

INE/CG163/2024

**ACUERDO DEL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL POR EL QUE SE DA CUMPLIMIENTO A LA SENTENCIA DE LA SALA REGIONAL MONTERREY DEL TRIBUNAL ELECTORAL DEL PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN, RECAÍDA AL RECURSO DE APELACIÓN IDENTIFICADO CON EL NÚMERO DE EXPEDIENTE SM-RAP-40/2023**

### **A N T E C E D E N T E S**

**I. Aprobación del Dictamen Consolidado y Resolución.** El primero de diciembre de dos mil veintitrés, el Consejo General del Instituto Nacional Electoral aprobó en sesión extraordinaria el Dictamen Consolidado y la Resolución, relativos a la revisión de los Informes Anuales de ingresos y gastos del Partido Acción Nacional, correspondientes al ejercicio dos mil veintidós, identificados con las claves **INE/CG628/2023** e **INE/CG629/2023**, respectivamente.

**II. Medios de impugnación.** Inconforme con la resolución mencionada, el siete de diciembre de dos mil veintitrés, el Partido Acción Nacional, interpuso recurso de apelación para controvertir el Dictamen Consolidado y la Resolución, identificados con las claves **INE/CG628/2023** e **INE/CG629/2023** respectivamente, por diversas irregularidades encontradas en la revisión de los informes anuales de ingresos y gastos del Partido Acción Nacional, correspondientes al ejercicio dos mil veintidós, entre otros, en San Luis Potosí.

**III. Recepción, turno y reencauzamiento.** El diecinueve de diciembre de dos mil veintitrés, la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, ordenó integrar el expediente SUP-RAP-367/2023 y reencauzarlo a la Sala Regional del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, correspondiente a la Segunda Circunscripción Electoral Plurinominal (en adelante Sala Monterrey).

**IV. Recepción del recurso de apelación SM-RAP-40/2023.** El veintisiete de diciembre de dos mil veintitrés, la Sala Monterrey recibió el recurso de apelación y le otorgó el número de identificación SM-RAP-40/2023.

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

**V. Sentencia.** Desahogado el trámite correspondiente, el veinticinco de enero de dos mil veinticuatro, la Sala Monterrey, resolvió el recurso referido, determinando en los puntos resolutivos **PRIMERO** y **SEGUNDO** lo que se transcribe a continuación:

“(…)

**PRIMERO.** *Se **revocan**, en lo que fueron materia de impugnación, el dictamen consolidado y la resolución controvertidos.*

**SEGUNDO.** *Se vincula al Consejo General del Instituto Nacional Electoral para que proceda conforme al apartado de efectos del presente fallo.*

(…)”

**VI. Cumplimiento.** Derivado de lo anterior, la sentencia emitida en el recurso de apelación **SM-RAP-40/2023** tuvo por efecto **revocar parcialmente** la Resolución **INE/CG629/2023** y el Dictamen Consolidado **INE/CG628/2023**, para los efectos ordenados por la Sala Monterrey, por lo que se modifican ambos documentos. Lo anterior, con fundamento en los artículos 191, numeral 1, incisos c) y d); 199, numeral 1, incisos c), d) y g) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, y toda vez que conforme al artículo 25 de la Ley General del Sistema de Medios de Impugnación en Materia Electoral, las sentencias que dicten las Salas del Tribunal Electoral serán definitivas e inatacables, se presenta el proyecto de mérito.

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

**1. Competencia.** Que de conformidad con lo establecido en los artículos 41, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 44, numeral 1, inciso aa); 190, numeral 1 y 191, numeral 1, incisos c), d) y g) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; es facultad de este Consejo General conocer de las infracciones e imponer las sanciones administrativas correspondientes por violaciones a los ordenamientos legales y reglamentarios derivadas de la revisión de los Informes Anuales de ingresos y gastos del Partido Acción Nacional, correspondientes al ejercicio dos mil veintidós.

**2. Determinación del órgano jurisdiccional.** Que el veinticinco de enero de dos mil veinticuatro, la Sala Monterrey resolvió **revocar parcialmente** la Resolución **INE/CG629/2023**, y el Dictamen Consolidado **INE/CG628/2023**, emitidos por el

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

Consejo General de este Instituto, únicamente respecto de la conclusión **1.25-C42-PAN-SL**, a fin de que esta autoridad emita una nueva resolución en la que razone y motive, atendiendo a las particularidades del caso, si se acredita alguna infracción reprochable al Partido Acción Nacional y, en su caso, determine la sanción correspondiente.

A fin de dar cumplimiento, se modifica el Dictamen Consolidado y la Resolución de mérito, observando a cabalidad las bases establecidas en la referida ejecutoria.

**3. Alcances del cumplimiento.** Que por lo anterior y debido al **estudio de fondo** de la sentencia recaída en el expediente **SM-RAP-40/2023**, la Sala Monterrey determinó lo que se transcribe a continuación:

“(…)

**4. ESTUDIO DE FONDO**

**4.1. Materia de la controversia**

➤ **Resolución impugnada INE/CG629/2023**

*El PAN controvierte el dictamen consolidado INE/CG628/2023 y la resolución INE/CG629/2023, en la cual el Consejo General del INE le impuso al PAN diversas sanciones con motivo de las irregularidades detectadas en la revisión de informes de ingresos y gastos del ejercicio 2022.*

*Por cuanto hace al estado de San Luis Potosí, la responsable impuso al recurrente la siguiente sanción controvertida:*

| CONCLUSIÓN      | INFRACCIÓN  | MONTO DE SANCIÓN   |
|-----------------|---|--|
| 1.25-C42-PAN-SL | 1 falta de carácter sustancial o de fondo: El sujeto obligado realizó un inadecuado uso de recursos al contratar con proveedores relacionados con dirigentes, generándoles un beneficio económico personal indebido, por un importe de \$1,665,253.32 | \$1,665,253.32<br>(100% del monto involucrado)<br>Consistente en una reducción del 25% de la ministración mensual que corresponda al partido, por concepto de Financiamiento Público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes |

➤ **Planteamientos ante esta Sala**

*En contra de la resolución INE/CG629/2023, el PAN refiere que la sanción carece de una debida fundamentación y motivación, porque se basa en*

*suposiciones que la autoridad fiscalizadora realizó sin tener la base legal para hacerlo y sin tener pruebas que acrediten su dicho.*

*Finalmente, el PAN solicita que su escrito de demanda sea analizado a través de la figura de la suplencia en la deficiencia de la queja.*

### **Cuestión a resolver**

*Con base en los agravios expuestos, se analizará si la sanción impuesta carece o no de una debida fundamentación y motivación.*

### **4.2. Decisión**

*Esta Sala Regional considera que deben **revocarse**, en lo que fue materia de impugnación, el dictamen consolidado y la resolución combatidos porque el INE omitió motivar y razonar debidamente la acreditación de la conducta infractora, consistente en el inadecuado uso de recursos al contratar con proveedores relacionados con dirigentes partidistas, toda vez que no justifica de qué forma concluyó que existe un vínculo comercial entre dichas personas, en perjuicio del principio de legalidad.*

### **4.3. Justificación de la decisión**

*(...)*

#### **4.3.1. La resolución impugnada carece de debida fundamentación y motivación**

*El PAN refiere que el INE, para motivar la sanción combatida, empleó facultades discrecionales y presuntivas que la normatividad aplicable no le otorga al concluir que el partido recurrente cometió una falta por haber realizado un inadecuado uso de recursos al contratar con proveedores relacionados con dirigentes, generándoles un beneficio económico personal indebido.*

*Ello, porque considera que ilegalmente, y sin ningún elemento probatorio, concluyó que los proveedores aludidos<sup>3</sup> guardan relación comercial con dirigentes del Comité Directivo Estatal de dicho partido político en San Luis Potosí, porque las operaciones observadas fueron efectuadas entre personas morales en cuya acta constitutiva aparece como accionista Joel Robledo Rodríguez, Titular de la Secretaría de Formación y Capacitación del PAN en San Luis Potosí.*

*Al respecto afirma que los artículos 199 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales y 72 del Reglamento Interior del INE no señalan*

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

*facultades discrecionales y/o presuntivas del INE, al contrario, la ley es muy clara en señalar que todas sus actuaciones deben ser apegadas al principio de legalidad y certeza jurídica.*

*De este modo, el recurrente refiere que la responsable lo sancionó con base en una presunción pues no demostró con evidencias el vínculo entre los dirigentes y los proveedores, por lo tanto, estima que su accionar carece de total sustento jurídico.*

**Le asiste la razón al PAN.**

*De la revisión de los autos, se desprende que, en los oficios de errores y omisiones, la autoridad responsable, requirió, en el primero, detallar la relación existente entre la proveedora Jocelyn Lizzet Ocejo González y el titular de la Secretaría de Formación y Capacitación del PAN, llevó a cabo la solicitud de información requiriendo que se confirmara o rectificara la contratación de bienes o servicios realizada por el sujeto obligado con proveedores, y, posteriormente, requirió detallar la relación existente entre los proveedores Jocelyn Lizzet Ocejo González, Damaris Elizabeth Sánchez Herrera y César Luis Pardo Grimaldo, con el titular de la referida secretaría y diverso personal del partido.*

*En respuesta, el PAN argumentó que las operaciones fueron realizadas con apego estricto a la normatividad aplicable y que le resultaba materialmente imposible hacerse responsable de las operaciones que efectúan los proveedores con terceros, porque sale de su alcance y esfera jurídica.*

*Ahora, en el dictamen consolidado, la responsable determinó que el PAN no solventó la observación formulada y argumentó que, del análisis a los estados de cuenta bancarios de Joel Robledo Rodríguez, proporcionados por la CNBV, se confirmó que recibió transferencias de los proveedores Jocelyn Lizzet Ocejo González y Damaris Elizabeth Sánchez Herrera, como se detalló en los **ANEXO 25-PAN-SL y ANEXO 27-PAN-SL** del dictamen consolidado.*

*Referente al proveedor César Luis Pardo Grimaldo, del análisis a los estados de cuenta bancarios del proveedor, proporcionados por la CNBV, el INE observó que efectuó transferencias bancarias al personal que labora dentro del PAN, a saber:*

- *Martín Zacarias Ramírez Ramos (Secretario de Afiliación)*
- *Eduardo Zavala Moreno (sin registro en nómina, sin embargo, se expidieron cheques durante el 2022 a su favor por concepto de “gastos por comprobar” por \$697,150.00, por comisiones)*

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

- *María Margarita López Carrizalez (Auxiliar Administrativo de Oficialía Mayor)*
- *Daniela Guadalupe Loredó Araujo (Directora (a) de Secretaría general)*

Lo anterior se detalló en el **ANEXO 26-PAN-SL** del dictamen.

Asimismo, el INE indicó que el sujeto obligado omitió señalar el vínculo que guarda Joel Robledo Rodríguez, Titular de la Secretaría de Formación y Capacitación del PAN en San Luis Potosí con los proveedores Jocelyn Lizzet Ocejo González, Damaris Elizabeth Sánchez Herrera y César Luis Pardo Grimaldo.

A continuación, se detalla la totalidad de operaciones que efectuó el PAN con los tres proveedores señalados:

| <b>Nombre</b>                            | <b>Importe de operaciones 2022</b> |
|--|------------------------------------|
| <i>César Luis Pardo Grimaldo</i>         | <i>\$654,360.00</i>                |
| <i>Jocelyn Lizzet Ocejo González</i>     | <i>\$456,672.00</i>                |
| <i>Damaris Elizabeth Sánchez Herrera</i> | <i>\$554,221.32</i>                |
| <b>Total</b>                             | <b>\$1,665,253.32</b>              |

Ahora, en la resolución impugnada, el INE argumentó que la conducta del PAN actualizó una falta sustancial al destinar parte de sus recursos en la contratación de bienes y servicios **con empresas de carácter mercantil constituidas por funcionarios del propio partido político** durante el ejercicio 2022 revisado, lo cual vulneró sustancialmente el principio de legalidad.

Además, señaló que el hecho de que las empresas de las que se adquieren diversos bienes y servicios sean propiedad de dirigentes del partido (personas morales/proveedores que tienen como accionistas a funcionarios directivos del PAN) configura un claro e inequívoco fraude a la ley, pues se pervirtió el fin por el cual es otorgado el financiamiento.

La responsable estimó que la conducta llevada a cabo configuró una simulación al haber adquirido bienes y/o servicios de un proveedor (acto aparente) para en realidad hacer que funcionarios directivos del partido obtuvieran un beneficio económico personal **como accionistas y/o propietarios de la empresa que prestó el bien y/o servicio** (acto real), desvirtuando los fines del financiamiento de los partidos políticos.

Por lo expuesto, esta Sala Regional estima que **le asiste la razón** al PAN cuando señala que el INE no motivó debidamente su decisión, ni expuso cómo arribó a la conclusión de que los dirigentes del partido tienen un vínculo de carácter comercial con los proveedores.

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

*Ello, ya que de la revisión del dictamen consolidado y la documentación soporte, se advierte que la autoridad responsable únicamente basó su determinación en la existencia de diversas transferencias bancarias de las personas señaladas como proveedores, que acreditan transacciones con diversos dirigentes del PAN.*

*Por su parte, en la resolución combatida, el INE argumentó que el partido actor adquirió bienes y servicios con personas morales propiedad de diversos dirigentes del PAN, lo cual atentó contra el principio de legalidad.*

*Sin embargo, a consideración de este órgano jurisdiccional, la responsable motivó indebidamente su decisión, ya que de los actos combatidos no se desprenden mayores argumentos o bases fácticas que demuestren la relación de los dirigentes del PAN con las personas morales aludidas.*

*Esto ya que la responsable analiza los movimientos de las cuentas bancarias de diversas personas físicas que fungen como proveedores del PAN sin que demuestre de qué forma las transferencias bancarias que se efectuaron a quienes ostentan un cargo en la dirigencia del partido acrediten un nexo de dichas personas con el suministro de servicios o productos que dichos proveedores efectúan al PAN para concluir, como lo asegura el INE en su resolución, que ello es suficiente para asegurar la existencia una simulación que derivó en que diversos funcionarios directivos del partido obtuvieran un beneficio económico personal como accionistas y/o propietarios de la empresa que prestó el bien y/o servicio.*

*Ahora, de la revisión de los anexos de la conclusión combatida (25, 26 y 27), únicamente se desprenden los movimientos de las cuentas bancarias de dos personas señaladas como proveedores y de un dirigente del PAN, a saber.*



UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS, AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS  
INFORME ANUAL 2022  
PARTIDO ACCIÓN NACIONAL  
SAN LUIS POTOSÍ  
ANEXO 25-PAN-SL

**Movimientos de la cuenta bancaria de Jocelyn Lizzet Ocejo González, en la Institución financiera "BBVA México S.A.", número 0478388504**

a) El 11 de mayo de 2022. recibe una transferencia bancaria por \$53,360.00. el origen es la cuenta

## CONSEJO GENERAL CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023



UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS, AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS  
INFORME ANUAL 2022  
PARTIDO ACCIÓN NACIONAL  
SAN LUIS POTOSÍ  
ANEXO 26-PAN-SL

### Movimientos de la cuenta bancaria de Cesar Luis Pardo Grimaldo, en la Institución financiera "Banco del Bajío S. A.", número 0372640900201

- a) El 06 de agosto de 2022, recibe una transferencia bancaria por \$5,000.00, el origen es la cuenta



UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS, AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS  
INFORME ANUAL 2022  
PARTIDO ACCIÓN NACIONAL  
SAN LUIS POTOSÍ  
ANEXO 27-PAN-SL

### Movimientos de la cuenta bancaria de Joel Robledo Rodríguez, en la Institución financiera "Banco Mercantil del Norte S.A.", número 0413358097

- a) El 13 de enero de 2022, recibe una transferencia bancaria por \$1,500.00, el origen es la cuenta

*A consideración de esta Sala Regional, el INE fue omiso en explicitar los motivos por los que dicha documentación resulta suficiente para acreditar el hecho, es decir, el porqué de ello es factible concluir que los dirigentes del PAN son accionistas y/o propietarios de las personas proveedoras, pues es de resaltarse que los proveedores a que se hace alusión son personas físicas y no morales, sin que la autoridad proporcione mayores elementos que sustenten la supuesta existencia de una relación comercial entre ellos.*

*Tratándose de personas morales proveedoras, el documento idóneo para verificar quiénes forman parte de ella en su calidad de socios o accionistas, sería, a saber, el acta constitutiva, ya que dicho documento debe contener al menos la razón o denominación social; los nombres, nacionalidad y domicilio de las personas que constituyan la sociedad; el objeto social, la duración, el importe de capital social, entre otros.*

*En el caso, la responsable únicamente analizó los movimientos de tres cuentas bancarias (de personas físicas) y, por ello, se estima que no se acreditó con prueba fehaciente alguna la existencia de una relación comercial entre las personas señaladas como proveedores y los dirigentes del instituto político recurrente.*

*Es decir, el INE partió de un único hecho probado (la existencia de transferencias bancarias entre los proveedores y el partido) a un hecho presumido, consistente en una relación de carácter mercantil entre los proveedores y las personas integrantes del PAN. Al respecto, si bien las presunciones funcionan para poder decidir en ausencia de prueba, es necesario que exista un enlace o nexo causal entre el hecho probado y el hecho*



**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

*presumido y, en este caso, el INE fue omiso en motivar la existencia de este vínculo.*

*En ese orden de ideas, no se comparte la decisión de la responsable, ya que se limitó a señalar que el actuar del PAN había sido una conducta infractora que vulneró el principio de legalidad, analizando únicamente los movimientos de las cuentas bancarias de un dirigente del PAN y de dos proveedores personas físicas, pero no motivó ni expuso los argumentos que le permitieron arribar a la conclusión de la existencia de una relación mercantil entre dichas personas que derivara en la obtención de un indebido beneficio económico para dirigentes del partido por un inadecuado uso de recursos públicos en la contratación de bienes o servicios por parte del partido político.*

*Así, la indebida fundamentación y motivación de la resolución impugnada radica en que la autoridad responsable no realizó un análisis de la supuesta relación mercantil entre los dirigentes del partido recurrente y las personas señaladas como proveedores, y de qué manera se vulneró el principio de legalidad.*

*En ese sentido, resulta fundado el agravio y es suficiente para **revocar, en lo que fue materia de impugnación**, los actos combatidos, al no estar debidamente fundados y motivados, ya que la responsable omitió razonar la acreditación de la conducta infractora.*

## **5. EFECTOS**

**5.1.** *Se **revoca**, en lo que fueron materia de impugnación, la resolución impugnada INE/CG629/2023, así como el dictamen consolidado correspondiente, a fin de dejar sin efectos la conclusión sancionatoria **1.25-C42-PAN-SL**, así como la sanción impuesta.*

**5.2.** *Se **ordena** al INE emitir una nueva resolución en la que razone y motive, atendiendo a las particularidades del caso, si se acredita alguna infracción reprochable a dicho partido político y, en su caso, determine la sanción correspondiente.*

*El Consejo General del INE deberá realizar dentro del plazo de **quince días** lo anterior, y deberá informar lo conducente a esta Sala Regional, en un plazo de **veinticuatro horas** posteriores a que ello ocurra, primero por correo electrónico<sup>4</sup>, luego por la vía más rápida, remitiendo la documentación en original o copia certificada.*

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

*Con el apercibimiento que, de no dar cumplimiento a esta instrucción, se le podrá imponer alguna de las medidas de apremio previstas en el artículo 32 de la Ley de Medios.*

(...)"

(...)

3. César Luis Pardo Grimaldo, Jocelyn Lizzet Ocejo González y Damaris Elizabeth Sánchez Herrera.

4. A la cuenta de correo electrónico institucional [cumplimientos.salamonterrey@te.gob.mx](mailto:cumplimientos.salamonterrey@te.gob.mx).

En consecuencia, se advierte que la Sala Monterrey dejó intocadas las demás consideraciones que sustentan el Dictamen Consolidado identificado como **INE/CG628/2023**, y la Resolución identificada como **INE/CG629/2023**, por lo que este Consejo General únicamente se abocará al estudio y análisis de lo relativo a la conclusión **1.25-C42-PAN-SL** del Dictamen Consolidado y considerando **18.2.23, inciso I)**, así como la sanción impuesta de la respectiva Resolución, en cumplimiento a lo expresamente ordenado por la Sala Monterrey, materia del presente Acuerdo.

**4. Cumplimiento.** Que conforme al artículo 5 de la Ley General del Sistema de Medios de Impugnación en Materia Electoral, este Consejo General está obligado a acatar las resoluciones del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, en este caso del recurso de apelación identificado como **SM-RAP-40/2023**.

**5. Determinación derivada del cumplimiento a lo ordenado por la Sala Monterrey.**

| Sentencia   | Efectos  | Acatamiento   | Modificación                       |
|---|--|---|------------------------------------|
| Se <b>revoca</b> , la resolución y dictamen impugnados respecto de la conclusión 1.25-C42-PAN-SL, en los términos y para los efectos dictados en la ejecutoria. | “(…)”<br><br><b>5. EFECTOS</b><br><br><b>5.1.</b> Se <b>revoca</b> , en lo que fueron materia de impugnación, la resolución impugnada <b>INE/CG629/2023</b> , así como el dictamen consolidado correspondiente, a fin de dejar sin efectos la conclusión sancionatoria <b>1.25-C42-PAN-SL</b> , así como la sanción impuesta.<br><br><b>5.2.</b> Se <b>ordena</b> al INE emitir una nueva resolución en la que razone y motive, atendiendo a las particularidades del caso, si | En cumplimiento a lo ordenado por la Sala Monterrey, se realizaron modificaciones al dictamen consolidado respecto de la conclusión 1.25-C42-PAN-SL, con la finalidad de modificar el análisis de la observación formulada al Partido Acción Nacional que justifica la determinación de la autoridad de dar vista a la Comisión de Orden y Disciplina Intrapartidista del Partido Acción Nacional determine lo conducente respecto de las operaciones efectuadas por el sujeto obligado con proveedores relacionados con personal y dirigentes de dicho instituto político. | En el Dictamen y en la Resolución. |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| Sentencia | Efectos  | Acatamiento | Modificación |
|-----------|--|-------------|--------------|
|           | <p><i>se acredita alguna infracción reprochable a dicho partido político y, en su caso, determine la sanción correspondiente.</i></p> <p><i>El Consejo General del INE deberá realizar dentro del plazo de <b>quince días</b> lo anterior, y deberá informar lo conducente a esta Sala Regional, en un plazo de <b>veinticuatro horas</b> posteriores a que ello ocurra, primero por correo electrónico<sup>4</sup>, luego por la vía más rápida, remitiendo la documentación en original o copia certificada.</i></p> <p><i>Con el apercibimiento que, de no dar cumplimiento a esta instrucción, se le podrá imponer alguna de las medidas de apremio previstas en el artículo 32 de la Ley de Medios.</i></p> <p><i>(...).</i>"</p> |             |              |

**A. Modificación al Dictamen Consolidado DICTAMEN INFORME  
ANUAL 2022  
1.25-C42-PAN-SL  
ACATAMIENTO SM-RAP-40/2023**

Acatamiento a la Sentencia de la Sala Regional Monterrey del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, SM-RAP-40/2023

El 25 de enero de 2024, la Sala Regional Monterrey del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, resolvió el recurso de apelación identificado como SM-RAP-40/2023, determinando **revocar, en lo que fue materia de impugnación**, la conclusión sancionatoria identificada como **1.25-C42-PAN-SL**, derivada de la resolución INE/CG629/2023, en relación con el dictamen consolidado INE/CG628/2023, respecto de la revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de los partidos políticos nacionales y locales con acreditación o registro en las entidades federativas, correspondientes al ejercicio 2022.

Al respecto, la autoridad electoral realizó nuevamente el análisis y modificó la conclusión correspondiente en el Dictamen Consolidado, para quedar como sigue:

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID                   | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023   | Análisis   | Conclusión          | Falta<br>concreta | Artículo<br>que<br>incumplió |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
|----------------------|--|---|--|---------------------|-------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------|---|---|---|----------------------|---|---|---|---|----------------------|--|---|---|---|----------------------|------------------------------|---|---|---|----------------------|--|---|---|---|----------------------|-------------------------------|---|---|---|----------------------|---------------------------------|---|---|---|----------------------|-------------------------------|---|---|---|----------------------|-----------------------|---|---|---|----------------------|--------------------------------------|---|---|---|---|--|--|
| 63                   |  | <p><i>"PUNTO 52. En atención a lo señalado, esta representación partidista manifiesta lo siguiente: ÚNICO. - Atendiendo a las observaciones que realiza esta autoridad, se manifiesta que todas y cada una de las operaciones vinculadas a proveedores referidas en este punto, fueron realizadas con apego estricto a la normatividad aplicable, lo cual puede observarse y encuentra sustento en la documentación que se encuentra en el Sistema Integral de Fiscalización. En ese orden de ideas, resulta materialmente imposible para esta representación partidista hacerse responsable de operaciones que efectúen los proveedores con terceros, pues esto, sale de nuestro alcance y esfera jurídica."</i></p> | <p>(...)</p> <p><b>Vista</b></p> <p>De la revisión a la documentación adjunta al informe de segunda corrección y a las aclaraciones presentadas por el sujeto obligado, en donde señala que resulta materialmente imposible para el partido hacerse responsable de operaciones que efectúen los proveedores con terceros, pues esto, sale del alcance y esfera jurídica, no obstante, se determinó lo siguiente:</p> <table border="1" data-bbox="630 926 1170 1472"> <thead> <tr> <th>NUM. DE OFICIO</th> <th>PROVEEDOR</th> <th>REFERENCIA</th> <th>Referencia Oficio Vta</th> <th>Referencia Dictamen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>INE/UTF/DA/7003/2023</td> <td>Cesar Luis Pardo Grimaldo</td> <td>1</td> <td>5</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7004/2023</td> <td>Pelayo Servicio Automotriz S. de R.L. de C.V.</td> <td>3</td> <td>3</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7005/2023</td> <td>Total Play Telecomunicaciones S.A.P.I. de C.V.</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7006/2023</td> <td>Luis Fernando Márquez Macías</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7007/2023</td> <td>Héctor Miguel Gustavo Gallardo Sánchez</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7008/2023</td> <td>Jocelyn Lizzet Ocejo González</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7009/2023</td> <td>Arto Proyectos S De R.L. de C.V</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7010/2023</td> <td>Aguilar Sierra Y Asociados Sc</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/7011/2023</td> <td>Esperanza Ramos Frías</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>INE/UTF/DA/9693/2023</td> <td>C. DAMARIS ELIZABETH SANCHEZ HERRERA</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>4</td> </tr> </tbody> </table> <p>(...)</p> <p>Por lo que hace al proveedor señalado con (3), Jocelyn Lizzet Ocejo González, si bien el sujeto obligado presentó escrito de respuesta, respecto a este proveedor no presentó aclaración alguna, no obstante, el proveedor presentó en tiempo y forma la respuesta a la solicitud de información, del análisis a dichos documentos se pudieron observar transferencias bancarias al C. Joel Robledo Rodríguez.</p> <p>Derivado de los hechos anteriores se solicitó a la CNBV los estados de cuenta bancarios del C. Joel</p> | NUM. DE OFICIO      | PROVEEDOR         | REFERENCIA                   | Referencia Oficio Vta | Referencia Dictamen | INE/UTF/DA/7003/2023 | Cesar Luis Pardo Grimaldo | 1 | 5 | 5 | INE/UTF/DA/7004/2023 | Pelayo Servicio Automotriz S. de R.L. de C.V. | 3 | 3 | 2 | INE/UTF/DA/7005/2023 | Total Play Telecomunicaciones S.A.P.I. de C.V. | 1 | 1 | 1 | INE/UTF/DA/7006/2023 | Luis Fernando Márquez Macías | 1 | 1 | 1 | INE/UTF/DA/7007/2023 | Héctor Miguel Gustavo Gallardo Sánchez | 1 | 1 | 1 | INE/UTF/DA/7008/2023 | Jocelyn Lizzet Ocejo González | 4 | 4 | 3 | INE/UTF/DA/7009/2023 | Arto Proyectos S De R.L. de C.V | 1 | 1 | 1 | INE/UTF/DA/7010/2023 | Aguilar Sierra Y Asociados Sc | 1 | 1 | 1 | INE/UTF/DA/7011/2023 | Esperanza Ramos Frías | 1 | 1 | 1 | INE/UTF/DA/9693/2023 | C. DAMARIS ELIZABETH SANCHEZ HERRERA | 2 | 2 | 4 | <p>(...)</p> <p><b>1.25-C42-PAN-SL</b></p> <p>Se considera que ha lugar dar vista a la Comisión de Orden y Disciplina Intrapartidista del Partido Acción Nacional para que, en el ámbito de sus atribuciones, determine lo conducente respecto de las operaciones efectuadas por el sujeto obligado con proveedores relacionados con personal y dirigentes de dicho instituto político.</p> |  |  |
| NUM. DE OFICIO       | PROVEEDOR  | REFERENCIA  | Referencia Oficio Vta  | Referencia Dictamen |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7003/2023 | Cesar Luis Pardo Grimaldo  | 1   | 5  | 5                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7004/2023 | Pelayo Servicio Automotriz S. de R.L. de C.V.  | 3   | 3  | 2                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7005/2023 | Total Play Telecomunicaciones S.A.P.I. de C.V.   | 1   | 1  | 1                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7006/2023 | Luis Fernando Márquez Macías   | 1   | 1  | 1                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7007/2023 | Héctor Miguel Gustavo Gallardo Sánchez   | 1   | 1  | 1                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7008/2023 | Jocelyn Lizzet Ocejo González  | 4   | 4  | 3                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7009/2023 | Arto Proyectos S De R.L. de C.V  | 1   | 1  | 1                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7010/2023 | Aguilar Sierra Y Asociados Sc  | 1   | 1  | 1                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/7011/2023 | Esperanza Ramos Frías  | 1   | 1  | 1                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |
| INE/UTF/DA/9693/2023 | C. DAMARIS ELIZABETH SANCHEZ HERRERA   | 2   | 2  | 4                   |                   |                              |                       |                     |                      |                           |   |   |   |                      |   |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                              |   |   |   |                      |  |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                                 |   |   |   |                      |                               |   |   |   |                      |                       |   |   |   |                      |                                      |   |   |   |   |  |  |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis   | Conclusión | Falta<br>concreta | Artículo<br>que<br>incumplió |
|----|--|---|--|------------|-------------------|------------------------------|
|    |  |   | <p>Robledo Rodríguez, en los cuales se confirmó que recibió transferencias de la proveedora Jocelyn Lizzet Ocejo González.</p> <p>A continuación, se detallan las transferencias realizadas de la cuenta bancaria de Jocelyn Lizzet Ocejo González a la cuenta de Joel Robledo Rodríguez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El 16 de mayo de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$2,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez".</li> <li>• El 26 de junio de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez".</li> <li>• El 1 de septiembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$5,600.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez".</li> <li>• El 2 de septiembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$3,600.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez".</li> <li>• El 9 de septiembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$4,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez".</li> <li>• El 9 de septiembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez".</li> <li>• El 19 de septiembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez".</li> <li>• El 27 de septiembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de</li> </ul> |            |                   |                              |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis  | Conclusión | Falta<br>concreta | Artículo<br>que<br>incumplió |
|----|--|---|---|------------|-------------------|------------------------------|
|    |  |   | <p>“BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El 1 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,500.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> <li>• El 7 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$4,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> <li>• El 13 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$7,500.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> <li>• El 21 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$2,300.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> <li>• El 26 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> <li>• El 8 de noviembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$4,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> <li>• El 17 de noviembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,300.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> <li>• El 22 de noviembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$4,900.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”.</li> <li>• El 8 de diciembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$4,000.00, a la cuenta 004915668411486939 de “BANORTE”, perteneciente a “Joel Robledo Rodríguez”</li> </ul> |            |                   |                              |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID   | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis  | Conclusión   | Falta<br>concreta  | Artículo<br>que<br>incumplió |  |  |
|--|--|---|---|--|--------------------|------------------------------|--|--|
|  |  |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>El 13 de diciembre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$1,800.00, a la cuenta 004915668411486939 de "BANORTE", perteneciente a "Joel Robledo Rodríguez"</li> </ul> <table border="1" data-bbox="630 735 1052 955"> <tr> <td style="text-align: center;"><b>Total de transferencias de Jocelyn Lizzet Ocejo González a Joel Robledo Rodríguez</b></td> <td style="text-align: center;"><b>\$51,500.00</b></td> </tr> </table> <p>Como se detalla en el <b>ANEXO 27-PAN-SL</b> del presente dictamen.</p> <p>Lo anterior toma especial relevancia, considerando que, en días previos a las transferencias realizada por la proveedora al C. Joel Robledo Rodríguez, el PAN realizó pagos a la C. Jocelyn Lizzet Ocejo González, tal como se detalla en el <b>ANEXO 25-PAN-SL</b>.</p> <p>Por lo que hace al proveedor señalado con <b>(4)</b> C. Damaris Elizabeth Sánchez Herrera si bien el sujeto obligado presentó escrito de respuesta, respecto a este proveedor, no presentó aclaración alguna, no obstante, esta UTF realizó la solicitud de estados de cuenta a la CNBV de la cual se tuvo como respuesta que la información de la cuenta bancaria no existía en el sistema, por lo cual del análisis a los estados de cuenta bancarios del C. Joel Robledo Rodríguez, proporcionados por la CNBV, se confirmó que recibió transferencias del proveedor Damaris Elizabeth Sánchez Herrera como se observa en el <b>ANEXO 27-PAN-SL</b> del presente dictamen.</p> <p>Transferencias de la cuenta bancaria de Damaris Elizabeth Sánchez Herrera a la cuenta de Joel Robledo Rodríguez)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El 08 de junio de 2022, recibe una transferencia bancaria por \$5,000.00, el origen es la cuenta 137700103230118641 de</li> </ul> | <b>Total de transferencias de Jocelyn Lizzet Ocejo González a Joel Robledo Rodríguez</b> | <b>\$51,500.00</b> |                              |  |  |
| <b>Total de transferencias de Jocelyn Lizzet Ocejo González a Joel Robledo Rodríguez</b> | <b>\$51,500.00</b>   |   |   |  |                    |                              |  |  |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID   | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis   | Conclusión   | Falta<br>concreta | Artículo<br>que<br>incumplió |  |  |
|--|--|---|--|--|-------------------|------------------------------|--|--|
|  |  |   | <p>“BANCOPPEL”, perteneciente a “Damaris Elizabeth Sánchez Herrera”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El 09 de agosto de 2022, recibe una transferencia bancaria por \$2,000.00, el origen es la cuenta 137700103230118641 de “BANCOPPEL”, perteneciente a “Damaris Elizabeth Sánchez Herrera”</li> </ul> <table border="1" data-bbox="630 816 1052 1066"> <tr> <td style="text-align: center;"><b>Total de transferencias de Damaris Elizabeth Sánchez Herrera a Joel Robledo Rodríguez</b></td> <td style="text-align: center;"><b>\$7,000.00</b></td> </tr> </table> <p>Referente al proveedor señalado con <b>(5)</b>, César Luis Pardo Grimaldo del análisis a los estados de cuenta bancarios del proveedor, proporcionados por la CNBV, se observó que efectuó transferencias bancarias al personal que labora dentro del mismo partido político a saber:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>El 06 de agosto de 2022, recibe una transferencia bancaria por \$5,000.00, el origen es la cuenta 072700011789244080 de “BANORTE”, perteneciente a “Martín Zacarias Ramírez Ramos”</li> <li>El 18 de agosto de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$12,700.00, a la cuenta 4915664478410813 de “BANORTE”, perteneciente a “Martín Zacarias Ramírez Ramos”.</li> <li>El 22 de agosto de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$10,000.00, a la cuenta 4915664478410813 de “BANORTE”, perteneciente a “Martín Zacarias Ramírez Ramos”.</li> <li>El 26 de agosto de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$33,500.00, a la cuenta 4189143051395997 de</li> </ul> | <b>Total de transferencias de Damaris Elizabeth Sánchez Herrera a Joel Robledo Rodríguez</b> | <b>\$7,000.00</b> |                              |  |  |
| <b>Total de transferencias de Damaris Elizabeth Sánchez Herrera a Joel Robledo Rodríguez</b> | <b>\$7,000.00</b>  |   |  |  |                   |                              |  |  |



**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID                               | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis  | Conclusión | Falta<br>concreta | Artículo<br>que<br>incumplió |                               |                          |             |                       |   |             |                                  |  |            |                                 |                                 |            |  |  |  |
|----------------------------------|--|---|---|------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|-----------------------|---|-------------|----------------------------------|--|------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|--|--|--|
|                                  |  |   | <p>“BANORTE”, perteneciente a “Eduardo Zavala Moreno”</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• El 27 de agosto de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$27,000.00, a la cuenta 4915664478410813 de “BANORTE”, perteneciente a “Martín Zacarias Ramírez Ramos”</li> <li>• El 08 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$9,000.00, a la cuenta 4915669416901989 de “BANORTE”, perteneciente a “María Margarita López Carrizalez”</li> <li>• El 08 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$9,000.00, a la cuenta 4915664435746085 de “BANORTE”, perteneciente a “Daniela Guadalupe Loredo Araujo”</li> <li>• El 08 de octubre de 2022, efectuó una transferencia bancaria por \$9,000.00, a la cuenta 4915664478410813 de “BANORTE”, perteneciente a “Martín Zacarias Ramírez Ramos”</li> </ul> <table border="1" data-bbox="630 1314 1084 1787"> <thead> <tr> <th>Empleado</th> <th>Puesto</th> <th>Importe recibido</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Martín Zacarias Ramírez Ramos</td> <td>Secretario de afiliación</td> <td>\$58,700.00</td> </tr> <tr> <td>Eduardo Zavala Moreno</td> <td>Sin registro en nómina, pero con gastos a comprobar</td> <td>\$33,500.00</td> </tr> <tr> <td>María Margarita López Carrizalez</td> <td>Auxiliar administrativo de Oficialía mayor</td> <td>\$9,000.00</td> </tr> <tr> <td>Daniela Guadalupe Loredo Araujo</td> <td>Directora de Secretaria General</td> <td>\$9,000.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Destaca que, el proveedor en comento recibió pagos del PAN, días previos a realizar las</p> | Empleado   | Puesto            | Importe recibido             | Martín Zacarias Ramírez Ramos | Secretario de afiliación | \$58,700.00 | Eduardo Zavala Moreno | Sin registro en nómina, pero con gastos a comprobar | \$33,500.00 | María Margarita López Carrizalez | Auxiliar administrativo de Oficialía mayor | \$9,000.00 | Daniela Guadalupe Loredo Araujo | Directora de Secretaria General | \$9,000.00 |  |  |  |
| Empleado                         | Puesto   | Importe recibido  |   |            |                   |                              |                               |                          |             |                       |   |             |                                  |  |            |                                 |                                 |            |  |  |  |
| Martín Zacarias Ramírez Ramos    | Secretario de afiliación   | \$58,700.00   |   |            |                   |                              |                               |                          |             |                       |   |             |                                  |  |            |                                 |                                 |            |  |  |  |
| Eduardo Zavala Moreno            | Sin registro en nómina, pero con gastos a comprobar  | \$33,500.00   |   |            |                   |                              |                               |                          |             |                       |   |             |                                  |  |            |                                 |                                 |            |  |  |  |
| María Margarita López Carrizalez | Auxiliar administrativo de Oficialía mayor   | \$9,000.00  |   |            |                   |                              |                               |                          |             |                       |   |             |                                  |  |            |                                 |                                 |            |  |  |  |
| Daniela Guadalupe Loredo Araujo  | Directora de Secretaria General  | \$9,000.00  |   |            |                   |                              |                               |                          |             |                       |   |             |                                  |  |            |                                 |                                 |            |  |  |  |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis  | Conclusión | Falta<br>concreta | Artículo<br>que<br>incumplió |
|----|--|---|---|------------|-------------------|------------------------------|
|    |  |   | <p>transferencias a personas y dirigentes del PAN, tal y como se detalla en el <b>ANEXO 26-PAN-SL</b>.</p> <p>Por lo que hace al proveedor señalado con <b>(3)</b>, si bien el sujeto obligado presentó escrito de respuesta, respecto a este proveedor no presentó aclaración alguna, no obstante, del análisis a los estados de cuenta bancarios del C. Joel Robledo Rodríguez, proporcionados por la CNBV, se confirmó que recibió transferencias del proveedor Jocelyn Lizzet Ocejo González, como se detalla en el <b>ANEXO 25-PAN-SL y ANEXO 27-PAN-SL</b> del presente dictamen.</p> <p>Por lo que hace al proveedor señalado con <b>(4)</b>, si bien el sujeto obligado presentó escrito de respuesta, respecto a este proveedor no presentó aclaración alguna, no obstante, del análisis a los estados de cuenta bancarios del C. Joel Robledo Rodríguez, proporcionados por la CNBV, se confirmó que recibió transferencias del proveedor Damaris Elizabeth Sánchez Herrera como se observa en el <b>ANEXO 27-PAN-SL</b> del presente dictamen.</p> <p>Referente al proveedor señalado con <b>(5)</b>, del análisis a los estados de cuenta bancarios del proveedor, proporcionados por la CNBV, se observó que efectuó transferencias bancarias al personal que labora dentro del mismo partido político a saber:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Martín Zacarias Ramírez Ramos (secretario de afiliación)</li> <li>• Eduardo Zavala Moreno (Sin registro en nómina, sin embargo, se expidieron cheques durante el 2022 a su favor por concepto de "gastos por comprobar" por \$697,150.00, por comisiones)</li> <li>• María Margarita López Carrizalez (Auxiliar administrativo de Oficialía mayor)</li> <li>• Daniela Guadalupe Loredó Araujo (Director (a) de Secretaría general)</li> </ul> <p>Lo anterior se detalla en el <b>ANEXO 26-PAN-SL</b> del presente dictamen.</p> <p>De igual manera, mediante solicitud de información a la CNBV se observaron transferencias entre el "C.</p> |            |                   |                              |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID                                | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis  | Conclusión | Falta<br>concreta           | Artículo<br>que<br>incumplió |              |                               |              |                                   |              |              |                       |  |  |  |
|-----------------------------------|--|---|---|------------|-----------------------------|------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|--|--|--|
|                                   |  |   | <p><b>Joel Robledo Rodríguez</b> y personal que labora dentro del mismo partido político, así como con los proveedores <b>“Jocelyn Lizzet Ocejo González”</b> y <b>“Damaris Elizabeth Sánchez Herrera”</b>. <b>ANEXO 27-PAN-SL</b>. Por tal razón, la observación, <b>no quedó atendida</b>.</p> <p>A continuación, se detallan la totalidad de operaciones con los 3 proveedores señalados:</p> <table border="1" data-bbox="688 842 1112 1152"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Importe de operaciones 2022</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Cesar Luis Pardo Grimaldo</td> <td>\$654,360.00</td> </tr> <tr> <td>Jocelyn Lizzet Ocejo González</td> <td>\$456,672.00</td> </tr> <tr> <td>Damaris Elizabeth Sánchez Herrera</td> <td>\$554,221.32</td> </tr> <tr> <td><b>Total</b></td> <td><b>\$1,665,253.32</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Asimismo, el sujeto obligado, señaló que le resultaba materialmente imposible hacerse responsable de operaciones que efectúen los proveedores con terceros, pues esto, sale de nuestro alcance y esfera jurídica</p> <p>Ahora bien, dentro del procedimiento de revisión de informes de ingresos y gastos del sujeto obligado correspondientes al ejercicio 2022, conforme a los señalado por la Sala Monterrey, no se cuenta con evidencias que acrediten algún vínculo comercial entre los dirigentes y los proveedores, por lo que no se configura un uso indebido de recursos.</p> <p>En este sentido, se concluye que esta autoridad electoral únicamente tiene certeza de la existencia del flujo de recursos entre los proveedores e integrantes del Partido Acción Nacional, sin tener certeza sobre la relación entre dichos sujetos ni el motivo por el que se realizaron las transferencias; cualidades necesarias para determinar que se configura un beneficio indebido al sujeto obligado. En este sentido, existe duda razonable sobre el particular, debiéndose aplicar en favor del sujeto obligado el principio jurídico <i>“in dubio pro reo”</i>.</p> | Nombre     | Importe de operaciones 2022 | Cesar Luis Pardo Grimaldo    | \$654,360.00 | Jocelyn Lizzet Ocejo González | \$456,672.00 | Damaris Elizabeth Sánchez Herrera | \$554,221.32 | <b>Total</b> | <b>\$1,665,253.32</b> |  |  |  |
| Nombre                            | Importe de operaciones 2022  |   |   |            |                             |                              |              |                               |              |                                   |              |              |                       |  |  |  |
| Cesar Luis Pardo Grimaldo         | \$654,360.00   |   |   |            |                             |                              |              |                               |              |                                   |              |              |                       |  |  |  |
| Jocelyn Lizzet Ocejo González     | \$456,672.00   |   |   |            |                             |                              |              |                               |              |                                   |              |              |                       |  |  |  |
| Damaris Elizabeth Sánchez Herrera | \$554,221.32   |   |   |            |                             |                              |              |                               |              |                                   |              |              |                       |  |  |  |
| <b>Total</b>                      | <b>\$1,665,253.32</b>  |   |   |            |                             |                              |              |                               |              |                                   |              |              |                       |  |  |  |

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| ID | Observación<br>Oficio Núm.<br>INE/UTF/DA/13797/2023<br>Fecha de Notificación:<br>22 de septiembre de<br>2023 | Respuesta<br>Escrito núm.: Oficio<br>316/CDE/SLP/TES/09/2023<br>Fecha del escrito: 29<br>septiembre de 2023 | Análisis   | Conclusión | Falta<br>concreta | Artículo<br>que<br>incumplió |
|----|--|---|--|------------|-------------------|------------------------------|
|    |  |   | <p>A mayor abundamiento, resulta aplicable la Jurisprudencia que reza:</p> <p><b>DUDA ABSOLUTORIA. ALCANCE DEL PRINCIPIO IN DUBIO PRO REO.</b> <i>El aforismo 'in dubio pro reo' no tiene más alcance que el consistente en que en ausencia de prueba plena debe absolverse al acusado. Instancia: Tribunales Colegiados de Circuito. Fuente: Gaceta del Semanario Judicial de la Federación. Parte: 75, marzo de 1994. Tesis: VII. P. J/37. Página: 63.</i></p> <p>Asimismo, sustenta el criterio de esta autoridad la tesis que es del tenor siguiente:</p> <p><b>DUDA SOBRE LA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA. APLICACIÓN DEL PRINCIPIO IN DUBIO PRO REO. MULTAS.</b> <i>Al no ser razonable que una infracción se haya cometido, tratándose de multas por violación a las disposiciones administrativas legales, resulta aplicable el principio jurídico in dubio pro reo. Instancia: Tribunales Colegiados de Circuito. Fuente: Semanario Judicial de la Federación. Parte: 33 Sexta. Parte Tesis: Página: 24.</i></p> <p>Dicho principio, aplicado mutatis mutandis al derecho administrativo sancionador electoral, implica la imposibilidad jurídica de imponer consecuencias previstas para un delito o infracción, cuando no exista prueba que demuestre plenamente su responsabilidad, motivo por el cual, se erige como principio esencial de todo Estado democrático.</p> <p>No obstante, con los elementos de los que se allegó la autoridad durante el procedimiento de revisión de informes de ingresos y egresos del Partido Acción Nacional en San Luis Potosí correspondientes al ejercicio 2022, se considera que ha lugar dar vista a la Comisión de Orden y Disciplina Intrapartidista del Partido Acción Nacional para que, en el ámbito de sus atribuciones, determine lo conducente respecto de las operaciones efectuadas por el sujeto obligado con proveedores relacionados con personal y dirigentes de dicho instituto político.</p> |            |                   |                              |

**B. Modificación a la Resolución.**

Que la Sala Monterrey, al haber dejado intocadas en la sentencia recaída al expediente **SM-RAP-40/2023** las demás consideraciones que sustentan la Resolución **INE/CG629/2023**, este Consejo General únicamente se abocará a la modificación de la parte conducente del considerando **18.2.23, inciso I), conclusión 1.25-C42-PAN-SL**, en los términos siguientes:

“(…)

**18.2.23 COMITÉ EJECUTIVO ESTATAL DE SAN LUIS POTOSÍ.**

(…)

**k) 1 falta de carácter sustancial o de fondo: Conclusión 1.25-C26-PAN-SL.**

**l) 1 falta de carácter sustancial o de fondo: Conclusión 1.25-C42-PAN-SL. Queda sin efectos en cumplimiento a la sentencia SM-RAP-40/2023.**

**m) 1 falta de carácter sustancial o de fondo: Conclusión 1.25-C53-PAN-SL.**

(…)

**k) En el capítulo de conclusiones de la revisión de los informes, visibles en el cuerpo del Dictamen Consolidado correspondiente, se estableció la conclusión sancionatoria, que vulnera los artículos 25, numeral 1, inciso i), con relación al 54, numeral 1 de la Ley General de Partidos Políticos, a saber:**

(…)

**l) Queda sin efectos en cumplimientos a la sentencia SM-RAP-40/2023.**

**m) En el capítulo de conclusiones de la revisión de los informes, visibles en el cuerpo del Dictamen Consolidado correspondiente, se estableció la conclusión**

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

sancionatoria, que vulnera el artículo 38, numerales 1 y 5 del Reglamento de Fiscalización, a saber:

(...)

**21. Vistas a diversas autoridades que no se encuentran relacionadas con la materia de fiscalización.** En atención a lo dispuesto en el artículo 44, numeral 1, inciso o) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, en relación con el artículo 5, numeral 3 del Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización; toda vez que, en el Dictamen Consolidado correspondiente, se advirtieron posibles violaciones a disposiciones legales, como se muestra a continuación:

(...)

**e) Partido Acción Nacional.**

| Cons. | Ámbito y/o entidad | Número de conclusión | Conducta en específico  |
|-------|--------------------|----------------------|---|
| 1     | San Luis Potosí    | 1.25-C42-PAN-SL      | Se considera que ha lugar dar vista a la Comisión de Orden y Disciplina Intrapartidista del Partido Acción Nacional para que, en el ámbito de sus atribuciones, determine lo conducente respecto de las operaciones efectuadas por el sujeto obligado con proveedores relacionados con personal y dirigentes de dicho instituto político. |

(...)"

**7.** Que la sanción originalmente impuesta al Partido Acción Nacional, en la Resolución **INE/CG629/2023** queda en los términos siguientes:

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

| Resolución INE/CG629/2023  | Acuerdo en cumplimiento a la sentencia SM-RAP-40/2023  |
|--|--|
| <p>(...)</p> <p><b>VIGÉSIMO CUARTO.</b> Por las razones y fundamentos expuestos en el considerando <b>18.2.23</b> correspondiente al <b>Comité Ejecutivo Estatal de San Luis Potosí</b> de la presente Resolución, se imponen al Partido Acción Nacional, las sanciones siguientes:</p> <p>(...)</p> <p><b>I) 1</b> Falta de carácter sustancial o de fondo: Conclusión <b>1.25-C42-PAN-SL</b>.</p> <p>Una reducción del <b>25% (veinticinco por ciento)</b> de la ministración mensual que corresponda al partido, por concepto de Financiamiento Público para el Sostentamiento de Actividades Ordinarias Permanentes, hasta alcanzar la cantidad de <b>\$1,665,253.32 (un millón seiscientos sesenta y cinco mil doscientos cincuenta y tres pesos 32/100 M.N.)</b>.</p> <p>(...)</p> | <p>(...)</p> <p><b>VIGÉSIMO CUARTO.</b> Por las razones y fundamentos expuestos en el considerando <b>18.2.23</b> correspondiente al <b>Comité Ejecutivo Estatal de San Luis Potosí</b> de la presente Resolución, se imponen al Partido Acción Nacional, las sanciones siguientes:</p> <p>(...)</p> <p><b>I) 1</b> Falta de carácter sustancial o de fondo: Conclusión <b>1.25-C42-PAN-SL</b>.</p> <p><b>Queda sin efectos en cumplimientos a la sentencia SM-RAP-40/2023.</b></p> <p>(...)</p> |

**8.** Que, de conformidad con los razonamientos y consideraciones establecidas en los considerandos **6 y 7** del presente Acuerdo, el Punto Resolutivo **VIGÉSIMO CUARTO**, correspondiente al Considerando **18.2.23 Partido Acción Nacional**, de la Resolución INE/CG629/2023, se modifica para quedar de la manera siguiente:

**“R E S U E L V E**

**VIGÉSIMO CUARTO.** Por las razones y fundamentos expuestos en el considerando **18.2.23** correspondiente al **Comité Ejecutivo Estatal de San Luis Potosí** de la presente Resolución, se imponen al Partido Acción Nacional, las sanciones siguientes:

(...)

**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

**I) 1 Falta de carácter sustancial o de fondo: Conclusión 1.25-C42-PAN-SL. Queda sin efectos en cumplimiento a la sentencia SM-RAP-40/2023.**

(...)"

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

**A C U E R D A**

**PRIMERO.** Se modifica la parte conducente del Dictamen Consolidado identificado con el número **INE/CG628/2023** y la Resolución **INE/CG629/2023**, aprobados en sesión extraordinaria del Consejo General celebrada el primero de diciembre de dos mil veintitrés, en los términos precisados en los Considerandos **6, 7 y 8** del presente Acuerdo.

**SEGUNDO.** Infórmese a la **Sala Monterrey del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, dentro de las veinticuatro horas siguientes a la aprobación del presente Acuerdo**, sobre el cumplimiento dado a la sentencia emitida en el expediente **SM-RAP-40/2023**.

**TERCERO.** Notifíquese electrónicamente al Partido Acción Nacional, a través del Sistema Integral de Fiscalización, el presente Acuerdo.

**CUARTO.** Se instruye a la Unidad Técnica de Vinculación con los Organismos Públicos Locales, notifique el presente Acuerdo al Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de San Luis Potosí, para los efectos a que haya lugar, respecto de la sanción que ha quedado sin efectos.



**CONSEJO GENERAL  
CUMPLIMIENTO SM-RAP-40/2023**

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

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

El presente Acuerdo fue aprobado en sesión extraordinaria del Consejo General celebrada el 19 de febrero de 2024, por diez votos a favor de las y los Consejeros Electorales, Maestro Arturo Castillo Loza, Norma Irene De La Cruz Magaña, Doctor Uuc-kib Espadas Ancona, Maestro José Martín Fernando Faz Mora, Carla Astrid Humphrey Jordan, Maestra Rita Bell López Vences, Maestro Jorge Montaña Ventura, Maestra Dania Paola Ravel Cuevas, Maestro Jaime Rivera Velázquez y de la Consejera Presidenta, Licenciada Guadalupe Taddei Zavala y, un voto en contra de la Consejera Electoral, Maestra Beatriz Claudia Zavala Pérez.

**LA CONSEJERA PRESIDENTA  
DEL CONSEJO GENERAL**

**LA ENCARGADA DEL DESPACHO  
DE LA SECRETARÍA  
DEL CONSEJO GENERAL**

**LIC. GUADALUPE TADDEI  
ZAVALA**

**MTRA. CLAUDIA EDITH SUÁREZ  
OJEDA**