en Medios Impresos   |               |  |
| Gastos de Producción de los Mensajes para Radio y Televisión                       |               |  |
| Radio  |               |  |
| Televisión   |               |  |
| Propaganda en Vía Pública  |               |  |
| Panorámicos o Espectaculares   |               |  |

| Nombre de la Cuenta Contable          | Tipo de gasto | Periodo de habilitación e inhabilitación. |
|---------------------------------------|---------------|---|
| Otra Propaganda en Vía Pública        |               |   |
| Espectaculares de Pantallas Digitales |               |   |
| Servicios Generales Gastos Menores    |               |   |
| Viáticos                              |               |   |
| Logística                             |               |   |
| Propaganda Exhibida en Salas de Cine  |               |   |
| Propaganda Contratada en Internet     |               |   |
| Gastos en Redes Sociales              |               |   |

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

Para efectos de la detección de anuncios espectaculares colocados en la vía pública, así como para facilitar la búsqueda de publicidad y propaganda en medios impresos de circulación local, con la finalidad de cotejar contra los reportes de las personas aspirantes, precandidaturas y candidaturas, tanto independientes, como de partidos políticos y coaliciones que participaron por un cargo de elección popular en el Proceso Electoral Ordinario y Extraordinarios celebrados durante los ejercicios 2022 y 2023, la UTF continuó con el uso del SIMEI, que coadyuva a realizar las actividades de monitoreos antes señaladas y lo correspondiente a las Visitas de Verificación del Gasto Programado.

Al respecto, cabe precisar que **el 30 de diciembre de 2022 se suscribió el contrato plurianual abierto número INE/124/2022**, entre la UTF y la empresa Grupo Caprinet, S.C. con vigencia al 31 de diciembre de 2024, el cual inició con la prestación del servicio el 1 de abril de 2023, mismo que permitió el cumplimiento de las siguientes actividades:

- Ejecución de los monitoreos del Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023 a través de un sistema en línea, el cual facilitó la captura de publicidad y propaganda en Internet, medios impresos de circulación tanto nacional como local, casas y eventos en el periodo de campaña, por medio de las visitas de verificación.
- Ejecución de las actividades de monitoreo con varios dispositivos móviles al momento de hacer un recorrido para la identificación de publicidad y propaganda en la vía pública, o en su caso, a través de visitas de verificación.
- Descarga de los monitoreos que fueron realizados por parte del área de Auditoría de la UTF a los sujetos obligados, por medio de un link que permitió la descarga de un archivo PDF (Testigo), agilizando la revisión por parte de los usuarios externos.

Asimismo, derivado de la previsión de las actividades de fiscalización ante el posible desarrollo de Procesos de Revocación de Mandato en las diferentes entidades, en el mes de julio de 2023, se realizó la actualización e implementación de las siguientes tres encuestas en el SIMEI:

- 1) Razón y constancia (monitoreo en internet).
- 2) Testigo/detalle del hallazgo (monitoreo en vía pública).
- 3) Constancia de hechos (monitoreo en vía pública).

Dichas implementaciones tuvieron por objeto contar con las herramientas informáticas necesarias para el registro de monitoreos, tanto en vía pública como en internet, para obtener evidencia relacionada con los posibles gastos asociados con la promoción o difusión de la RM efectuados por los partidos políticos.

A partir del 1 de agosto del 2023, se implementó en el SIMEI el proceso “**Actos Previos al Proceso Electoral**”, para la ejecución de monitoreos y actividades de campo de los actos políticos, previos al inicio de sus periodos de apoyo de la ciudadanía o precampaña.

Lo anterior, derivado de la aprobación del Acuerdo INE/CG448/2023 por el CG del Instituto, por el que se emiten los Lineamientos Generales para regular y fiscalizar los procesos, actos, actividades y propaganda realizados en los procesos políticos, emitidos en cumplimiento de lo ordenado en la sentencia SUP-JDC-255/2023 y SUP-JE-1423/2023; y en cumplimiento a la aprobación del Acuerdo CF/009/2023 por la COF, mediante el cual, se prevé realizar los procedimientos de campo consistentes en monitoreos y visitas de verificación, para identificar actos y propaganda realizados por sujetos obligados o personas vinculadas, independientemente de la denominación que se les dé en los ámbitos federal y/o local, previo al inicio de las precampañas y los periodos de obtención del apoyo de la ciudadanía, en los Procesos Electorales Federal y Locales Concurrentes del 2023-2024, con base a las encuestas existentes.

Finalmente, y tomando en consideración el Acuerdo INE/CG448/2023 y dando certeza a lo establecido en el Acuerdo CF/010/2023 aprobado por la COF, se establecieron los alcances de revisión y lineamientos para la realización de los procedimientos de campo durante los Procesos Electorales Federal y Locales Concurrentes 2023-2024, así como de los procesos electorales extraordinarios que se pudieran derivar de estos, por lo que, en el SIMEI están disponibles diferentes encuestas de monitoreo para dar cabal cumplimiento a lo establecido en la normatividad vigente.

### Registro Nacional de Proveedores (RNP).

Del periodo de **1 enero al 31 diciembre de 2023** se presentaron cuatro informes trimestrales del RNP (correspondientes al cuarto trimestre de 2022, así como, del primer, segundo y tercer trimestre de 2023), en los que se detallan las altas, bajas y modificaciones al padrón, dando cumplimiento a lo establecido en el numeral 2, del artículo 358 del RF.

Por lo que hace al universo de proveedores activos con corte **al 31 de diciembre de 2023**, se destacan los siguientes datos:

El universo de proveedores activos consta de un total de **18,062**, se tienen:

- **6,301** proveedores con estatus de activos (inscritos).
- **7,686** proveedores con estatus activo (refrendado).
- **4,074** proveedores con estatus activo (reinscrito).
- **1** proveedor con estatus de activo (reactivado).

Asimismo, en estricto apego a lo establecido en el artículo 360, numeral 1, inciso c) del RF, al 31 de diciembre de 2023 se tiene un total de **296 proveedores con estatus de “Baja**

**de proveedor**". Adicionalmente, de conformidad con el artículo 361, numeral 2 del RF, así como al Acuerdo INE/CG27/2020, mediante el cual se regula el procedimiento para la cancelación de los proveedores que el SAT califica como contribuyentes con operaciones inexistentes, normado en el artículo 69-B del Código Fiscal de la Federación, con corte a la misma fecha se tiene un total de **17 proveedores con estatus "En proceso de Cancelación"** y **572 proveedores con estatus de "Cancelado por la Autoridad"**.

### Portal de Rendición de Cuentas y Resultados de Fiscalización (PRCyRF).

En atención al artículo 405 del RF y al principio rector de máxima publicidad del INE, la UTF pone a disposición de la ciudadanía el sitio web público denominado "Portal de Rendición de Cuentas y Resultados de Fiscalización" (PRCyRF), a través del cual se publica la información sobre el origen y el destino de los recursos que los sujetos obligados reportan en el SIF durante los Procesos Electorales, en sus diversos periodos y etapas, así como durante el ejercicio ordinario.

Este portal se compone de secciones con información pública específica, entre las cuales destacan el **tablero principal**, cuya actualización es diaria durante el transcurso de las precampañas y campañas, el cual muestra la información que es registrada por los sujetos obligados en el SIF consistente en: los ingresos y gastos por cada contendiente, el **comparador** de contendientes, la **descarga** de los reportes de datos abiertos con los saldos para los rubros de ingresos y gastos, los eventos registrados, la actualización de los **Responsables de Finanzas** registrados en el sistema, así como la **descarga de los informes** en formato PDF, tal y como fueron presentados por los sujetos obligados en el SIF, esta última correspondientes a los ejercicios ordinarios y de procesos electorales.

En el mes de marzo de 2023, se realizó la incorporación de una sección específica denominada "**Boletines de Fiscalización**", a través de la cual se publican estos documentos, que contienen la información concentrada de la totalidad de ingresos y gastos, así como otros datos reportados por los sujetos obligados durante el periodo del que se trate, considerando una periodicidad de publicación de una vez cada 15 días durante la precampaña y una vez a la semana durante la campaña.

En este sentido, en lo relativo al lapso del **1 de enero al 31 de diciembre** de 2023, se realizaron las siguientes actualizaciones en el PRCyRF, específicamente por lo que hace a los periodos de Precampaña, Obtención del Apoyo de la Ciudadanía, Campaña y Jornada Electoral:

- Publicación de 26 Boletines de Precampaña y Obtención del Apoyo de la Ciudadanía.
- Publicación de 18 Boletines de Campaña.
- Publicación de 6 Boletines de Jornada Electoral.
- Datos Abiertos: El total de los reportes descargables actualizados de manera semanal y a solicitud ascendió a 466.
- Responsables de Finanzas: se actualizó el directorio con los responsables de la rendición de cuentas por parte de los sujetos obligados en 12 ocasiones (mensualmente).
- Generación y publicación en el portal de 82 tableros con información del PELO

2022-2023 (Precampaña y Obtención del Apoyo de la Ciudadanía y Campaña), PEFE 2022-2023 (Campaña) y PEC 2023-2024 (Precampaña y Obtención del Apoyo de la Ciudadanía), los cuales se actualizaron diariamente en promedio 250 ocasiones.

- Se habilitaron, para descarga de la ciudadanía, los Informes de Ingresos y Gastos presentados por los sujetos obligados en el SIF, correspondientes a la campaña del PELO 2022-2023, periodos 1 y 2, etapas normal y corrección.
- Se habilitaron, para descarga de la ciudadanía, los Informes de Ingresos y Gastos presentados por los partidos políticos en el SIF, correspondientes a los Informes Trimestrales del ejercicio 2023, así como el Informe Anual y sus Correcciones del ejercicio 2022.

### **Sistema Integral de Monitoreo de Actividades de Campo (SIMAC).**

Derivado de la aprobación del Acuerdo INE/JGE165/2022 del 19 de agosto de 2022, la Junta General Ejecutiva del Instituto aprobó la Cartera Institucional de Proyectos (CIP) del ejercicio 2023, en la cual se incluyó el proyecto “L206810 Desarrollo del Sistema Integral de Monitoreo de Actividades de Campo (SIMAC)”, el cual tendrá continuidad para el ejercicio 2024.

La creación de dicho proyecto surgió de la necesidad de la UTF, de contar con un sistema interno que le permita realizar el monitoreo de espectaculares, medios impresos, diversa propaganda electoral en la vía pública e internet, así como, lo correspondiente a la realización de visitas de verificación de gasto programado, toda vez que, desde el 2015 y hasta el 2023, se ha llevado a cabo la contratación del servicio externo en la modalidad software como servicio (SaaS); respecto al cual el INE ha erogado importantes cantidades de recursos, que comprenden el pago por la habilitación de licencias y datos en dispositivos móviles, así como un data center y hosting de la plataforma; por lo que a partir del ejercicio 2023, se ha dado seguimiento al desarrollo de este sistema por parte del Instituto, con la finalidad de que éste se encuentre disponible para su operación a partir del ejercicio 2025, lo cual, representará un ahorro significativo a partir de ese año y subsecuentes.

Ahora bien, de conformidad con la aprobación del Acuerdo de Consejo General INE/CG683/2023 de fecha 22 de diciembre de 2023, en el que establece el presupuesto para el ejercicio fiscal del año 2024, mismo que refleja la reducción realizada por la Cámara de Diputados, se contempló en la CIP lo correspondiente al proyecto F206810 – Desarrollo del Sistema Integral de Monitoreo de Actividades de Campo, con lo cual se asegura la continuidad al desarrollo en cuestión.

## 6.2 Capacitación de sujetos obligados.

En el ejercicio 2023, se impartieron 33 capacitaciones en modalidad virtual a través del Campus UTF con un total de 3,338 asistentes. 1,798 personas fueron mujeres, 1,539 hombres y 1 una persona no binaria. El detalle de capacitaciones es el siguiente:

**Personas que recibieron capacitación en 2023**

| Público                     | Mujeres | Hombres | No binario | Total |
|-----------------------------|---------|---------|------------|-------|
| Sujetos Obligados*          | 1,597   | 1,332   | 1          | 2,930 |
| Organismos Públicos Locales | 152     | 123     | 0          | 275   |
| Personal de la UTF          | 49      | 84      | 0          | 133   |
| Total:                      | 1,798   | 1,539   | 1          | 3,338 |

\*Los sujetos obligados fueron: Aspirantes, Candidaturas Independientes, Partidos Políticos y Agrupaciones Políticas.

Los temas impartidos en las capacitaciones fueron:

- Fiscalización del Gasto Ordinario.
- Fiscalización del Gasto Programado con Perspectiva de Género.
- Fiscalización a Organizaciones Ciudadanas que pretenden obtener registro como Partido Político.
- Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización.
- Auditoría-Sistema Integral de Fiscalización (SIF), en etapa de precampaña, apoyo de la ciudadanía y campaña.
- Sistema Nacional de Registro (SNR), en etapa de precampaña, apoyo de la ciudadanía y campaña.
- Sistema de Fiscalización de Jornada Electoral.
- Monitoreo en vía pública y visitas de verificación.



### Capacitaciones internas de los Sistemas de Fiscalización.

Con el fin de mantener actualizado al personal que participó en las labores de fiscalización para el Proceso Electoral Local Ordinario 2022–2023, así como de los Procesos Electorales Federal y Locales en las 32 entidades de la República 2023-2024, se llevaron a cabo diversas actividades preparatorias para el uso y operación de los sistemas de fiscalización, por lo cual **la Dirección de Programación Nacional realizó capacitaciones de manera virtual**, como se detalla a continuación:

| Núm.         | Sistema  | No. de Eventos | No. de Asistentes |
|--------------|--|----------------|-------------------|
| 1            | Sistemas de Fiscalización (SNR, SIF, RNP, SNE, SIFIJE y Estado de Cuenta). | 4              | 350               |
| 2            | SIMEI, Monitoreos, Visitas de Verificación y Notificaciones                | 5              | 901               |
| 3            | Registro Nacional de Proveedores   | 3              | 51                |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>12</b>      | <b>1,302</b>      |

Por otro lado, y a solicitud de los sujetos obligados **la Dirección de Programación Nacional realizó capacitaciones de manera virtual y presencial**, respecto a los diferentes sistemas de fiscalización como se detalla a continuación:

| Núm.         | Sistema  | No. de Eventos | No. de Asistentes |
|--------------|--|----------------|-------------------|
| 1            | Sistemas Integral de Fiscalización                                   | 3              | 99                |
| 2            | Sistemas Integral de Fiscalización y Gasto Programado                | 2              | 368               |
| 3            | Sistema de Información de Registro de Candidaturas Federales (SIRCF) | 1              | 75                |
| 4            | Sistema Nacional de Registro de Precandidatos y Candidatos           | 2              | 148               |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>8</b>       | <b>690</b>        |

### 6.3 Gasto Programado.

A través del **Módulo de Gasto Programado** y de la modalidad del repositorio de información del Gasto Programado por el Portal Colabora, se ha optimizado el flujo, concentración de información y el propio procedimiento de la fiscalización de las actividades realizadas con dichos recursos por los partidos políticos.

#### Planes Anuales de Trabajo (PAT)

La UTF dio seguimiento a las actividades derivadas de **548** Programas Anuales de Trabajo iniciales y de sus **3,125** modificaciones, sumando un total de **3,673**, con **2,993** proyectos de actividades.

A continuación, se muestran los datos desagregados de la información de PAT recibidos:

| Programas Anuales de Trabajo de Gasto Programado<br>enero - diciembre 2023 |                                   |                      |       |                         |                                   |                      |       |                            |
|--|-----------------------------------|----------------------|-------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------|----------------------------|
| Iniciales  |                                   |                      |       | Modificaciones          |                                   |                      |       | Total PAT y Modificaciones |
| Actividades Específicas  | Liderazgo Político de las Mujeres | Liderazgos Juveniles | Total | Actividades Específicas | Liderazgo Político de las Mujeres | Liderazgos Juveniles | Total |                            |
| 251  | 253                               | 44                   | 548   | 1,661                   | 1,345                             | 119                  | 3125  | 3,673                      |

### Visitas de verificación de Gasto Programado.

Se coordinó la realización de las visitas de verificación de partidos nacionales y locales, de las cuales se obtuvieron los expedientes correspondientes de las visitas verificadas y se notificaron de forma electrónica a los partidos políticos.

Sobre esta actividad se recibieron **2,494** escritos de los Comités Ejecutivos Nacionales y Comités Directivos Estatales para la realización de **3,024** eventos de capacitación, divulgación y difusión de visitas de verificación del gasto programado, de las cuales la UTF verificó **868** actividades en modalidades presencial y remota, documentando la información de las actas correspondientes a través de dispositivos del Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos (SIMEI).

En el siguiente cuadro se muestra la información desagregada:

| Visitas de verificación de Gasto Programado<br>enero - diciembre 2023 |                       |                         |                                   |                      |            |       |                            |           |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------|-------|----------------------------|-----------|
| Escritos recibidos  | Actividades recibidas | Programados             |                                   |                      |            |       | Actividades no programadas | Cobertura |
|   |                       | Actividades Específicas | Liderazgo Político de las Mujeres | Liderazgos Juveniles | Constancia | Total |                            |           |
| 2,494   | 3,024                 | 412                     | 436                               | 20                   | 0          | 868   | 2,156                      | 28%       |

### Oficios de observaciones y recomendaciones.

Como parte de las acciones preventivas de la auditoría del gasto programado, se analizó la alineación y estructura de los proyectos presentados por los partidos políticos en sus PAT conforme a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización y los Lineamientos del Gasto Programado, con la finalidad de recomendar mejoras en el desarrollo de las actividades y ejecución de los recursos.

Como resultado de ello, se generaron **413 oficios de observaciones y recomendaciones** a los partidos políticos, cuya finalidad fue mejorar la aplicación de los recursos.

Asimismo, se emitieron un total de **2,424** oficios dirigidos a los secretarios de finanzas de los partidos políticos, con el fin de dar seguimiento y atención a asuntos relacionados con el gasto programado, los cuales se detallan en el siguiente cuadro:

| Concepto                         | Oficios de abril a agosto de 2023 |       |       |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------|-------|
|                                  | Federal                           | Local | Total |
| Ordenes de verificación.         | 124                               | 578   | 702   |
| Recordatorio para presentar PAT. | 7                                 | 278   | 285   |

| Concepto   | Oficios de abril a agosto de 2023 |              |              |
|--|-----------------------------------|--------------|--------------|
|  | Federal                           | Local        | Total        |
| Exhorto para la presentación de PAT e Informes Trimestrales. | 1                                 | 53           | 54           |
| Observaciones y recomendaciones.                             | 13                                | 400          | 413          |
| Respuestas a consultas relacionadas con el gasto programado. | 0                                 | 5            | 5            |
| Oficios de comisión.   | 194                               | 771          | 965          |
| <b>Suma</b>  | <b>339</b>                        | <b>2,085</b> | <b>2,424</b> |

## 6.4 Innovación y acciones de mejora.

### Campus UTF.

Como parte de las estrategias para mejorar las actividades de capacitación y de contribuir con la política de austeridad institucional por medio del aprovechamiento de herramientas tecnológicas, se continuó con la impartición de capacitaciones en materia de fiscalización dirigidas a sujetos por medio de la **Plataforma Digital “Campus UTF”**, las cuales estuvieron disponibles en línea en periodos de hasta dos semanas, durante las 24 horas del día.

Durante 2023 se desarrollaron y mejoraron las siguientes funcionalidades para optimizar la operación del Campus:

- Mejoras al módulo de informes.
- Rediseño de la clasificación por tipo de participante.
- Incorporar requisitos para constancias: “Visualizó todos los contenidos” y “Contestó encuesta y examen del curso”.
- Incorporar en informes el dato “Número de personas que concluyeron el curso”.
- Reporte de exámenes y encuestas.
- Clasificación tipo de participante, registro módulo administrador, registro masivo y autorregistro.
- Administración de la clasificación por tipo de participante.
- Reporte de constancias.
- Módulo para reproducción de contenidos SCORM.
- Habilitar funcionalidad para banners informativos “Módulo de Login” administrado por C.O.
- Autoinscripción de usuarios a curso.
- Adecuaciones al módulo de autorregistro.
- Habilitar carga de cursos en video dentro del Repositorio Institucional.
- Autoinscripción de usuarios a curso, segunda parte.
- Ajuste generación de constancias.
- Eliminar usuarios de forma masiva.
- Se inició el desarrollo de las funcionalidades “Módulo ‘mis cursos” y “Envío de correo electrónico desde el apartado ‘Cursos” (esta funcionalidad se concluirá en el año 2024).

## Módulo del Gasto Programado en el SIF.

El **Módulo de Gasto Programado en el Sistema Integral de Fiscalización**, tiene como principal propósito facilitar los registros y la revisión de los gastos relativos a las actividades que integran el Gasto Programado, atendiendo los elementos planteados en el RF y los Lineamientos del Gasto Programado. Con este sistema se han obtenido los siguientes avances:

- Automatización del procedimiento de presentación de los Programas Anuales de Trabajo (incluyendo PAT iniciales y modificaciones), invitaciones a las actividades programadas en los PAT, y presentación de Informes Trimestrales.
- Concentración de los PAT presentados por los partidos políticos locales y federales.
- Concentración de los Informes Trimestrales del Gasto Programado, presentados por los partidos políticos locales y federales.
- Generación de bases de datos de la documentación presentada en el Sistema de Gasto Programado.
- Sistematización de la información que ha contribuido a mejorar el seguimiento y supervisión de las actividades de gasto programado.
- A la fecha del presente informe se han desarrollado mejoras en las funcionalidades del sistema entre las que destacan las siguientes:
  - Emisión de acuses de recibido.
  - Generación de alertas de la información presentada por los partidos políticos.
  - Plantilla para la presentación del informe trimestral de gasto programado.
  - Referenciar eventos con evidencias de las visitas de verificación y especificación de actividad al proyecto en visitas de verificación.
  - Descarga del escrito de invitación.
  - Generación de acta constitutiva histórica.
  - Incorporación de filtros y columna de rubro de gastos en bandeja de Observaciones.
  - Optimización de “Firma Masiva de Proyectos”.
  - Generación de reportes de “Visitas de Verificación”, “Bandeja de Entrada en PAT y Proyectos”, “Bandeja de Observaciones”, “Acuerdos de Financiamiento”.
  - Habilitar la descarga de Actas constitutivas en versiones públicas, funcionalidad para testar.
  - Consulta de archivos cargados en Acuerdos de Financiamiento (Partido Político).
  - Incorporación de visor de archivos en Bandeja de Entrada de Coordinación Operativa y Partido Político (Archivos por PAT).
  - Módulo para el alojamiento del Acta de verificación y evidencias.
  - Generar y descargar oficios de Recordatorio y Exhorto.
  - Apartado de ayuda, Bitácora de acceso.
  - Desarrollo y pruebas para vinculación de Planes Anuales de Trabajo con pólizas de gasto ordinario del Sistema Integral de Fiscalización. (La implementación de esta funcionalidad se realizará posteriormente al proceso electoral 2023-2024, por las posibles afectaciones al Sistema Integral de Fiscalización).

## Actividades realizadas con la Unidad Técnica de Igualdad de Género y No Discriminación

- En cumplimiento a lo establecido en el artículo 15 de los **Lineamientos para que los partidos políticos prevengan, atiendan, sancionen, reparen y erradiquen la VPMRG**, el 9 y 24 de enero de 2023 la Unidad Técnica de Fiscalización se remitió a la Unidad Técnica de Igualdad de Género y No Discriminación (UTIGyND) los Programas Anuales de Trabajo (PAT) del rubro de gasto para la capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres, presentados por 7 partidos políticos nacionales.
- Se emitieron observaciones al “Informe de la Comisión de Igualdad de Género y no Discriminación, por el cual se aprueban las recomendaciones sobre los programas anuales de trabajo que presentan los partidos políticos nacionales respecto de las actividades de capacitación, promoción y desarrollo del liderazgo político de las mujeres, en términos del artículo 15 de los lineamientos para que los partidos políticos nacionales y, en su caso, los partidos políticos locales, prevengan, atiendan, sancionen, reparen y erradiquen la violencia política contra las mujeres en razón de género” que se presentó en la Primera Sesión Ordinaria de la CIGYND, el 22 de marzo de 2023.
- El 14 de marzo de 2023 se remitió a la Titular de la UTIGyND el “**Informe de la Unidad Técnica de Fiscalización relativo a las actividades sobre el avance en la implementación del plan de trabajo para la elaboración de los PAT para la capacitación, promoción y desarrollo del liderazgo político de las mujeres en colaboración con los Organismos Públicos Locales**”, que se presentó en la Primera Sesión Ordinaria de la CIGYND, el día 22 de marzo de 2023.
- El 21 de junio de 2023, se confirmó a la persona representante para dar atención a los Informes trimestrales del Anexo 13 de Erogaciones para la Igualdad entre Mujeres y Hombres del Instituto Nacional de las Mujeres.
- El 28 de noviembre, se remitió a la UTIGyND la información correspondiente al grupo de trabajo de género, consistente en la persona enlace, titular y suplente, a fin de dar seguimiento a los temas que correspondan en el marco del Grupo de Trabajo, así como los insumos del informe relacionados con el proyecto D200110 “Acciones para el fortalecimiento de la Fiscalización con Perspectiva de Género” de los ejercicios 2019 a 2022.
- Participación como Representante de la Unidad Técnica de Fiscalización en el Grupo de Trabajo para la implementación del proceso de certificación y mantenimiento de la Norma Mexicana NMX-R-025-SCFI-2015 en Igualdad Laboral y No Discriminación del Instituto Nacional Electoral (GT-NMX-INE), en la sesión realizada el 8 de diciembre.

## Conferencias sobre fiscalización electoral

- Participación en el Programa de capacitación de la Colectiva 50 + 1, con las conferencias: “*Recursos del gasto programado capacitación, promoción y desarrollo*”

del liderazgo político de las mujeres (3%)” y sobre “Financiamiento público que los partidos políticos deben destinar a las actividades de campaña de las candidaturas de mujeres (40%)”.

La actividad tuvo lugar en tres sedes: Villahermosa (24 de agosto); Guanajuato (1 de septiembre) y CDMX (8 de septiembre).

- Participación en el Programa de Liderazgo de las Mujeres en la Política, organizado por la Dirección Ejecutiva de Capacitación Electoral y Educación Cívica (DECEyEC), en alianza con la Comisión Interamericana de Mujeres (CIM) de la Organización de los Estados Americanos (OEA) con la conferencia sobre el “Sistema electoral mexicano y principales reglas en la organización y financiamiento de campañas electorales”, la cual tuvo lugar el 18 de septiembre.
- Impartición de la clase “Financiamiento a partidos políticos” en el Diplomado de Derecho Procesal del Tribunal Electoral de Estado de Guerrero el 24 de octubre.
- Impartición de la conferencia sobre “Fiscalización del financiamiento para candidaturas de mujeres en el proceso electoral 2023-2024” en el Instituto de Elecciones y de Participación Ciudadana del Estado de Chiapas el 6 de diciembre.

### Modernización y Gestión por Procesos

En relación con los manuales de procesos y procedimientos de: Fiscalización del Proceso Electoral; Fiscalización del Proceso Ordinario y Organizaciones de Ciudadanos; Atención a Consultas, Solicitudes y Requerimientos en Materia de Fiscalización; Liquidación de Partidos Políticos Nacionales; Sustanciación de Procedimientos Sancionadores, y Capacitación a Sujetos Obligados y Otros, se realizaron las actividades de alineación de funciones con el Manual de Organización Específico y las Cédulas de Puestos, las cuales se mandaron a revisión de la Dirección Ejecutiva de Administración.

Asimismo, se realizaron sesiones para la actualización y mejora del manual de Capacitación a Sujetos Obligados y Otros, las cuales continuarán una vez concluido el proceso electoral presidencial.

### Programa de Sensibilización del Modelo de Gestión por Procesos

En seguimiento a las actividades del Modelo de Gestión por Procesos, 58 funcionarios de la UTF participaron en 6 sesiones de sensibilización en la gestión del cambio y por procesos del INE como se detalla a continuación:

| Personas participantes en la sensibilización en la gestión del cambio y por procesos, 2023 |                         |
|--|-------------------------|
| Fecha  | Número de participantes |
| 17 de febrero  | 5                       |
| 17 de marzo  | 11                      |
| 14 de abril  | 13                      |

| Personas participantes en la sensibilización en la gestión del cambio y por procesos, 2023 |                         |
|--|-------------------------|
| Fecha  | Número de participantes |
| 28 de agosto   | 9                       |
| 13 de septiembre   | 9                       |
| 18 de octubre  | 11                      |

### Avances en las actividades vinculadas con el Servicio Profesional Electoral Nacional (SPEN).

Durante el periodo que se informa, el personal de la UTF participó en diferentes actividades relacionadas con la Dirección del Servicio Profesional Electoral Nacional (DESPEN), como son:

- Elaboración de metas para la evaluación del desempeño 2023-2024 de las y los Miembros del Servicio Profesional Electoral Nacional (MSPEN).
- Designación de personal evaluador de los MSPEN de la UTF, correspondiente al periodo septiembre de 2022 a agosto de 2023.
- Revisión de la evaluación del desempeño del personal del Servicio del sistema INE 2022-2023 UTF.
- Notificación de circulares sobre:
  - Calendario de Actividades de Capacitación 2023.
  - Aprobación del Dictamen General de Resultados y la disponibilidad del Dictamen Individual de Resultados de la evaluación del desempeño (dictamen individual) de cada persona evaluada correspondiente al periodo septiembre de 2021 a agosto de 2022, en el Sistema Integral de Información del Servicio Profesional Electoral Nacional (SIISPEN) para su consulta, descarga e impresión.
  - Disponibilidad del Dictamen individual de resultados de la evaluación trianual del desempeño del personal del Servicio del sistema del Instituto correspondiente al periodo de septiembre 2020 a agosto 2022 en el subsistema de evaluación del desempeño del SIISPEN.
  - Aprobación del primer bloque de metas para la evaluación del desempeño del personal del Servicio del sistema del Instituto del periodo septiembre 2023 a agosto 2024, así como la emisión del instructivo y los instrumentos para la valoración de competencias.
  - Aplicación de la evaluación del desempeño del personal del Servicio del sistema del Instituto correspondiente al periodo septiembre de 2022 a agosto de 2023.
  - Ampliaciones de la evaluación del desempeño del personal del Servicio del sistema del Instituto (del 16 de octubre y al 23 de octubre).

- Aprobación del segundo bloque de metas para la evaluación del desempeño del personal del Servicio del sistema del Instituto del periodo septiembre 2023 a agosto 2024 y la modificación de una meta colectiva aprobada mediante Acuerdo INE/JGE154/2023.
- Incorporación y modificación de metas para la evaluación del desempeño del personal del Servicio del sistema del Instituto del periodo septiembre 2023 a agosto 2024.

### **Emisión de constancias de identificación para actividades de campo.**

Con el objeto de que el personal de la Unidad realice visitas de verificación en el territorio nacional en los procesos electorales federales y locales, se elaboraron 992 constancias de identificación.

### **Publicaciones en el portal de internet del Instituto:**

A fin de que las personas cuenten con información actualizada en la página de internet del Instituto, se realizaron las siguientes publicaciones:

- Calendario electoral de los procesos electorales concurrentes 2023 – 2024.
- Consultas realizadas a la Unidad Técnica de Fiscalización, sobre registros contables de ingresos y egresos, características de la documentación comprobatoria del manejo de los recursos y requisitos de los informes.
- Programas Anuales de Trabajo de los Partidos Políticos.
- Contenidos de capacitación.

## 7. Enfoque estratégico en los procesos de fiscalización.

- De conformidad con el nuevo proceso de fiscalización (Acuerdo INE/CG120/2014, DOF 02/06/2015), se establecieron alianzas estratégicas interinstitucionales y modificaciones en las tareas internas, así como la incorporación de nuevas tecnologías para digitalizar, almacenar, procesar, analizar y publicar datos e investigaciones de manera más eficiente, con la finalidad de hacer más ágil y oportuno el intercambio de información.
- Se implementaron políticas de análisis con un enfoque estratégico e integral, a partir de la conjugación informativa provista por los sujetos obligados, instancias internas y externas.
- En 2021 se firma el Anexo Técnico para el intercambio de información entre el INE y la UIF, a fin de coadyuvar en la detección de conductas irregulares de los entes obligados.
- La implementación de los modelos de riesgo ha contribuido a la coordinación, diseño e implementación de los controles y registros para coadyuvar en la detección de conductas atípicas, detonar alertas de riesgo, generar una percepción de riesgo y proponer programas de trabajo con enfoque estratégico e integral.

### 7.1 Vinculación intrainstitucional.

La tendencia es optimizar la gestión integral de los casos de riesgo, mediante la administración automatizada de la documentación e información recibida. Se establece como objetivo confirmar la veracidad de lo reportado por los sujetos obligados a través de labores de fiscalización, con el apoyo de información que proporcionan diversas dependencias públicas, al amparo de los convenios de colaboración para el intercambio de información.

Por ello, la fiscalización con enfoque de riesgo es el resultado de contrastar lo registrado por los actores políticos en el SIF, contra lo entregado por las instituciones de banca múltiple a nivel nacional, a través de la CNBV, las referencias fiscales enviadas por el SAT y las estadísticas financieras y económicas proporcionadas por la UIF, entre otras.

El total de solicitudes de información realizadas por la UTF durante el período de enero a diciembre de 2023 se muestra a continuación:

| Año  | Dependencia |       |     |       | Total |
|------|-------------|-------|-----|-------|-------|
|      | SAT         | CNBV  | UIF | Otras |       |
| 2023 | 319         | 2,093 | 69  | 644   | 3,125 |

### Solicitudes de Información a Autoridades.

Por otro lado, la atención a las solicitudes de información realizadas por la UTF en ese mismo ejercicio mostró el siguiente comportamiento:

| Autoridad    | Total        | Sin respuesta | En plazo*  | Fuera de plazo* | %    |
|--------------|--------------|---------------|------------|-----------------|------|
| SAT          | 319          | 11            | 112        | 196             | 64%  |
| CNBV         | 2,093        | 433           | 116        | 1,544           | 96%  |
| UIF          | 69           | 61            | 0          | 8               | 100% |
| <b>Total</b> | <b>2,481</b> | <b>505</b>    | <b>228</b> | <b>1,748</b>    |      |

\*En un plazo menor a 5 días.

En el periodo de enero a diciembre de 2023, el Módulo de Gestión de la Información controló 3,125 oficios relacionados con la gestión de solicitudes de información; actualmente acumula un total de 13,286.

En el mismo periodo se han realizado 69 solicitudes de información a la UIF, de las cuales solo se han atendido 8 de ellas y fuera de plazo. Es importante mencionar que desde el año 2022, la UIF ha retrasado las solicitudes requiriendo información adicional para poder atender, por lo que desde abril de 2022 existe un retraso en oficios emitidos de hasta 545 días.

Asimismo, por lo que se refiere a las solicitudes de información a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), durante este mismo periodo, se han realizado un total de 2,093<sup>24</sup> solicitudes, de las cuales el 70% se han recibido por la citada Comisión y acusado para iniciar su trámite en un periodo de cinco días y más como se muestra a continuación:

| Año          | Mes          | No. de solicitudes | Días de atraso para recibir |            |              |            |         |
|--------------|--------------|--------------------|-----------------------------|------------|--------------|------------|---------|
|              |              |                    | Mismo día                   | 1 a 2      | 3 a 4        | 5          | 6 y más |
| 2023         | Enero        | 170                | 2                           | 5          | 31           | 130        | 2       |
|              | Febrero      | 83                 | 9                           | 2          | 18           | 33         | 21      |
|              | Marzo        | 153                | 2                           | 7          | 69           | 64         | 11      |
|              | Abril        | 159                | 1                           | 19         | 20           | 78         | 41      |
|              | Mayo         | 110                | 0                           | 0          | 15           | 85         | 10      |
|              | Junio        | 108                | 0                           | 1          | 42           | 12         | 53      |
|              | Julio        | 139                | 1                           | 1          | 64           | 73         | 0       |
|              | Agosto       | 101                | 10                          | 0          | 50           | 41         | 0       |
|              | Septiembre   | 131                | 0                           | 11         | 75           | 45         | 0       |
|              | Octubre      | 106                | 0                           | 1          | 27           | 76         | 2       |
|              | Noviembre    | 642                | 2                           | 3          | 129          | 397        | 111     |
|              | Diciembre    | 191 <sup>25</sup>  | 7                           | 4          | 0            | 129        | 49      |
| <b>Total</b> | <b>2,091</b> | <b>34</b>          | <b>54</b>                   | <b>540</b> | <b>1,163</b> | <b>300</b> |         |

El Módulo de Gestión de la Información permite, entre otras funciones, las siguientes:

- Respalidar toda la documentación recibida.
- Consultar en línea cada oficio y documento recibido.
- Facilitar el seguimiento de las solicitudes y respuestas, tiempo de respuesta e información pendiente.
- Generar reportes con el estatus de las solicitudes y respuestas.

La funcionalidad mencionada ha permitido el desarrollo e instrumentación del protocolo de

<sup>24</sup> Se elaboraron 2 solicitudes en el periodo de vacaciones de la CNBV, por lo que su fecha de envío se refleja hasta el 03 de enero de 2024.

<sup>25</sup> No se consideran 2 solicitudes de información con fecha de envío del 03 de enero de 2024.

auditoría operativa, cuyo objetivo es comprobar que las operaciones entre proveedores y sujetos obligados estén soportadas con elementos idóneos que acrediten su materialidad y en las que el proveedor busque un beneficio económico a través de la generación de utilidades. En este sentido, el protocolo de auditoría operativa verifica, en cada proceso, la actividad económica del proveedor, a partir del contraste de información de fuentes externas y los registros en el SIF.

## 7.2 Análisis Operacional.

El uso de herramientas y medios tecnológicos busca hacer eficientes los recursos asignados; por lo tanto, se implementan y desarrollan bases de datos que incluyen las existentes en el Instituto para la integración, procesamiento, normalización, revisión y comprobación integral del 100% de las operaciones de los sujetos obligados en cada etapa del ciclo electoral.

El acceso otorgado al SIF, al Sistema Nacional de Registro de Precandidatos y Candidatos (SNR), al Registro Nacional de Proveedores (RNP) y al Sistema de Fiscalización de Jornada Electoral (SIFIJE), permite la extracción masiva de datos para su análisis, consulta y uso en los procedimientos de la fiscalización, para la detección de comportamientos atípicos por los sujetos obligados.

En el periodo de enero a diciembre de 2023, se implementaron cuatro servidores para procesar los datos y desarrollo de aplicaciones. El almacenamiento de información permitió procesar las respuestas de 3,125 solicitudes de información a las autoridades externas; dicha información, en volumen asciende a 664.82<sup>26</sup> millones de registros integrados como sigue:

| Origen   | Asunto                      | Archivos cargados | Registros Cargados | Tamaño de la base (MB) |
|----------|-----------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| CNBV     | Ordinario 2020              | 45,144            | 1,250,287          | 1,333.02               |
|          | Ordinario 2021              | 151,936           | 2,288,077          | 2,638.46               |
|          | Ordinario 2022              | 51,339            | 2,900,778          | 2,233.99               |
|          | Ordinario 2023              | 20,990            | 500,976            | 354.41                 |
|          | Proceso Electoral 2020-2021 | 61,901            | 991,371            | 965.45                 |
|          | Proceso Electoral 2021-2022 | 3,017             | 108,571            | 79.34                  |
|          | Proceso Electoral 2022-2023 | 3,987             | 561,171            | 449.28                 |
| SAT CFDI | Entes de Gobierno 2020      | 0                 | 143,750,985        | 107,821.41             |
|          | Entes de Gobierno 2021      | 0                 | 36,944,110         | 27,830.00              |
|          | Entes de Gobierno 2022      | 0                 | 233,000,874        | 101,262.53             |
|          | Entes de Gobierno 2023      | 0                 | 190,890,234        | 90,532.10              |
|          | Ordinario 2020              | 0                 | 887,684            | 917.98                 |
|          | Ordinario 2021              | 0                 | 1,301,871          | 1,131.55               |
|          | Ordinario 2022              | 0                 | 7,318,775          | 4,595.04               |
|          | Ordinario 2023              | 0                 | 838,083            | 461.25                 |
|          | Proceso Electoral 2020-2021 | 0                 | 1,012,180          | 866.09                 |
|          | Proceso Electoral 2021-2022 | 0                 | 5,337,188          | 2,738.13               |
|          | Proceso Electoral 2022-2023 | 0                 | 77,292             | 42.48                  |
|          | Casos Especiales            | 0                 | 34,853,223         | 22,121.93              |
|          | Ordinario 2020              | 0                 | 3,545              | 0.10                   |

<sup>26</sup> Cifras acumuladas a diciembre 2023.

| Origen               | Asunto                      | Archivos cargados | Registros Cargados | Tamaño de la base (MB) |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|--------------------|------------------------|
| SAT<br>Declaraciones | Ordinario 2021              | 0                 | 1,747              | 0.10                   |
|                      | Ordinario 2022              | 0                 | 203                | 0.10                   |
|                      | Proceso Electoral 2020-2021 | 0                 | 2,504              | 0.10                   |
|                      | Proceso Electoral 2021-2022 | 0                 | 1,923              | 0.10                   |
|                      | Proceso Electoral 2022-2023 | 0                 | 17                 | 0.10                   |
|                      | <b>Total</b>                | <b>338,314</b>    | <b>664,823,669</b> | <b>368,375</b>         |

### 7.3 Automatización de modelos de riesgo.

El Sistema Integral de Información de Riesgo (SIIR) es una plataforma que coadyuva a la eficiencia del proceso de fiscalización en tiempo real, a través de la implementación de los modelos de riesgo definidos por reglas de negocio alineadas a las normas electorales, permitiendo integrar, controlar y consultar la información de una manera eficiente y sencilla, mediante la implementación de mecanismos de validación, con la finalidad de incrementar la eficacia operativa e instrumentar elementos que permitan robustecer el control interno y los resultados de la Dirección.

Es importante resaltar que el SIIR está construido por algoritmos que integran y estructuran los datos obtenidos por los convenios de colaboración con autoridades externas (SAT, UIF, SE y CNBV), así como de los sistemas internos de la UTF (SIF, RNP, SIMEI y SNR) y otras áreas internas del Instituto (DEPPP y DERFE).

En 2023 se incorporó al sistema el **módulo de Modelos de Riesgo**, funcionalidad que automatiza las reglas del mapa sistemático, generando alertas de riesgo durante el ciclo electoral; así como la producción de documentos automatizados con estructura de presentación y anexos de información de cada uno de los modelos definidos por la dirección, para el monitoreo de agenda de eventos, aportantes, aspirantes, asociaciones, nómina, ordinario, campaña y precampaña. En este módulo, se generan las líneas de tiempo en las actividades asignadas a los grupos de trabajo.

Adicionalmente, se realizó la construcción de algoritmos basados en reglas de operación para la ejecución de minería de datos con la finalidad de hallar anomalías, patrones y correlaciones en los conjuntos de datos almacenados obteniendo alguna irregularidad o desviación en lo establecido como parámetros programados.

En el módulo de **Padrón** se construyó una interoperatividad con el SIF, para el monitoreo diario de los datos de Precandidatos, Candidatos, Candidatos Independientes vinculados a Partidos Políticos o Asociaciones Civiles registrados en el Sistema Nacional de Registro de Precandidatos y Candidatos (SNR); lo anterior para conocer el universo fiscalizable que se tiene por proceso electoral y agilizar tanto la consulta y extracción de la información requerida para la generación de solicitudes de información, como se muestra en la siguiente imagen.



\*Tipo Proceso: PROCESO ORDINARIO 2022-2023

\*Fecha Inicio: [ ]

\*Fecha Final: [ ]

Proceso: Compete

\*Reduccion: Reduccion SNR

Descargar Reporte

Actualizar datos



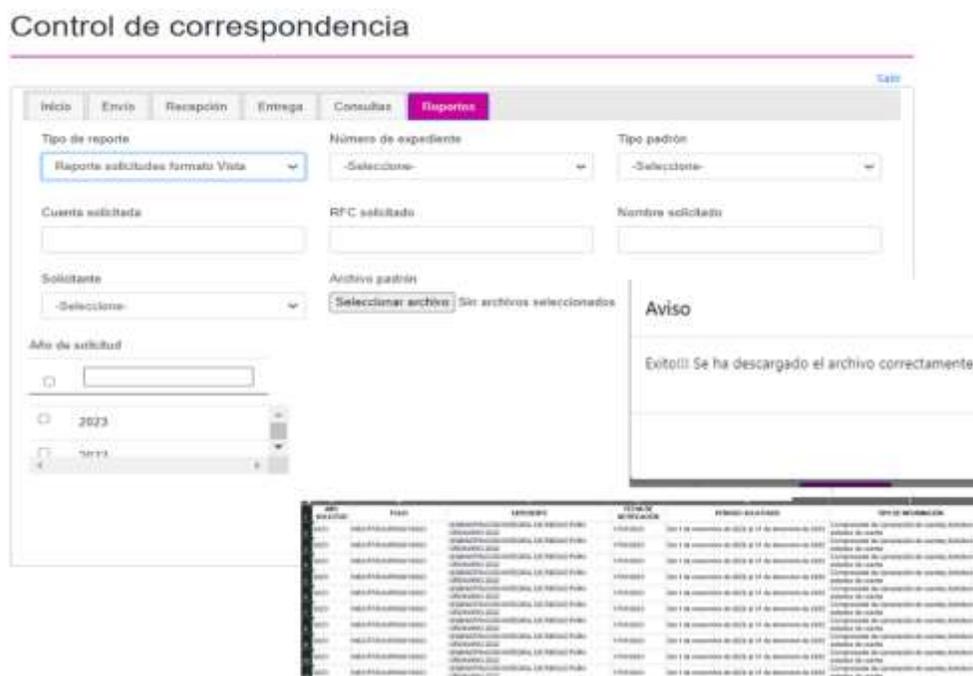
| Carga               | Estado   | Numero de Registros | Identificador |
|---------------------|----------|---------------------|---------------|
| DIPUTACIÓN LOCAL MI | COAHUILA | 352                 | ●             |
| DIPUTACIÓN LOCAL RP | COAHUILA | 260                 | ●             |
| GUBERNATURA ESTATAL | COAHUILA | 16                  | ●             |
| GUBERNATURA ESTATAL | MEXICO   | 0                   | ●             |

Construcción del módulo de **Evidencias**, mismo que se encuentra vinculado al SIF para obtener los archivos anexos a los movimientos contables registrados por cada sujeto obligados y que pueden ser consultados a través de un visor; el cual extrae y presenta en pantalla de manera masiva los archivos anexos como evidencia en una póliza o contabilidad, con ello se agiliza el proceso de consulta y verificación del soporte documental, así como los tiempos de consulta y almacenamiento de los archivos.



En el módulo de **control de correspondencia**, se incluyó un reporte con la finalidad de efectuar búsquedas y extracción a través de criterios específicos de los oficios emitidos a las autoridades externas, lo anterior con la finalidad de poder identificar directamente por los

usuarios del aplicativo, los oficios solicitados por cada uno de ellos, o la integración de todos los oficios relacionados a un mismo expediente, realizar búsquedas específicas por cuentas bancarias, RFC o nombres de sujetos obligados; con ello se puede conocer si ya se requirió la información de manera previa, evitar duplicidades en las solicitudes de información, conocer el estatus de las solicitudes y poder identificar si ya se cuenta con información para efectuar los análisis de riesgo.



## 7.4 Procesos de fiscalización.

A fin de coadyuvar con la revisión del Informe Anual 2022 y del Proceso Electoral 2022-2023, se implementaron los modelos de riesgo para identificar y cuantificar conductas irregulares de las operaciones entre los partidos políticos y los proveedores; también se ejecutaron políticas de análisis, variables, parámetros y procedimientos con enfoque estratégico e integral, a partir de la conjugación informativa provista por los sujetos obligados, instancias internas y externas.

### 7.4.1 Ordinario 2022.

- Se realizaron solicitudes de información a la CNBV, SAT y UIF a fin de contrastar las operaciones registradas por los sujetos obligados en el SIF contra la información financiera y fiscal proporcionadas por dichas instituciones.
- Se evaluó la congruencia fiscal, financiera y mercantil de las transacciones económicas entre los sujetos obligados y sus proveedores, para verificar que, las operaciones facturadas realmente se realizaron, es decir, acreditar la materialidad.
- Se analizó la congruencia fiscal, financiera y mercantil de los aportantes en especie y

efectivo, respecto de los eventos económicos identificables y cuantificables que expresan su situación financiera, el resultado de sus actividades y los cambios en el flujo de efectivo, para verificar que las aportaciones tengan origen lícito, no provengan de entes prohibidos, directamente o a través de triangulaciones de recursos; no procedan de una persona moral, en donde sean socios y accionistas, o tengan una participación en el capital social de la misma y no contravengan a la normatividad aplicable.

- Se determinó el grado de riesgo financiero en las operaciones de los partidos políticos y los proveedores, a través de información que se obtiene a partir de la coordinación y colaboración con la UIF, el SAT y la CNBV.

| Partidos políticos | Contabilidades a nivel federal y estatal | Informes de riesgo |
|--------------------|--|--------------------|
| 136                | 907                                      | 20                 |

Los informes de hallazgos detallan los resultados de la revisión con enfoque de riesgo del 100% de las operaciones, derivado de la automatización del 45% de las 113 reglas establecidas en el RF, para la evaluación del origen, monto y aplicación del financiamiento público y privado del que disponen los sujetos obligados. La integración de los resultados obtenidos en la ejecución de los modelos de riesgo se determinó con datos de la etapa normal operaciones y primer periodo de corrección.

### Etapa normal de operaciones, 2022.

Notificación de 16 informes del 28 de abril al 27 de julio de 2023, relativos a 27 resultados, a fin de coadyuvar en la revisión de los informes anuales entregados el pasado 29 de marzo de 2023 en etapa normal de operaciones, para identificar, cuantificar, controlar e inhibir las conductas atípicas e irregulares operadas por los sujetos obligados durante el ejercicio ordinario y así evitar el impacto monetario en sanciones, los hallazgos identificados, se detalla a continuación:

| Rubro contable | Riesgo  | Sujetos Obligados |       | Contabilidades |       | N° operaciones | Importe MDP        |
|----------------|---|-------------------|-------|----------------|-------|----------------|--------------------|
|                |   | Federal           | Local | Federal        | Local |                |                    |
| Ingresos       | 1 Aportaciones especie sin contrato de donación o comodato                                      | 2                 | 7     | 2              | 12    | 96             | \$4,077,181.12     |
|                | 2 Aportaciones especie sin recibo de aportación   | 2                 | 9     | 4              | 14    | 96             | \$3,372,294.78     |
|                | 3 Aportaciones efectivo sin recibo de aportación  | 2                 | 9     | 4              | 38    | 2,667          | \$10,271,207.52    |
|                | 4 Aportaciones en especie sin criterio valuación  | 1                 | 10    | 1              | 21    | 406            | \$15,720,630.68    |
|                | 5 Aportante no identificado/ sin credencial para votar efectivo                                 | 2                 | 11    | 2              | 32    | 1,999          | \$5,932,325.41     |
|                | 6 Aportante no identificado/ sin credencial para votar especie                                  | 0                 | 8     | 0              | 9     | 140            | \$3,979,821.04     |
|                | 7 Aportaciones en efectivo sin ficha de depósito  | 3                 | 10    | 4              | 33    | 4,119          | \$14,434,736.24    |
|                | 8 Depósitos únicos que rebasan las 90 UMA no realizadas con cheque o transferencia bancaria     | 3                 | 14    | 4              | 39    | 116            | \$2,831,839.81     |
|                | 9 Depósitos en efectivo con comportamientos atípicos y que sumándolos rebasan 90 UMA (carrusel) | 4                 | 12    | 4              | 47    | 194            | \$4,969,045.72     |
|                | 10 Estudio de aportaciones en efectivo y especie de militantes y simpatizantes                  | 3                 | 12    | 11             | 44    | 218            | \$40,281,299.62    |
| Egresos        | 11 CFDI ejercicios distintos al fiscalizado   | 7                 | 32    | 30             | 176   | 3,746          | \$140,071,860.80   |
|                | 12 CFDI emitidos cancelados pero reportados en contabilidad                                     | 7                 | 16    | 16             | 28    | 568            | \$5,349,923.88     |
|                | 13 CFDI recibidos cancelados pero reportados en contabilidad                                    | 7                 | 26    | 41             | 147   | 1,286          | \$38,557,891.57    |
|                | 14 Gasto no reportado (CFDI recibidos)  | 11                | 65    | 21             | 118   | 4,474          | \$310,677,458.67   |
|                | 15 Gasto no reportado (CFDI emitidos)   | 9                 | 45    | 9              | 45    | 92,749         | \$652,852,924.79   |
|                | 16 Omisión de XML   | 7                 | 41    | 43             | 198   | 21,699         | \$905,175,996.00   |
|                | 17 Omisión de PDF   | 7                 | 40    | 41             | 197   | 22,927         | \$830,614,251.00   |
|                | 18 Omisión de contrato de prestación de servicios   | 7                 | 51    | 61             | 229   | 34,002         | \$2,820,627,962.00 |
|                | 19 Omisión de muestra del bien o servicio   | 7                 | 55    | 65             | 236   | 132,156        | \$4,576,973,506.00 |
|                | 20 Omisión de comprobante de transferencia o cheque   | 7                 | 40    | 41             | 179   | 18,314         | \$1,150,542,818.00 |
|                | 21 Gastos sin objeto partidista   | 7                 | 8     | 16             | 53    | 232            | \$2,080,363.00     |
|                | 22 Pagos en efectivo > 90UMA  | 7                 | 19    | 14             | 72    | 377            | \$12,740,624.21    |

# Informe Anual de Actividades 2023 de la Comisión de Fiscalización

| Rubro contable | Riesgo | Sujetos Obligados  |       | Contabilidades |       | N° operaciones | Importe |  |
|----------------|--------|--|-------|----------------|-------|----------------|---------|--|
|                |        | Federal  | Local | Federal        | Local |                | MDP     |  |
|                | 23     | Operaciones sin aviso de contratación > 1,500 UMA                        | 8     | 32             | 19    | 143            | 2,506   | \$1,842,255,508.59   |
|                | 24     | Operaciones sin aviso de contratación sin importar el monto              | 7     | 44             | 47    | 209            | 4,024   | \$35,889,305.83  |
|                | 25     | Operaciones con proveedores no inscritos en el RNP > 1,500 UMA           | 7     | 44             | 70    | 229            | 87,770  | \$816,552,114.58   |
|                | 26     | Operaciones con proveedores no inscritos en el RNP sin importar el monto | 7     | 28             | 33    | 166            | 1,766   | \$8,231,266.33   |
| Gabinete       | 27     | Cuentas bancaras no reportadas en SIF                                    | 10    | 18             | 10    | 18             | 478     | total depósitos \$111,290,078.06<br>total cargos \$62,822,051.92 |

- **Etapla primera corrección de operaciones, 2022.**

Se notificaron 10 informes del 8 al 14 de septiembre de 2023, relativos a 20 resultados, a fin de coadyuvar en la revisión de los informes anuales entregados el pasado 1 de septiembre de 2023 durante la etapa primera corrección de operaciones. Para identificar, cuantificar, controlar e inhibir las conductas atípicas e irregulares operadas por los sujetos obligados durante el ejercicio ordinario y así evitar el impacto monetario en sanciones. Los hallazgos identificados, se detallan a continuación:

| Rubro contable | Riesgo | Sujetos Obligados   |       | Contabilidades |       | N° operaciones | Importe |   |
|----------------|--------|---|-------|----------------|-------|----------------|---------|---|
|                |        | Federal   | Local | Federal        | Local |                | MDP     |   |
| Ingresos       | 1      | Aportaciones especie sin contrato de donación o comodato                    | 3     | 8              | 3     | 11             | 94      | \$5,054,363   |
|                | 2      | Aportaciones en especie sin recibo de aportación                            | 2     | 11             | 4     | 15             | 50      | \$3,746,403   |
|                | 3      | Aportaciones en efectivo sin recibo de aportación                           | 2     | 7              | 2     | 27             | 1,958   | \$4,091,535   |
|                | 4      | Aportaciones en especie sin criterio valuación                              | 1     | 7              | 1     | 15             | 55      | \$3,666,604   |
|                | 5      | Aportante no identificado/ sin credencial para votar efectivo               | 1     | 9              | 1     | 27             | 966     | \$3,678,631   |
|                | 6      | Aportante no identificado/ sin credencial para votar especie                | 0     | 10             | 0     | 11             | 118     | \$3,476,659   |
|                | 7      | Aportaciones en efectivo sin ficha de depósito                              | 2     | 9              | 3     | 32             | 1,907   | \$12,808,068  |
|                | 8      | Estudio de aportaciones en efectivo y especie de militantes y simpatizantes | 3     | 12             | 11    | 44             | 218     | \$40,281,300  |
| Egresos        | 9      | CFDI ejercicios distintos al fiscalizado                                    | 7     | 36             | 29    | 189            | 4,540   | \$334,302,013   |
|                | 10     | CFDI emitidos cancelados pero reportados en contabilidad                    | 6     | 16             | 12    | 27             | 516     | \$4,406,225   |
|                | 11     | CFDI recibidos cancelados pero reportados en contabilidad                   | 7     | 26             | 39    | 139            | 1,216   | \$33,540,253  |
|                | 12     | Gasto no reportado (CFDI recibidos)   | 13    | 61             | 21    | 107            | 3,080   | \$242,029,774   |
|                | 13     | Gasto no reportado (CFDI emitidos)  | 9     | 41             | 9     | 41             | 42,200  | \$291,932,510   |
|                | 14     | Gastos sin objeto partidista  |       |                |       |                |         |   |
|                | 15     | Pagos en efectivo > 90UMA   | 8     | 19             | 14    | 71             | 397     | \$12,716,346  |
|                | 16     | Operaciones sin aviso de contratación > 1,500 UMA                           | 7     | 32             | 22    | 147            | 2,371   | \$1,755,673,743   |
|                | 17     | Operaciones sin aviso de contratación sin importar el monto                 | 7     | 42             | 48    | 208            | 3,887   | \$32,383,820  |
|                | 18     | Operaciones con proveedores no inscritos en el RNP > 1,500 UMA              | 10    | 50             | 71    | 230            | 86,764  | \$790,138,305   |
|                | 19     | Operaciones con proveedores no inscritos en el RNP sin importar el monto    | 9     | 31             | 30    | 147            | 1,716   | \$7,807,190   |
| Gabinete       | 20     | Cuentas bancarias no reportadas en SIF                                      | 10    | 18             | 10    | 18             | 471     | total depósitos \$186,330,969.48<br>total cargos \$125,953,293.97 |

## 7.4.2 Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023 de Coahuila y Estado de México.

A fin de coadyuvar con la revisión del Proceso Electoral Local Ordinario en el Estado de México y Coahuila; se instrumentaron los modelos de riesgo y políticas de análisis con el

# Informe Anual de Actividades 2023 de la Comisión de Fiscalización

objetivo de obtener la evidencia suficiente, adecuada y pertinente para sustentar las conclusiones soportadas con la información recibida por las instituciones con las que se tienen alianzas estratégicas. Se remitieron cuatro informes de hallazgos correspondientes a 24 resultados.

En el primer periodo de campaña, se notificaron 2 informes el 9 de mayo de 2023, relativos a 24 resultados, a fin de coadyuvar en la revisión de dicho periodo, los resultados notificados son los siguientes:

| Primer periodo de campaña |        |  |                   |                   |               |                |         |                 |
|---------------------------|--------|--|-------------------|-------------------|---------------|----------------|---------|-----------------|
| Rubro contable            | Riesgo | Sujetos obligados  |                   |                   |               | N° operaciones | Importe |                 |
|                           |        | Gobernador   | Diputado Local MR | Diputado Local RP | Concentradora |                |         |                 |
| Egresos                   | 1      | Transferencias en efectivo sin recibo interno                                  | 0                 | 0                 | 0             | 4              | 38      | \$59,594,306.06 |
|                           | 2      | Transferencias en especie sin recibo interno                                   | 0                 | 0                 | 1             | 7              | 706     | \$18,799,226.31 |
|                           | 3      | Transferencias en especie sin Kardex   | 0                 | 0                 | 0             | 6              | 189     | \$3,668,527.37  |
|                           | 4      | Transferencias en especie sin notas de entrada y salida de almacén             | 0                 | 0                 | 0             | 6              | 240     | \$3,312,105.77  |
|                           | 5      | Transferencias en especie sin muestra  | 0                 | 0                 | 1             | 7              | 358     | \$5,648,153.75  |
|                           | 6      | Transferencias en efectivo sin comprobante de transferencia                    | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0.00          |
|                           | 7      | Gastos sin comprobante de transferencia o cheque                               | 0                 | 0                 | 0             | 1              | 1       | \$550,000.00    |
|                           | 8      | Gastos sin muestra   | 2                 | 2                 | 0             | 5              | 189     | \$29,190,177.59 |
|                           | 9      | Gastos sin aviso de contratación   | 2                 | 2                 | 0             | 6              | 224     | \$21,511,890.32 |
|                           | 10     | Gastos sin factura en formato XML  | 3                 | 4                 | 0             | 8              | 426     | \$56,504,836.15 |
|                           | 11     | Gastos sin contrato de prestación de servicios                                 | 0                 | 1                 | 0             | 3              | 18      | \$5,027,074.98  |
|                           | 12     | Gastos sin factura en formato PDF  | 3                 | 4                 | 0             | 7              | 425     | \$55,966,964.59 |
| Ingresos                  | 13     | Ingresos por transferencias en especie sin recibo interno                      | 5                 | 5                 | 1             | 4              | 841     | \$33,925,704.17 |
|                           | 14     | Ingresos por transferencias en efectivo sin recibo interno                     | 0                 | 3                 | 0             | 1              | 31      | \$1,358,600.00  |
|                           | 15     | Ingresos por transferencias en especie sin nota de entrada y salida de almacén | 6                 | 5                 | 2             | 6              | 132     | \$17,261,583.34 |
|                           | 16     | Ingresos por transferencias en especie sin Kardex                              | 4                 | 4                 | 0             | 2              | 367     | \$14,397,004.13 |
|                           | 17     | Ingresos por transferencias en efectivo sin ficha de depósito o transferencia  | 0                 | 1                 | 0             | 0              | 2       | \$65,369.93     |
|                           | 18     | Ingresos por transferencias en especie sin criterio de valuación               | 2                 | 3                 | 0             | 0              | 46      | \$188,166.28    |
|                           | 19     | Aportación en especie sin recibo de aportación                                 | 0                 | 3                 | 1             | 0              | 26      | \$737,822.30    |
|                           | 20     | Aportación en especie sin contrato de prestación de servicios                  | 1                 | 4                 | 0             | 0              | 30      | \$155,512.00    |
|                           | 21     | Aportación en especie sin credencial para votar                                | 1                 | 2                 | 0             | 0              | 3       | \$18,492.80     |
|                           | 22     | Aportación en efectivo sin credencial para votar                               | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0.00          |
|                           | 23     | Aportación en efectivo sin recibo de aportación                                | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0.00          |
|                           | 24     | Aportación en efectivo sin ficha o transferencia                               | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0.00          |

En el segundo periodo de campaña, se notificaron 2 informes el 8 de junio de 2023, relativos a los mismos 24 resultados, a fin de coadyuvar en la revisión de dicho periodo, los resultados notificados son los siguientes:

| Segundo periodo de campaña |            |  |                   |                   |               |                |         |               |
|----------------------------|------------|--|-------------------|-------------------|---------------|----------------|---------|---------------|
| Rubro contable             | Resultados | Sujetos obligados  |                   |                   |               | N° operaciones | Importe |               |
|                            |            | Gobernador   | Diputado Local MR | Diputado Local RP | Concentradora |                |         |               |
| Egresos                    | 1          | Transferencias en efectivo sin recibo interno                                  | 0                 | 0                 | 0             | 3              | 50      | \$77,427,665  |
|                            | 2          | Transferencias en especie sin recibo interno                                   | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0           |
|                            | 3          | Transferencias en especie sin Kardex   | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0           |
|                            | 4          | Transferencias en especie sin notas de entrada y salida de almacén             | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0           |
|                            | 5          | Transferencias en especie sin muestra  | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0           |
|                            | 6          | Transferencias en efectivo sin comprobante de transferencia                    | 0                 | 0                 | 0             | 0              | 0       | \$0           |
|                            | 7          | Gastos sin comprobante de transferencia o cheque                               | 3                 | 1                 | 0             | 1              | 6       | \$1,173,137   |
|                            | 8          | Gastos sin muestra   | 3                 | 3                 | 0             | 5              | 544     | \$53,490,274  |
|                            | 9          | Gastos sin aviso de contratación   | 1                 | 1                 | 0             | 5              | 62      | \$5,232,694   |
|                            | 10         | Gastos sin factura en formato XML  | 2                 | 1                 | 0             | 3              | 20      | \$4,190,161   |
|                            | 11         | Gastos sin contrato de prestación de servicios                                 | 1                 | 2                 | 0             | 4              | 21      | \$4,113,870   |
|                            | 12         | Gastos sin factura en formato PDF  | 1                 | 1                 | 0             | 2              | 20      | \$3,621,547   |
| Ingresos                   | 13         | Ingresos por transferencias en especie sin recibo interno                      | 5                 | 5                 | 2             | 5              | 1,979   | \$49,973,111  |
|                            | 14         | Ingresos por transferencias en efectivo sin recibo interno                     | 2                 | 3                 | 0             | 3              | 48      | \$25,805,891  |
|                            | 15         | Ingresos por transferencias en especie sin nota de entrada y salida de almacén | 6                 | 5                 | 2             | 4              | 834     | \$103,974,477 |
|                            | 16         | Ingresos por transferencias en especie sin Kardex                              | 6                 | 5                 | 2             | 4              | 1,269   | \$57,411,307  |
|                            | 17         | Ingresos por transferencias en efectivo sin ficha de depósito o transferencia  | 2                 | 1                 | 0             | 1              | 6       | \$2,863,603   |
|                            | 18         | Aportación en especie sin recibo de aportación                                 | 0                 | 3                 | 1             | 0              | 7       | \$46,187      |
|                            | 19         | Aportación en especie sin criterio de valuación                                | 1                 | 4                 | 0             | 0              | 9       | \$75,578      |

| Segundo periodo de campaña |   |                   |                   |                   |               |                |           |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|-----------|
| Rubro contable             | Resultados  | Sujetos obligados |                   |                   |               | N° operaciones | Importe   |
|                            |   | Gobernador        | Diputado Local MR | Diputado Local RP | Concentradora |                |           |
| 20                         | Aportación en especie sin contrato de prestación de servicios | 1                 | 3                 | 1                 | 1             | 9              | \$114,198 |
| 21                         | Aportación en especie sin credencial para votar               | 1                 | 2                 | 0                 | 0             | 3              | \$18,493  |
| 22                         | Aportación en efectivo sin credencial para votar              | 0                 | 0                 | 0                 | 0             | 0              | \$0       |
| 23                         | Aportación en efectivo sin recibo de aportación               | 0                 | 0                 | 0                 | 0             | 0              | \$0       |
| 24                         | Aportación en efectivo sin ficha o transferencia              | 0                 | 0                 | 0                 | 0             | 0              | \$0       |

Por otro lado, en el dictamen aprobado por el Consejo General en la sesión del 20 de julio, respecto de la revisión de los informes de campaña, correspondientes al Proceso Electoral Local Ordinario 2022-2023 en el Estado de México, las observaciones generadas fueron consideradas para seguimiento en el Informe Anual 2023:

- **Monitoreo de Propaganda Exhibida en Vía Pública. Intercampaña:** se detectó que un sujeto obligado exhibió propaganda electoral en dicho periodo por lo que, se considera dar seguimiento en el Informe Anual 2023.
- **Gastos de propaganda en la vía pública. Sobrevaluación:** un sujeto obligado reportó 48 anuncios espectaculares exhibidos en periodo de intercampaña por un monto de \$2,666,754 que, en un primer estudio se trató de una sobrevaluación. Esta autoridad en el marco de la revisión del Informe Anual 2023, dará puntual seguimiento al debido reporte y comprobación.
- **Personas de apoyo administrativo. Servicios personales de brigadistas:** se detectó que los gastos de un sujeto obligado en el rubro de servicios personales del ejercicio ordinario del CEN tuvieron un incremento significativo en el mes de marzo de 2023, en comparación con los meses de enero y febrero, específicamente aumentos del 342% y 348%, respectivamente. Adicionalmente, se realizaron pagos de nómina de enero a mayo de 2023, en los que se identificó personal del partido que cuentan con distintas CLABE interbancaria para la recepción de la nómina por parte del CEN o de los Comités Estatales de México y Puebla.
- **Gasto en chalecos.** En el periodo de julio a diciembre de 2022, se identificó la adquisición de chalecos tipo brigadistas reportadas en la contabilidad de un sujeto obligado.
- **Periódico Transformación Educativa,** se detectó que:
  - Posee características de diseño muy similares al periódico “Regeneración”, mismo que fue exhibido y distribuido durante el periodo de campaña en el Estado de México.
  - Dio a conocer los logros de la 4T en el Estado de México e invitación a incorporarse a sus filas.
  - Elogió los logros del Partido Político Morena y del actual presidente de México.

Se inició procedimiento oficioso para identificar el origen de los recursos erogados en la elaboración y distribución del periódico “Transformación Educativa”, tiraje de ejemplares impresos y proveedor que lo editó.
- **Confirmaciones con Otras Autoridades.** Se dará seguimiento a las respuestas presentadas por la CNBV, el SAT y la UIF y en caso de identificarse observaciones serán informadas en el marco de la revisión del Informe Anual 2023.

### 7.4.3 Cumplimiento de obligaciones.

El proyecto consiste en invitar a los sujetos obligados para que, de manera voluntaria, subsanen anomalías, errores u omisiones antes de la presentación del informe anual, y de esta manera aumentar el cumplimiento de la normativa electoral; la eficiencia y eficacia en la evaluación del origen y aplicación del financiamiento, y a su vez coadyuvar a la transparencia, control y rendición de cuentas, para evitar el impacto monetario en sanciones.

Para el Informe Anual 2022, se implementó el proyecto en 2 etapas, la primera del 31 de octubre al 15 de noviembre de 2022 y la segunda del 27 de febrero al 15 de marzo de 2023, identificando un total de 32 indicadores que representan cada uno de los hallazgos que podrían constituir una irregularidad sancionable una vez agotado el procedimiento de revisión de los Informes Anuales de 2022. La evaluación del impacto obtenido en la ejecución del proyecto y sus resultados, se muestran a continuación:

| Rubro contable | Riesgo   | Notificación de operaciones | Importe notificado   | Operaciones solventadas | Importe solventado  | % efectividad por operación | % efectividad por importe |              |
|----------------|--|-----------------------------|--|-------------------------|---|-----------------------------|---------------------------|--------------|
| Ingresos       | 1 Depósitos en efectivo > 90UMA  | 112                         | \$2,602,704.00   | 0                       | \$0.00  | 0                           | 0                         |              |
|                | 2 Depósitos sistemáticos / carrusel > 90UMA  | 832                         | \$3,323,612.34   | 0                       | \$0.00  | 0                           | 0                         |              |
|                | 3 Aportaciones en especie sin recibo de donación o comodato                            | 95                          | \$4,566,579.11   | 46                      | \$2,377,277.97  | 48.42                       | 52.06                     |              |
|                | 4 Aportaciones en especie sin recibo de aportación                                     | 163                         | \$4,816,567.13   | 70                      | \$3,627,427.34  | 42.94                       | 75.31                     |              |
|                | 5 Aportaciones en efectivo sin recibo de aportación                                    | 1,292                       | \$17,465,439.70  | 489                     | \$7,201,932.18  | 37.85                       | 41.24                     |              |
|                | 6 Aportaciones en especie sin criterio valuación                                       | 200                         | \$9,618,058.29   | 33                      | \$1,628,443.18  | 16.50                       | 16.93                     |              |
|                | 7 Aportaciones en efectivo sin credencial para votar                                   | 537                         | \$9,962,690.12   | 186                     | \$4,030,364.71  | 34.64                       | 40.45                     |              |
|                | 8 Aportaciones en especie sin credencial para votar                                    | 66                          | \$3,543,560.81   | 18                      | \$1,553,650.29  | 27.27                       | 43.84                     |              |
|                | 9 Aportaciones en efectivo sin ficha de depósito o cheque                              | 217                         | \$10,245,378.74  | 35                      | \$301,557.12  | 16.13                       | 2.94                      |              |
|                | 10 CFDI ejercicios distintos al fiscalizado  | 3,382                       | \$89,456,637.27  | 355                     | \$10,507,059.78   | 10.50                       | 11.75                     |              |
| Egresos        | 11 CFDI cancelados pero reportados en contabilidad (Recibidos)                         | 1,454                       | \$74,664,121.80  | 242                     | \$25,795,593.88   | 16.64                       | 34.55                     |              |
|                | 12 CFDI cancelados pero reportados en contabilidad (Emitidos)                          | 526                         | \$6,048,364.74   | 0                       | \$0.00  | 0                           | 0                         |              |
|                | 13 Gasto no reportado (CFDI recibidos)   | 1,160                       | \$310,267,203.86   | 266                     | \$74,972,253.76   | 22.93                       | 24.16                     |              |
|                | 14 Gasto no reportado (CFDI emitidos)  | 120,702                     | \$881,384,375.81   | 27,847                  | \$227,915,039.79  | 23.07                       | 25.86                     |              |
|                | 15 Omisión de XML  | 43,704                      | \$3,318,640,820.70   | 35,237                  | \$2,536,023,811.91  | 80.63                       | 76.42                     |              |
|                | 16 Omisión de PDF  | 44,483                      | \$3,319,333,114.12   | 35,130                  | \$2,506,522,423.93  | 78.97                       | 75.51                     |              |
|                | 17 Omisión de contrato de prestación de servicios                                      | 101,746                     | \$7,948,529,508.00   | 66,024                  | \$5,118,644,328.07  | 64.89                       | 64.40                     |              |
|                | 18 Omisión de muestra del bien o servicio  | 112,436                     | \$9,751,563,418.00   | 67,582                  | \$5,178,136,465.22  | 60.11                       | 53.10                     |              |
|                | 19 Omisión de comprobante de transferencia o cheque                                    | 17,095                      | \$2,981,358,816.00   | 9,291                   | \$1,866,179,158.00  | 54.35                       | 62.59                     |              |
|                | 20 Gastos sin objeto partidista  | 64                          | \$521,529.00   | 19                      | \$221,708.67  | 29.69                       | 42.51                     |              |
|                | 21 Pagos en efectivo > 90UMA   | 914                         | \$254,396,060.83   | 26                      | \$649,507.51  | 2.84                        | 0.26                      |              |
|                | 22 Omisión avisos de contratación sin importar el monto de lo contratado               | 3,941                       | \$35,725,747.25  | 278                     | \$7,255,618.06  | 7.05                        | 20.31                     |              |
|                | 23 Omisión avisos de contratación con operaciones mayores a 1,500 UMA                  | 2,761                       | \$1,967,372,183.88   | 1,129                   | \$612,900,534.65  | 40.89                       | 31.15                     |              |
|                | 24 Operaciones con proveedores no inscritos RNP sin importar el monto de lo contratado | 3,030                       | \$34,119,910.41  | 985                     | \$18,060,571.05   | 32.51                       | 52.93                     |              |
|                | 25 Operaciones con proveedores no inscritos RNP con operaciones mayores a 1,500 UMA    | 130,558                     | \$3,461,358,409.65   | 15,543                  | \$868,434,508.31  | 11.91                       | 25.09                     |              |
|                | 26 Operaciones con proveedores calificados en el 69B del CFF                           | 11                          | \$702,054.00   | 0                       | \$0.00  | 0                           | 0                         |              |
| Gabinete       | 27 Cuentas bancarias no reportadas en el SIF   | 763                         | total depósitos<br>\$110,395,407.05<br>total cargos<br>\$57,888,626.61 | 455                     | total depósitos<br>\$7,098,656.00<br>total cargos<br>\$7,069,829.09 | 59.63                       | 6.43                      |              |
|                | <b>Promedio de efectividad</b>   |                             |  |                         |   |                             | <b>34.18</b>              | <b>35.68</b> |

El promedio de efectividad por importe es del 36%, es decir, el programa alertó oportunamente a los partidos políticos sobre estas irregularidades, las cuales fueron corregidas; *grosso modo*, en un 36%, lo cual impactó directamente en las observaciones de la revisión correspondiente al Informe Anual 2022<sup>27</sup>.

### 7.4.4 Procedimientos officiosos.

A fin de coadyuvar con las áreas integrantes de la UTF en el análisis, estudio,

<sup>27</sup> Para la determinación de dicho promedio se descartaron cinco irregularidades de fondo con un porcentaje de efectividad en cero, operaciones con proveedores del 69 B, depósitos en efectivo que rebasan las 90 UMAS no realizadas con cheque o transferencia bancaria, ya que son observaciones que no pueden ser solventadas por los sujetos obligados, asimismo, cuentas por pagar y cobrar con saldos mayores a un año y saldos contrarios a su naturaleza (a los que se les dará seguimiento). El cálculo de porcentaje de efectividad de omisión de contrato de prestación de servicios y omisión de muestra del bien o servicio se debe al incremento de nuevas operaciones registradas, sin embargo, se solventó un gran porcentaje identificado en el cumplimiento de obligaciones.

fundamentación, motivación y sustanciación de los procedimientos administrativos sancionadores y quejas en la materia, es importante mencionar que, a través de las solicitudes de información sustentadas en los convenios de colaboración con otras instituciones, se procesa, normaliza y almacena la información financiera, fiscal, económica y contable, para obtener los elementos suficientes que permitan apoyar con las investigaciones en materia de fiscalización.

Así mismo, se implementan y ejecutan políticas de análisis con un enfoque de riesgo que permita identificar elementos para determinar si existen o no infracciones a la normativa electoral.

Lo anterior, se obtiene a través de la implementación y ejecución de los modelos de riesgo capaces de identificar y cuantificar modos de operar y conductas atípicas en el origen, monto, aplicación y destino del recurso público y privado que disponen los sujetos obligados, lo anterior, para comprobar o desvirtuar el apego a la normatividad aplicable. Así, durante 2023, se recibieron 16 solicitudes de apoyo para sustanciar procedimientos sancionadores.

#### **7.4.5 Procesos políticos regulados en el Acuerdo INE/CG448/2023.**

El enfoque de la Dirección de Análisis Operacional y Administración de Riesgo de la UTF en el monitoreo a páginas de internet y redes sociales así como, el uso de los testigos de espectaculares almacenados en el Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares (SIMEI), tiene la finalidad de ubicar a los proveedores propietarios de las estructuras en las que se ubique la publicidad de cualquier tipo de los ciudadanos que participen en sus respectivos Procesos Políticos objeto de los Lineamientos, una vez obtenido ese dato, se realizan circularizaciones a los proveedores para que proporcionen datos de la persona física o moral contratante de la que. A su vez, para confirmar dichas operaciones, se solicita su información a la CNBV y al SAT para, además de conocer la capacidad económica, verificar el origen real de los recursos utilizados.

Derivado de los procedimientos antes referidos, el contraste de los testigos obtenidos en los monitoreos contra la base de hojas membretadas del RNP y la circularización a proveedores, se obtuvo la información siguiente:

| <b>Procedimiento</b>                  | <b>Espectaculares</b> | <b>Proveedores identificados</b> | <b>Contratantes identificados</b> |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Monitoreo internet                    | 30                    | 21                               | 13                                |
| Monitoreo en vía pública (SIMEI)      | 79                    | 43                               | 19                                |
| Información alcaldías y ayuntamientos | 92                    | 9                                | 0                                 |
| <b>Total</b>                          | <b>201</b>            | <b>73</b>                        | <b>32</b>                         |

Una vez integrado el padrón de 73 proveedores y 32 contratantes fue necesario realizar solicitudes de información fiscal y bancaria a diversas instituciones.

La finalidad de requerir la información bancaria en el caso de los contratantes consistió en verificar que las contrataciones de espectaculares realizadas durante los Procesos Políticos no contravengan a la normatividad aplicable, como es el uso de recursos de entes de gobierno o de partidos políticos, mediante mecanismos de triangulación; del análisis a la información fiscal se identifican las operaciones en CFDI emitidos por los proveedores del servicio prestado.

Derivado de los hallazgos, en la sesión ordinaria del Consejo General el 15 de diciembre de

2023, se ordenó iniciar un procedimiento oficioso, en el caso de la propaganda en vía pública pagada por propietarios, editores, directivos o representantes de revistas, radiodifusoras, periódicos o similares, que difundan ejemplares o emisiones de estos medios y contengan imágenes o lemas correspondientes a personas en los procesos políticos.

## 7.5 Transparencia.

La transparencia es una política pública implementada para responder al derecho de acceso a la información, que dota de mecanismos normativos y procedimentales a las instituciones para garantizar que los ciudadanos ejerzan su derecho, y que los sujetos obligados cuenten con las condiciones para otorgarles información clara, precisa, accesible y abundante acerca de la manera en que administran los recursos públicos recibidos.

En este sentido, para atender una solicitud como inexistente o incompetencia se otorgan cinco días hábiles; si la información solicitada es **pública** (cuando no contenga datos personales) se tienen ocho días hábiles para responder. Derivado de lo anterior, se realizaron las siguientes actividades:

| Período                     | Solicitudes recibidas | Hojas revisadas | Sesiones Comité de Transparencia |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------|----------------------------------|
| 1 enero – 31 diciembre 2023 | 303                   | 144,816         | 53                               |

Es importante mencionar que, el 100% de las 128 solicitudes recibidas se atendió en tiempo y forma, como se detalla a continuación:

| Días de atención     | Número de solicitudes | Porcentaje |
|----------------------|-----------------------|------------|
| 1                    | 10                    | 3.30       |
| 2                    | 12                    | 3.96       |
| 3                    | 39                    | 12.87      |
| 4                    | 41                    | 13.53      |
| 5                    | 120                   | 39.61      |
| 6                    | 50                    | 16.50      |
| 7                    | 20                    | 6.60       |
| 8                    | 11                    | 3.63       |
| <b>Total general</b> | <b>303</b>            | <b>100</b> |

Por otro lado, en materia de obligaciones de transparencia, la información debe publicarse en la Plataforma Nacional de Transparencia y en el portal de internet del INE, para ponerla a disposición del público sin que medie una solicitud previa, en cumplimiento con lo señalado por la Ley General de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LGTAIP) y la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública (LFTAIP).

| Período                     | Informes publicados | Dictámenes consolidados publicados |
|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|
| 1 enero – 31 diciembre 2023 | 3449                | 10                                 |