

INE/CG407/2016

DICTAMEN CONSOLIDADO QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN AL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL RESPECTO DE LA REVISIÓN DE LOS INFORMES DE INGRESOS Y GASTOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA LA OBTENCIÓN DE APOYO CIUDADANO DE LOS ASPIRANTES A LOS CARGOS DE DIPUTADOS LOCALES Y AYUNTAMIENTOS, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ELECTORAL LOCAL ORDINARIO 2015-2016, EN EL ESTADO DE CHIHUAHUA

ÍNDICE

|

1. Antecedentes.
2. Marco legal.
3. Metodología de la revisión
 - 3.1 Procedimiento de revisión de los Informes de ingresos y gastos del periodo de obtención del apoyo ciudadano.
 - 3.1.1. Sistemas utilizados para la fiscalización
 - 3.1.2 Determinación de las pruebas de auditoría
 - 3.1.3 Monitoreo de precampaña.
 - 3.1.3.1 Monitoreo a espectaculares
 - 3.1.3.2 Monitoreo de Medios Impresos
 - 3.1.3.2 Monitoreo en páginas de internet y redes sociales
 - 3.1.4 Determinación de costos
 - 3.1.5 Preparación y elaboración del Dictamen Consolidado
 - 3.2 Información relevante de la fiscalización
4. Informe de la revisión por aspirante a candidato independiente

4.1. Informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales de los aspirantes a candidatos independientes al cargo de Diputados Locales del estado de Chihuahua

4.1.1 Gustavo Adolfo Ruíz Silva

Conclusiones

4.1.2 Abraham Misraim Monarez Pérez

Conclusiones

4.1.3 José Felipe Acosta Sánchez

Conclusiones

4.1.4 Armando Cuellar Moreno

Conclusiones

4.1.5 Iván Miguel Chavero Jurado

Conclusiones

4.1.6 Paul Octavio Henric Chávez

Conclusiones

4.1.7 Federico Piñón Frías

Conclusiones

4.1.8 Erick Alejandro Murillo Núñez

Conclusiones

4.1.9 Jorge Cayetano Varela Ramírez

Conclusiones

4.1.10 Mónica Guadalupe Reyes Gallegos

Conclusiones

4.2. Informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales de los aspirantes a candidatos independientes al cargo de Presidentes Municipales del estado de Chihuahua

4.2.1 Juan Trinidad Cárdenas

Conclusiones

4.2.2 Carlos Tena Nevárez

Conclusiones

4.2.3 Luis Enrique Terrazas Seyffert

Conclusiones

4.2.4 Javier Mesta Delgado

Conclusiones

4.2.5 Roberto Antonio González García

Conclusiones

4.2.6 Jorge Alfredo Lozoya Santillán

- Conclusiones
- 4.2.7 Jesús Gerardo Mariscal Vargas
Conclusiones
- 4.2.8 Manuel Antonio Cano Villalobos
Conclusiones
- 4.2.9 Noé Sotelo Casillas
Conclusiones
- 4.2.10 Luis Nevárez Guillén
Conclusiones
- 4.2.11 Antonia Hinojos Hernández
Conclusiones
- 4.2.12 Andrés Carbajal Casas
Conclusiones
- 4.2.13 Edna Lorena Fuerte González
Conclusiones
- 4.2.14 Alejandro Ramírez Guerrero
Conclusiones
- 4.2.15 Héctor Armando Cabada Alvidrez
Conclusiones
- 4.2.16 Arturo José Valenzuela Zorrilla
Conclusiones
- 4.2.17 Javier Meléndez Cardona
Conclusiones
- 4.2.18 Jorge Alfredo Daniel González
Conclusiones
- 4.2.19 José Gerardo Gallardo Molina
Conclusiones
- 4.2.20 Mayra Adriana Aguirre Maciel
Conclusiones

4.3 Informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales de los aspirantes a candidatos independientes al cargo de Síndicos del estado de Chihuahua

- 4.3.1 Máximo Durán Gardea
Conclusiones

1. ANTECEDENTES

El día 10 de febrero de 2014, se publicó en el Diario Oficial de la Federación (DOF) el “Decreto por el que se reforman, adicionan y derogan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM) en materia política-electoral”, mediante el cual, entre otros preceptos, se modificó el artículo 41 constitucional, de cuyo contenido se desprende la creación del Instituto Nacional Electoral (INE) como autoridad en la materia electoral, independiente en sus decisiones y funcionamiento y profesional en su desempeño, regido por los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, máxima publicidad y objetividad. En dicha reforma, corresponde al Consejo General del citado Instituto, la fiscalización de las finanzas de los partidos políticos relativas a los Procesos Electorales Federales y locales, así como de las campañas de los candidatos, o bien, que en su caso, podrá delegar la función fiscalizadora en los Organismos Públicos Locales.

En el primer párrafo del artículo segundo transitorio del Decreto referido, se establece que el Congreso de la Unión deberá expedir las normas reglamentarias de dicho decreto, a más tardar el treinta de abril de dos mil catorce; así, las fracciones I, II y III del transitorio de referencia, identifican respectivamente a estas normas como: Ley General que regule los Partidos Políticos Nacionales y locales; Ley General que regule los procedimientos electorales, y Ley General en materia de delitos electorales.

El día 23 de mayo del mismo año, se publicaron en el DOF, los decretos por los cuales se expidieron la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGIPE) y la Ley General de Partidos Políticos (LGPP), mismas que en el ámbito de la fiscalización, detallan las atribuciones y facultades de la Comisión de Fiscalización (CF) y de la Unidad Técnica de Fiscalización (UTF). En el artículo noveno transitorio del Decreto de expedición de la primera de las mencionadas, se establece que las elecciones que tendrán verificativo el primer domingo de junio de 2015, iniciarán en la primera semana del mes de octubre del año 2014. Por su parte, el artículo tercero transitorio de la segunda ley, señala que los congresos locales deberán adecuar su marco jurídico electoral, a más tardar el 30 de junio de 2014.

Que de conformidad con el artículo 35, de la LGIPE, el Consejo General del INE es el órgano superior de dirección, responsable de vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales en materia electoral, así como de velar

porque los principios de certeza, legalidad, independencia, imparcialidad, máxima publicidad y objetividad guíen todas las actividades del Instituto.

Que el artículo 42, numerales 2 y 6, de la LGIPE, prevén la creación de la CF, la cual funcionará permanentemente y se integrará exclusivamente por Consejeros Electorales designados por el Consejo General, y contará con un Secretario Técnico que será el Titular de la UTF.

En la sesión extraordinaria celebrada el día 6 de junio de 2014, mediante el acuerdo de Consejo General núm. INE/CG46/2014, se aprobó la integración de las Comisiones Permanentes y Temporales del Consejo General del Instituto, así como del Órgano Garante de la Transparencia y el Acceso a la Información. Particularmente, se determinó que la Comisión de Fiscalización sería presidida por el Consejero Electoral Dr. Benito Nácif Hernández, e integrada por la Consejera Electoral Mtra. Beatriz Eugenia Galindo Centeno, y los Consejeros Electorales Lic. Enrique Andrade González, Dr. Ciro Murayama Rendón y Lic. Javier Santiago Castillo.

En la primera sesión extraordinaria celebrada el día 7 de junio de 2014, se instaló la CF del Consejo General del INE.

El inciso j) del artículo 44, de la LGIPE, establece que el Consejo General del INE dictará los acuerdos necesarios para hacer efectivas sus atribuciones y las demás señaladas en la Ley.

En ejercicio de la atribución referida, en sesión extraordinaria celebrada el día 9 de julio de 2014, el Consejo General del INE, aprobó el Acuerdo núm. INE/CG93/2014, mediante el cual determinó las normas de transición de carácter administrativo y competencial en materia de fiscalización, que establece en el Punto de Acuerdo SEGUNDO, inciso b), fracción IX, que *“los procedimientos administrativos oficiosos y de queja, así como la revisión de los Informes de Precampaña y Campaña atinentes a los comicios locales a celebrarse en 2015, iniciados con posterioridad a la entrada en vigor de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales serán competencia de la Unidad Técnica de Fiscalización”*.

Corresponde al INE ejercer su facultad de fiscalización sobre las operaciones de ingreso y gasto relacionadas con las precampañas del Proceso Electoral 2015-2016.

El Consejo General estimó necesario determinar normas aplicables a todos los partidos políticos con registro o acreditación local, así como a los aspirantes a una candidatura independiente, con la finalidad de determinar: el procedimiento para la presentación y revisión de los informes de conformidad con los plazos y procedimientos de revisión establecidos en la LGPP; los requisitos que deberán satisfacer los informes que se presenten; las reglas básicas para regular el registro contable de los ingresos y egresos de los partidos políticos; las características de la documentación comprobatoria sobre el manejo de los recursos de los partidos políticos; así como las reglas para el tratamiento de gastos relacionados con los procesos internos de selección de candidatos, detectados durante la revisión de los Informes ordinarios de los partidos políticos locales 2014, fiscalizados por los Organismos Públicos Locales Electorales.

En sesión extraordinaria del día 9 de diciembre de 2015, el Consejo General aprobó el Acuerdo núm. INE/CG1011/2015, por el que se determinan las reglas para la contabilidad, rendición de cuentas y fiscalización, así como los gastos que se consideran como de precampaña para el Proceso Electoral ordinario 2015-2016, así como para los procesos extraordinarios que se pudieran derivar, a celebrarse en los estados Aguascalientes, Baja California, Chihuahua, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Puebla, Quintana Roo, Sinaloa, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz y Zacatecas.

Dicho instrumento, en su Punto de Acuerdo PRIMERO, *DE LA NORMATIVIDAD APLICABLE*, artículo 1, que para el caso de los precandidatos y aspirantes a una candidatura independiente, que sean parte de los Procesos Electorales Locales 2015-2016 y en su caso extraordinarios, les serán aplicables LGIPE, LGPP y Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización (RPSMF) y el Manual General de Contabilidad (MGC), notificado a los partidos políticos y publicado en la página de internet del Instituto.

El día 26 de enero de 2016, en la tercera sesión extraordinaria de la CF del Consejo General del INE, se aprobó el Acuerdo núm. CF/003/2016, mediante el cual se ajustaron los plazos para la elaboración y aprobación del Dictamen Consolidado y Resolución, derivado de la revisión del informe de ingresos y gastos del aspirante a candidato independiente, correspondientes al Proceso Electoral Ordinario 2015-2016 en el estado de Chihuahua.

Por otra parte, la CF aprobó el “Plan de Trabajo de la UTF para la Fiscalización de la Precampaña y de las Actividades para la Obtención del Apoyo Ciudadano para los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2015-2016” presentado por la UTF.

En la décima sesión extraordinaria del 7 de diciembre de 2015, el Instituto Electoral del estado de Chihuahua (IEECH) mediante el acuerdo núm. IEE/CE09/2015, aprobó los Lineamientos, las convocatorias, el modelo único de Estatutos de la asociación civil y los formatos para las candidaturas independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016, estableciendo que para la etapa de obtención del apoyo ciudadano para el cargo de Diputados, Ayuntamientos y Síndicos, abarca el periodo comprendido del 07 de febrero al 7 de marzo de 2016.

Mediante acuerdo núm. IEE/CE09/2015 del 07 de diciembre de 2015, emitido por el Consejo Estatal del IEECH, se determinó los topes máximos de gastos por concepto de la obtención del apoyo ciudadano, dentro del Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016.

2. Marco legal

De conformidad con lo establecido por el artículo 41, Base V, Apartados A y B, incisos a), numeral 6 y b), penúltimo párrafo de la CPEUM, el Consejo General del INE, a través de la CF y de la UTF de ésta, tiene a su cargo la fiscalización de los ingresos y gastos de los sujetos siguientes: partidos políticos; coaliciones; candidatos a cargos de elección popular federal y local; aspirantes y candidatos independientes federales y locales; agrupaciones políticas nacionales; organizaciones de ciudadanos que pretenden constituir un Partido Político Nacional; y organizaciones de observadores electorales a nivel federal. La parte conducente se transcribe a continuación:

ARTÍCULO 41

"(...)

V. La organización de las elecciones es una función estatal que se realiza a través del Instituto Nacional Electoral y de los Organismos Públicos Locales, en los términos que establece esta Constitución.

Apartado A. (...)

El Instituto Nacional Electoral será autoridad en la materia, independiente en sus decisiones y funcionamiento, y profesional en su desempeño; contará en su estructura con órganos de dirección, ejecutivos, técnicos y de vigilancia. El Consejo General será su órgano superior de dirección y se integrará por un

consejero Presidente y diez Consejeros Electorales, y concurrirán, con voz pero sin voto, los consejeros del Poder Legislativo, los representantes de los partidos políticos y un Secretario Ejecutivo; la ley determinará las reglas para la organización y funcionamiento de los órganos, las relaciones de mando entre éstos, así como la relación con los Organismos Públicos Locales. Los órganos ejecutivos y técnicos dispondrán del personal calificado necesario para el ejercicio de sus atribuciones. Una Contraloría General tendrá a su cargo, con autonomía técnica y de gestión, la fiscalización de todos los ingresos y egresos del Instituto. Las disposiciones de la ley electoral y del Estatuto que con base en ella apruebe el Consejo General, regirán las relaciones de trabajo con los servidores del organismo público. Los órganos de vigilancia del padrón electoral se integrarán mayoritariamente por representantes de los Partidos Políticos Nacionales. Las mesas directivas de casilla estarán integradas por ciudadanos.

(...)

Apartado B. Corresponde al Instituto Nacional Electoral en los términos que establecen esta Constitución y las leyes:

a) Para los Procesos Electorales Federales y locales:

(...)

6. La fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos y candidatos, y

(...)

b) Para los Procesos Electorales Federales

(...)

La fiscalización de las finanzas de los partidos políticos y de las campañas de los candidatos estará a cargo del Consejo General del Instituto Nacional Electoral. La ley desarrollará las atribuciones del Consejo para la realización de dicha función, así como la definición de los órganos técnicos dependientes del mismo, responsables de realizar las revisiones e instruir los procedimientos para la aplicación de las sanciones correspondientes. En el cumplimiento de sus atribuciones, el Consejo General no estará limitado por los secretos bancario, fiduciario y fiscal, y contará con el apoyo de las autoridades federales y locales.

(...)"

El decreto de reforma constitucional determinó en el artículo 41, Base V, apartado B, que corresponde al INE en los Procesos Electorales Federal y Locales “la fiscalización de los ingresos y gastos de los partidos políticos y candidatos”.

La LGIPE señala en su artículo 32, fracción VI, que para los Procesos Electorales Federales y Locales el Instituto Nacional Electoral tiene como atribución “la fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos y candidatos”.

Por su parte, la LGPP, publicada también el día 23 de mayo de 2014, dispone en su artículo 7, inciso d) que al Instituto Nacional Electoral le corresponde “la fiscalización de ingresos y egresos de los partidos políticos, sus coaliciones, agrupaciones políticas nacionales y de los candidatos a cargos de elección popular federal y local”.

La Reforma Electoral transformó el régimen de competencias en materia de fiscalización ya que se expandieron las atribuciones que tenía el Instituto Federal Electoral en el ámbito federal, otorgando al Instituto Nacional Electoral la responsabilidad de fiscalizar en el ámbito local a Partidos Políticos Nacionales, partidos políticos locales, precandidatos, candidatos, aspirantes y candidatos independientes.

La LGIPE en su artículo 190, señala que la fiscalización de los partidos políticos se realizará en los términos y conforme a los procedimientos previstos en la LGPP; en tanto que su artículo 191, determina que el Consejo General es la instancia responsable de la función fiscalizadora, la cual ejerce por conducto de la Comisión de Fiscalización. El Consejo General, además, no está limitado por los secretos bancario, fiduciario y fiscal, siendo la antes mencionada UTF, el conducto para superar estas limitaciones.

Conforme al artículo 192 de la LGIPE, la CF cuenta con atribuciones para revisar y aprobar las disposiciones normativas, Dictámenes Consolidados y Proyectos de Resolución en materia de fiscalización, los cuales propondrá al Consejo General para su aprobación.

De acuerdo a lo establecido en los artículos 196 y 426 de la LGIPE, la UTF es la instancia encargada de la recepción y revisión integral de los informes que presenten los partidos políticos, así como de investigar lo relacionado con quejas y procedimientos oficiosos en materia de rendición de cuentas de partidos políticos.

Su titular funge como Secretario Técnico de la Comisión y, forma parte de la Junta General Ejecutiva del Instituto.

De las atribuciones constitucionales otorgadas al INE, resultó necesario establecer el marco normativo mediante el cual la CF a través de la UTF, llevaría a cabo la fiscalización de las precampañas y del periodo de obtención del apoyo ciudadano del Proceso Electoral ordinario 2015-2016.

En sesión extraordinaria de 9 de diciembre de 2015, el Consejo General aprobó el Acuerdo núm. INE/CG1011/2015, Acuerdo del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, *“POR EL QUE SE DETERMINAN LAS REGLAS PARA LA CONTABILIDAD, RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN, ASÍ COMO LOS GASTOS QUE SE CONSIDERAN COMO DE PRECAMPAÑA PARA EL PROCESO ELECTORAL ORDINARIO 2015-2016, ASÍ COMO PARA LOS PROCESOS EXTRAORDINARIOS QUE SE PUDIERAN DERIVAR, A CELEBRARSE EN LOS ESTADOS DE AGUASCALIENTES, BAJA CALIFORNIA, CHIHUAHUA, DURANGO, HIDALGO, OAXACA, PUEBLA, QUINTANA ROO, SINALOA, TAMAULIPAS, TLAXCALA, VERACRUZ Y ZACATECAS”*.

La revisión de los informes de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los Procesos Electorales, se efectuó por la UTF, de conformidad con lo establecido a través de los preceptos y reglas de contabilidad, rendición de cuentas y fiscalización del acuerdo núm. INE/CG1011/2015.

Tratándose particularmente del procedimiento de revisión de informes, se realizó en términos de lo dispuesto en el acuerdo referido y en el artículo 80, numeral 1, inciso c), de la LGPP que, en su parte conducente, establece lo siguiente:

ARTÍCULO 80

“1. El procedimiento para la presentación y revisión de los informes de los partidos políticos se sujetará a las siguientes reglas:

(...)

c) Informes de Precampaña:

I. Una vez entregados los informes de gastos de precampaña, la Unidad Técnica tendrá un término de quince días para la revisión de dichos informes;

II. La Unidad Técnica informará a los partidos políticos, en su caso, la existencia de errores u omisiones técnicas y los prevendrá para que en el término de siete días contados a partir de dicha notificación, presente las aclaraciones o rectificaciones que considere pertinentes;

III. Una vez concluido el término referido en la fracción anterior, la Unidad Técnica contará con un término de diez días para emitir el Dictamen Consolidado, así como el Proyecto de Resolución respectivo y para someterlo a consideración de la Comisión de Fiscalización;

IV. La Comisión de Fiscalización contará con seis días para aprobar los proyectos emitidos por la Unidad Técnica, y

V. Una vez concluido el periodo de seis días, la Comisión de Fiscalización presentará en un plazo de setenta y dos horas, el proyecto ante el Consejo General, el cual contará con seis días para su discusión y aprobación.”

Lo anterior se advierte de la manera siguiente:

Notificación de oficios de errores Y omisiones	Respuesta a oficios de errores y omisiones	Dictamen y resolución	Aprobación de la Comisión de Fiscalización	Presentación al Consejo General	Aprobación del Consejo General para su aprobación
15 días	7 días	10 días	6 días	72 horas	6 días

El proceso de revisión del informe de ingresos y gastos de los actos tendientes a recabar el apoyo ciudadano del aspirante a candidato independiente al cargo de Diputados Locales, Presidentes Municipales y Síndicos así como la aprobación del Dictamen Consolidado y Resolución, correspondientes al Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016 en el estado de Chihuahua, se realizó conforme a los plazos establecidos en la Ley General de Partidos Políticos, y de acuerdo al calendario del acuerdo núm.CF/003/2016.

De conformidad al acuerdo núm. CF/003/2016 de la CF del INE, por el por el que se aprueba el ajuste a los plazos para la elaboración y aprobación del Dictamen Consolidado y resolución, derivado de la revisión de los informes de ingresos y gastos de los precandidatos, correspondientes al Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016, en el estado de Chihuahua.

Tipo de Informe	Periodo de la obtención de apoyo ciudadano	Fecha límite de entrega de los informes	Notificación del Oficio de Errores y Omisiones	Respuesta al Oficio de Errores y Omisiones	Dictamen y Resolución	Aprobación de la Comisión de Fiscalización	Presentación al Consejo General	Aprobación del Consejo General para su aprobación
Informes de etapa de obtención del respaldo ciudadano de aspirantes a candidatos independientes	Acuerdo IEE-CE09/2015 del 7/12/2015 del Consejo Estatal del IEE	30 días	15 días	7 días	10 días	6 días	72 horas	6 días
Diputados Locales y Presidentes Municipales y Síndicos.	7 de febrero al 7 de marzo de 2016	6 de abril de 2016	21 de abril de 2016	28 de abril de 2016	8 de mayo de 2016	14 de mayo de 2016	17 de mayo de 2016	23 de mayo de 2016

En relación con las irregularidades encontradas en la revisión de los informes de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales, de los aspirantes al cargo de diputados locales y ayuntamientos y síndicos, que presentaron, los artículos 4, 5, 6 y 7 del Punto PRIMERO del Acuerdo núm. INE/CG1011/2015, establecen lo siguiente:

“(…)

Artículo 4.- Los partidos políticos y aspirantes a candidatos independientes, deberán presentar los informes de precampaña y de ingresos y gastos para la obtención del apoyo ciudadano, de conformidad con los plazos establecidos en el artículo 378, numeral 1 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, y 79, numeral 1, inciso a), fracción III de la Ley General de Partidos Políticos.

Artículo 5.- Derivado de la revisión de ingresos y gastos de precampañas y los relativos a la obtención del apoyo ciudadano, el Consejo General del Instituto Nacional Electoral emitirá los dictámenes y resoluciones, respecto de los Procesos Electorales Locales 2015-2016, que se celebren en cada entidad federativa.

Artículo 6.- Una vez que sean aprobados los dictámenes y resoluciones relativos a la fiscalización de los informes de precampaña y de la obtención del apoyo ciudadano, y se hayan determinado sanciones económicas, por parte del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, se informará a los Organismos Públicos Locales electorales, para que, en el ámbito de sus atribuciones realicen la retención de las ministraciones o el cobro de las sanciones impuestas.

Artículo 7- El incumplimiento de las disposiciones contenidas en el presente Acuerdo se sancionará de acuerdo a la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, Ley General de Partidos Políticos, Reglamento de Fiscalización y el Reglamento de Procedimientos Sancionadores en Materia de Fiscalización, así como las reglas locales vigentes a la fecha de aprobación del presente Acuerdo que no se opongan a las Leyes Generales ni al Reglamento de Fiscalización, en cuyo caso prevalecerán las Leyes Generales y el Reglamento de Fiscalización.

(...)”

El Dictamen y Proyecto de Resolución relativo a la revisión del informe, se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, a efecto que éste, en su caso, imponga las sanciones procedentes.

3. Metodología de la revisión

3.1 Procedimiento de revisión del Informe de Ingresos y Gastos del periodo de obtención del apoyo ciudadano

3.1.1 Sistemas utilizados para la fiscalización

Registro Nacional de Proveedores (RNP)

El día 18 de enero de 2015, inicia la operación del RNP, el cual permite que registren sus datos las personas físicas o morales que vendan, enajenen, arrienden o proporcionen bienes o servicios de manera onerosa a los partidos políticos, coaliciones, precandidatos, candidatos, aspirantes y candidatos independientes, para su operación ordinaria o la realización de sus precampañas, campañas y periodo de obtención del apoyo ciudadano.

El objetivo del RNP es contar con un sistema que permita identificar a los proveedores que enajenan bienes o prestan servicios a los sujetos obligados, por importes mayores a los 1,500 salarios mínimos general (en una o más operaciones en un mismo periodo), por vía de un registro totalmente en línea, que valida la información existente en el RFC y reportes de la UIF.

Con fundamento en lo previsto en los artículos 41, Base I, segundo párrafo; II, penúltimo párrafo; y Base V, apartados A, párrafos primero y segundo; y B, penúltimo párrafo, de la CPEUM; artículo 6, numeral; 199 numeral 1, inciso h), de la LGIPE; artículo 7 fracción XXI, de la Ley General en Materia de Delitos Fiscales (LGMDF); artículos 82, 356, 357, 358, 359, 360 y 361, del Reglamento de Fiscalización (RF), aprobado el 16 de diciembre de 2015; así como los acuerdos núms. CF/001/2015 y CF/002/2015, que establecen el procedimiento y funcionamiento del RNP.

Sistema Integral de Fiscalización (SIF 2.0)

Para dar cumplimiento a lo establecido en el artículo 191, incisos a) y b), de la LGIPE, y por corresponder a sus atribuciones, la UTF desarrolló el SIF 2.0. El objetivo de este sistema es contar con una aplicación informática basada en criterios estandarizados, para que la captación, clasificación, valuación y registro de los ingresos y gastos relativos a las campañas federal y locales de los Procesos Electorales 2015-2016, se realice conforme a lo dispuesto en el RF, la información que se integra al sistema contribuye al cumplimiento de las obligaciones de los sujetos obligados. El SIF 2.0 integra la información de diversas fuentes, permite la creación de repositorios de información, documentos y datos explotables por la autoridad y es un apoyo para las atribuciones que en materia de fiscalización competen al INE, de conformidad con lo establecido en la normativa electoral vigente.

El SIF 2.0 se integra por los siguientes módulos:

- Captura y registro de ingresos y gastos. Módulo que brinda la posibilidad para que los partidos políticos asienten y presenten los informes correspondientes a sus ingresos y gastos, den de alta a cada uno de sus candidatos y adjunten a cada registro la documentación soporte o evidencia correspondiente.
- Administración de fuentes de información. Para el registro de la información proporcionada por el SAT, la UIF y la generada por el propio Instituto con motivo de la fiscalización.
- Reportes para la fiscalización. Mediante el cual se generan los reportes para dar seguimiento a los gastos de precampaña (que incluyen gasto directo y gasto centralizado), permite la consulta de operaciones, evidencia e informes presentados por los partidos políticos, coaliciones, candidatos y candidatos independientes, así como la captura de los ingresos o gastos determinados por la autoridad.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 39, numeral 5, del RF y el artículo 11, numeral Quinto del Acuerdo del Consejo General núm. INE/CG73/2015, del 25 de febrero de 2015, por el que se establecen las disposiciones para el registro de las operaciones que deberán cumplir los partidos políticos, coaliciones y candidatos independientes, en la aplicación informática del Proceso de Campañas Electorales del 2015, la UTF, proporcionó vía correo electrónico y oficio aspirante, la cuenta y contraseña de acceso al SIF 2.0 de los administradores de cuentas y aspirantes.

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

El objetivo del SIMEI es contar con un sistema que contribuya a la detección de anuncios espectaculares colocados en la vía pública y facilitar la búsqueda de información en medios impresos de circulación nacional y local, respecto de toda publicidad y propaganda, para cotejarla con lo reportado por los partidos políticos y coaliciones bajo este rubro. Asimismo, facilitar la coordinación y comunicación con las instancias nacionales (Juntas locales y distritales o auditores designados), en lo relacionado con los temas mencionados.

El SIMEI registra información sobre:

- Anuncios espectaculares y otra propaganda colocada en la vía pública, detectada por la autoridad en los recorridos realizados en campo, aplicando la metodología establecida en el acuerdo núm. CF/063/2015 del 8 de octubre de 2015.

Para este caso, se utilizan dispositivos móviles GPS, con sistema operativo ANDROID y pantalla táctil, para enviar en tiempo real la imagen de la propaganda detectada, su localización y otros datos útiles que permitan contar con la información suficiente de referencia para la fiscalización. Una vez capturada y enviada la información, no puede ser modificada.

- Inserciones en medios impresos de circulación nacional.

Para alimentar esta parte del sistema, la CNCS registra información sobre la propaganda encontrada en medios impresos de mayor circulación nacional y local, conforme al Acuerdo núm. CF/022/2015, del 6 de junio de 2015.

Con fundamento en lo previsto en los artículos 41, Base V, Apartado B, penúltimo y último párrafos, de la CPEUM; 199, numeral 1, incisos c), d) y g); 426, numeral 1, de la LGIPE; 319 y 320 del RF; en relación con los Lineamientos para la realización de las

Visitas de Verificación, Monitoreo de Anuncios Espectaculares y Demás Propaganda colocada en la Vía Pública, así como en Diarios, Revistas y Otros Medios Impresos que promuevan a precandidatos, aspirantes a candidatos independientes, candidatos, candidatos independientes, partidos políticos y coaliciones, durante la precampañas y campañas locales del Proceso Electoral Ordinario 2015-2016, así como para los Procesos Extraordinarios que se pudieran derivar, de las elecciones a celebrarse en los Estados de Aguascalientes, Baja California, Chihuahua, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Puebla, Quintana Roo, Sinaloa, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz y Zacatecas, aprobados por la CF el 26 de enero de 2016, mediante el acuerdo núm. CF/004/2016.

3.1.2 Determinación de las pruebas de auditoría

Los procedimientos de auditoría se basan en las disposiciones normativas establecidas en la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, la Ley General de Partidos Políticos y el Reglamento de Fiscalización; en el presente apartado se describen los principales procedimientos aplicados en el Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016.

a) Revisión de gabinete

El objetivo de estos procedimientos es llevar a cabo la revisión de la información registrada por los sujetos obligados en el SIF 2.0, la disponible derivada de otras fuentes.

- Comprobar que los Informes de ingresos y gastos tendientes a la obtención del apoyo ciudadano hayan sido presentados dentro de los plazos señalados en la normativa aplicable.
- Verificar que los sujetos obligados hayan presentado junto con el informe de ingresos y gastos tendientes a la obtención del apoyo ciudadano, la documentación siguiente:
 - Estados de cuenta bancarios.
 - Conciliaciones bancarias.
 - Contratos de apertura y escritos de cancelación de las cuentas bancarias relativos a la precampaña.
 - Balanzas de Comprobación de los meses que hayan durado las precampañas.
 - Balanzas de comprobación consolidada por el periodo de precampaña.

- Informe de la propaganda aún no pagada al momento de la presentación de sus informes en los formatos “REL-PROM.
- Controles de Folios (RM, RSES, REPAP).
- Revisar para la precampaña que el registro de las operaciones en los informes se apeguen a lo establecido en la aplicación informática que apruebe el Consejo General y en el Reglamento.
- Verificar que haya presentado la totalidad de:
 - Estados de Cuenta Bancarios.
 - Conciliaciones bancarias con base en los Estados de Cuenta presentados.
 - Contratos de apertura de las cuentas bancarias de precampaña.
 - Documentos donde conste la cancelación de las cuentas de precampaña dentro del periodo que establece el Reglamento de la materia.

Asimismo, deberá verificarse que los saldos de las conciliaciones bancarias concuerden con los estados de cuenta bancarios.

b) Informes de precampaña

El objetivo de estos procedimientos es verificar el cumplimiento por parte de los sujetos obligados, de registrar su información en el SIF V2.0.

- Constatar que los sujetos obligados presenten el informe de ingresos y gastos tendientes a la obtención del apoyo ciudadano respecto al origen y monto de los ingresos por cualquier modalidad de financiamiento.
- Revisar que los gastos de los sujetos obligados se hayan ejercido en el ámbito territorial correspondiente.

c) Bancos

El objetivo de estos procedimientos es comprobar la existencia del efectivo, ya sea que esté en poder de los sujetos obligados o en custodia de terceros, que se incluyan todas las cuentas bancarias a su nombre; verificar su correcta valuación y determinar su disponibilidad o la existencia de restricciones.

Estado de cuenta

- Verificar que se hayan aperturado cuentas bancarias en forma mancomunada.
- Constatar que en caso de que se hayan invertido recursos líquidos, se hayan presentado los avisos correspondientes al INE.
- Verificar que la cancelación de las cuentas bancarias se haya realizado dentro de los límites establecidos y en su caso, los remanentes hayan sido reintegrados a alguna cuenta.
- Verificar de las conciliaciones bancarias, que se hayan elaborado en forma mensual, que se encuentren debidamente depuradas y que en el caso de partidas en conciliación ajustadas, estas hayan sido investigadas, aclaradas y autorizadas.

d) Origen de los recursos

El objetivo de estos procedimientos es identificar las fuentes de los recursos, comprobar la veracidad en el registro de las operaciones de ingreso y el reporte de la totalidad de las operaciones.

Aportaciones del aspirante

Ingresos en efectivo

- Validar el correcto registro contable de los ingresos.
- Verificar que las fichas de depósito o comprobantes de transferencia y recibos estén anexos a su respectiva póliza contable y que los ingresos se hayan depositado en cuentas a nombre del sujeto obligado.
- Confirmar que la aportación que se efectúe a la precampaña, sean depositadas en las cuentas bancarias.
- En caso de que el aspirante realice una aportación y la aportación por si sola o acumulada en el mes exceda los 90 días de SMGV, asegurarse de que se haya realizado con cheque nominativo a nombre del sujeto obligado y provengan de una cuenta personal del aportante, o bien, mediante una transferencia bancaria, a partir del excedente de esta cantidad.

- Cotejar que los recibos detallados en el control de folios, coincidan con los recibos adjuntos a su póliza contable y que los recibos no utilizados al terminar el proceso de precampaña se hayan cancelado.

Ingresos en especie

- Validar el correcto registro contable de las aportaciones realizadas y comprobar que se encuentre soportado con la documentación original correspondiente.
- Revisar que las aportaciones recibidas consideradas en especie estén documentadas con contratos escritos.

Aportaciones de simpatizantes

Ingresos en especie

- Validar el correcto registro contable de las aportaciones realizadas.
- Revisar que las aportaciones estén documentadas con contratos.
- Verificar de los ingresos por donaciones de bienes muebles la información siguiente:
 - El bien aportado.
 - El criterio de valuación utilizado.
 - Su registro contable.
 - La existencia de los contratos de comodato.
 - Cotizaciones y personas que realizaron donaciones.
 - Si se trata de equipo de transporte verificar que se cuente con el contrato y la factura correspondiente a la operación por la que se haya transferido al donante la propiedad previa de dicho bien.
- Constatar que los ingresos por donaciones de bienes inmuebles cumplan con lo siguiente.
 - Se registre a valor comercial de mercado.

- Conste en escritura pública si el valor del avalúo del inmueble excede a 365 días de SMG y esté inscrita ante el Registro Público de la Propiedad.
- Revisar que para determinar el valor de registro de las aportaciones de los servicios profesionales, prestados a título gratuito al partido, se tomó el valor promedio de dos cotizaciones.

Rendimientos financieros

- Confirmar que los recursos estén debidamente identificados, soportados y registrados en contabilidad.
- Revisar que los rendimientos se hayan destinado a los objetivos del aspirante.

e) Aplicación y destino de los recursos

El objetivo de estos procedimientos es verificar que las erogaciones se destinen a los gastos relativos a las precampañas, comprobar si se ajustaron a los límites de gastos de precampañas y para los actos tendentes a recabar el apoyo ciudadano; la veracidad en el registro de las erogaciones y el reporte de la totalidad de las erogaciones.

Gastos de propaganda

Gasto de artículos promocionales utilitarios

- Confirmar que los gastos de artículos promocionales utilitarios estén comprendidos dentro de los topes de gastos de precampaña para contender como candidato a Diputados Locales, Presidentes Municipales y Síndicos en el PEL Ordinario 2015-2016.
- Verificar que la documentación soporte reúna lo siguiente:
 - Requisitos fiscales.
 - La póliza contenga la documentación soporte.
 - Comprobante a nombre de la Asociación Civil.
 - Contabilización correcta.

- Si el gasto es mayor a 90 DSM, se realizará mediante cheque nominativo a nombre del proveedor, con la leyenda “para abono en cuenta del beneficiario”.
- Verificar el cobro del cheque o el registro de la contra cuenta respectiva.
- Verificar que para el control y registro contable de la propaganda electoral de artículos promocionales utilitarios que rebasaron los 500 DSM, se utilizó la cuenta “gastos por amortizar” como cuenta de almacén, abriendo las subcuentas que requieran.

Páginas de internet

- Verificar en las facturas por pago de páginas de internet lo siguiente:
 - Cumplan con los requisitos fiscales.
 - Comprobante a nombre de la Asociación Civil. Estén soportadas con la documentación original.
 - Estén registradas contablemente de forma adecuada.
- Verificar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 DSM se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor y que contenga la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”.
- Verificar que la póliza contable contenga la documentación comprobatoria original y se anexe copia fotostática del cheque.
- Validar que el registro contable sea correcto.
- Cotejar que los informes de Obtención de Apoyo Ciudadano Sobre el Origen, Monto y Destino de los Recursos para Los Procesos Electorales incluyan las pólizas contables soportadas con la siguiente documentación:
 - Contratos
 - Facturas
- Cotejar que la propaganda en páginas de internet publicada o colocada durante las precampañas electorales, se dirija a la obtención del voto, independientemente de la fecha de contratación y pago, cuando presenten al menos una de las características señaladas en el Reglamento.

Espectaculares

- Comprobar que las facturas cumplan con los requisitos fiscales.
- Confirmar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 DSM se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor y que contenga la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”.
- Revisar que el aspirante integre dentro del concepto de anuncios espectaculares en la vía pública para sus precampañas, los siguientes conceptos:
 - Difusión en buzones, cajas de luz, carteleras, columnas, mantas, marquesinas, muebles urbanos de publicidad con o sin movimiento, muros, panorámicos, para buses, puentes, vallas, vehículos de transporte público o de transporte privado de pasajeros; así como la que se coloque en cualquier espacio físico en lugares donde se celebren eventos públicos, de espectáculos o deportivos.
- Cerciorarse que el aspirante, haya anexado a cada factura, en hojas membretadas de la empresa, la relación de cada uno de los anuncios espectaculares.
- Cerciorarse de que el Partido, presente la información impresa y en medio magnético y conserve y presente muestras y/o fotografías de la publicidad utilizada en anuncios de espectaculares en la vía pública.

Bardas

- Cotejar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 DSM se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor y que contenga la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”.
- Comprobar que el aspirante, haya entregado una relación que detalle la ubicación y las medidas exactas de las bardas utilizadas en cada precampaña para la pinta de propaganda electoral.
- Verificar que el aspirante, conserve y presente la relación anexa a las pólizas y con su documentación soporte correspondiente.

- Verificar que el aspirante, conserve y presente fotografías de la publicidad utilizada en bardas, indicando su ubicación exacta.
- Asegurarse que los gastos que haya reportado el aspirante en el informe de precampaña, sean los ejercidos dentro del período comprendido entre la fecha de registro de los candidatos en la elección de que se trate y hasta el fin de las precampañas electorales.
- Revisar que los bienes y servicios que haya contratado, utilizado o aplicado el aspirante, cumplan con dos o más de los siguientes criterios:
 - Durante el periodo de precampaña.
 - Con fines tendientes a la obtención del voto en las elecciones locales.
 - Con la finalidad de propiciar la exposición, desarrollo y discusión ante el público de los programas y acciones de los candidatos registrados, así como la Plataforma Electoral.
 - Cuyo provecho sea exclusivamente para la precampaña electoral, aunque la justificación de los gastos se realice posteriormente.
- Cotejar que no se hayan incluido en los informes los gastos que realicen los aspirantes para su operación ordinaria y para el sostenimiento de sus órganos directivos y organizaciones, ni aquellos respecto a los que exista prohibición legal expresa para ser considerados dentro de los topes de gasto de precampaña.
- Validar que al contratar los aspirantes, la compra de bienes o la prestación de servicios, éstos deberán hacerlo a través de la celebración de contratos.

Gastos operativos

Rentas, teléfono, luz, artículos de oficina, entre otros.

- Analizar si el registro contable, así como la documentación original está a nombre de la Asociación Civil, expedida por la persona a quien se efectuó el pago.

Sueldos

- Comprobar que el aspirante, presente las pólizas con su respectivo soporte documental. En original a nombre de la asociación civil.

- Verificar que los recibos estén debidamente elaborados conforme al reglamento de la materia.

Honorarios

- Asegurarse que el aspirante, presente las pólizas con su respectivo soporte documental.
- Cotejar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 DSM, se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor con la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”
- Revisar que el aspirante, haya celebrado contratos de prestación de servicios.
- Verificar que los recibos estén debidamente elaborados conforme al reglamento de la materia.

Viáticos y pasajes

- Revisar que los gastos en precampaña electoral, excepto los de viáticos y pasajes, registrados dentro de las bitácoras de gastos menores no exceden del diez por ciento del total.

Gastos en diarios revistas y medios impresos

- Validar que el aspirante, presente las pólizas con su respectivo soporte documental a nombre de la asociación civil.
- Cerciorarse de que el comprobante reúna requisitos fiscales y corresponda al período de precampaña.
- Revisar que los gastos se encuentren registrados e identificados en las cuentas contables de los aspirantes, de conformidad con el catálogo de cuentas previsto en el reglamento.
- Si el pago excede de 90 DSM, verificar que se haya expedido cheque nominativo a nombre del proveedor con la leyenda “Para Abono en Cuenta del Beneficiario”.

- Confirmar que junto con los comprobantes de los gastos efectuados en propaganda en diarios, revistas y otros medios impresos, el aspirante, haya incluido una relación de cada una de las inserciones que ampara la factura.

Visitas de verificación

- De las verificaciones efectuadas a los diferentes Distritos seleccionados realizar lo siguiente:
 - Correlacionar la documentación proporcionada en la visita de verificación vs la documentación entregada con el informe.
 - En su caso, verificar que la propaganda detectada mediante observación directa se encuentre registrada en los gastos de precampaña.
 - Dar seguimiento a circunstancias especiales detectadas en la verificación.

Determinación de observaciones

Cuando de la aplicación de los anteriores procedimientos se deriven incumplimientos de las obligaciones de los sujetos obligados que no hayan sido aclarados, se incorporan en el Dictamen Consolidado observaciones que pueden tener las características siguientes:

- a) Vinculadas directamente con la identificación del origen y destino de los recursos.

Estas observaciones derivan de la revisión de las operaciones que integran el universo de ingresos y gastos reportados por los sujetos obligados, conforme a las disposiciones normativas aplicables.

Las observaciones vinculadas al origen y destino de los recursos, tienen un impacto directo en el cumplimiento de los principios fundamentales de la normativa electoral por parte de los sujetos obligados; por tanto, invariablemente se considerarán como *No Atendidos* aquellos casos en los que no haya sido aclarada fehacientemente la situación observada y por tanto será materia del Proyecto de Resolución.

- b) Faltante de documentación en la que no está en riesgo la identificación del origen y destino de los recursos.

Este tipo de observaciones se determinan también como consecuencia de la revisión de las operaciones que integran el universo de ingresos y gastos reportados por los partidos políticos, coaliciones y candidatos, conforme a las disposiciones normativas aplicables, pero no ponen en riesgo la aplicación de los principios esenciales que deben respetar los sujetos obligados, relacionados con el origen y destino de los recursos.

3.1.3 Monitoreo de propaganda colocada en la vía pública.

La fiscalización incluyó el monitoreo de la propaganda en espectaculares y vía pública, medios impresos, internet y promocionales, con el objetivo de aportar elementos adicionales a la revisión de los gastos que en este rubro realizaron los partidos, coaliciones y candidatos y la fuente de financiamiento utilizada, para cotejar esta información con la reportada en el informe respectivo presentado por el sujeto obligado, durante el periodo de apoyo ciudadano.

Este proceso considera la utilización del SIMEI, en el cual se registran los testigos que mediante recorridos programados, realiza la autoridad y la información que las áreas de comunicación social obtienen de la revisión de la información en medios masivos de comunicación.

Para complementar el trabajo del monitoreo, se determinó el costo de la propaganda en espectaculares y vía pública, medios impresos e internet, para determinar los gastos no reportados, subvaluados o sobrevalorados por los sujetos obligados, conforme a lo establecido en el Artículo 27 del Reglamento de Fiscalización. Lo anterior con la finalidad de acumular lo que resultara aplicable a los gastos de precampaña.

3.1.3.1 Monitoreo a espectaculares y propaganda en vía pública

La CF en sesión extraordinaria del 26 de enero de 2016, aprobó el Acuerdo núm. CF/004/2016 que establece los “Lineamientos para la realización de las Visitas de Verificación, Monitoreo de Anuncios Espectaculares y Demás Propaganda colocada en la Vía Pública, así como en Diarios, Revistas y Otros Medios Impresos que promuevan a precandidatos, aspirantes a candidatos independientes, candidatos, candidatos independientes, partidos políticos y coaliciones, durante la precampañas y campañas locales del Proceso Electoral Ordinario 2015-2016, así como para los Procesos Extraordinarios que se pudieran derivar, de las elecciones a celebrarse en los Estados de Aguascalientes, Baja

California, Chihuahua, Durango, Hidalgo, Oaxaca, Puebla, Quintana Roo, Sinaloa, Tamaulipas, Tlaxcala, Veracruz y Zacatecas”.

En cumplimiento de este Acuerdo, de lo dispuesto en los artículos 319 y 320, del RF, la UTF realizó el monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, durante el periodo del 07 de febrero al 7 de marzo de 2016. En el monitoreo participó personal de la UTF.

Para la obtención del apoyo ciudadano y precampaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016, se realizaron tres etapas de monitoreo en tres municipios del estado de Chihuahua.

Lo anterior para detectar anuncios espectaculares colocados en la vía pública y cotejar esta información con la reportada en el informe presentado por el sujeto obligado durante el periodo de obtención de apoyo ciudadano.

El monitoreo se documentó con actas circunstanciadas y con testigos recopilados en el sitio de la colocación de la propaganda, los cuales se almacenaron en el SIMEI.

Los principales datos sobre espectaculares que maneja el sistema son:

- a) ID de registro o número consecutivo de captura
- b) Periodo Electoral (precampaña, intercampana o campana)
- c) Ámbito (federal, local o ambos)
- d) Partido (federal o local)
- e) En su caso, cargos a los que va dirigido
- f) Nombre del o los candidatos
- g) Entidad, municipio
- h) Dirección de ubicación (calle, número, colonia, código postal)
- i) Distrito
- j) Características de los anuncios
- k) Geolocalización

Durante el de obtención del apoyo ciudadano, se obtuvieron 8 registros, conforme a lo siguiente:

Por tipo de anuncio:

Tipo de anuncio	Total
Carteleras	0
Columnas	0
Mantas	4
Muebles urbanos	0
Muros	0
Panorámicos	39
Para buses	0
Propaganda utilitaria	0
Total	43

3.1.3.2 Monitoreo de medios Impresos

En sesión extraordinaria del 26 de enero de 2016, mediante el acuerdo núm. CF/004/2016, la CF aprobó los Lineamientos que establecen la metodología para la realización de los monitoreos en diarios, revistas y otros medios impresos, que promuevan a los sujetos obligados durante los Procesos Electorales Locales Ordinarios 2015-2016.

El monitoreo tiene como propósito transparentar los ingresos y gastos de los sujetos obligados, mediante la revisión y cotejo de los gastos reportados, de conformidad con lo establecido en el artículo 318, del RF. Este monitoreo se realizó por vía de la CNCS del INE y la Junta Local, mediante el registro, clasificación y revisión de la propaganda en medios impresos locales y de circulación nacional, de lo cual se obtuvieron datos sobre la cantidad y las características de la propaganda.

El monitoreo se realizó de acuerdo durante el periodo comprendido del 07 de febrero al 7 de marzo de 2016.

Los testigos y propaganda detectados fueron concentrados por la CNCS para su revisión, validación, sistematización y clasificación; esta información se incorporó a una base de datos del SIMEI, la cual contiene la información que se enuncia a continuación:

- a) ID de registro o número consecutivo de captura
- b) Periodo electoral
- c) Fecha de publicación
- d) Entidad federativa
- e) Nombre del medio (Listado de medios a monitorear)
- f) Tipo de candidatura
- g) Sección

- h) Página
- i) Medidas
- j) Partido o coalición
- k) Candidato
- l) Grupo/organización/asociación
- m) Inserción pagada
- n) Nombre del responsable del pago
- o) Imagen digitalizada del testigo

3.1.3.3 Monitoreo en páginas de internet y redes sociales

Con la finalidad de que la autoridad electoral contara con mayores elementos de convicción que le permitan tener certeza respecto de los ingresos y gastos reportados en los informes presentados por los partidos políticos, coaliciones y candidatos, en términos del artículo 195, del RF (aprobado el 16 de diciembre de 2015), se realizó el monitoreo en internet de la propaganda y actos de precampaña publicados en las principales páginas web, redes sociales, periódicos digitales y noticias, durante el periodo de precampaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016.

El objetivo del monitoreo es identificar la propaganda, actos de precampaña o cualquier otra actividad que beneficie el apoyo ciudadano y cotejar esta información con la reportada en el informe presentado por el sujeto obligado durante el periodo obtención de apoyo ciudadano.

La fiscalización se realizó del 7 de febrero al 7 de marzo de 2016, e involucró la búsqueda en internet, páginas oficiales y no oficiales de partidos políticos, coaliciones y candidatos, a efecto de identificar:

- Eventos públicos para difundir las propuestas de precampaña, lugares y número de asistentes.
- Casas de precampaña de precandidatos.
- Propaganda exhibida en páginas de internet tendente a obtener el voto o promover a los candidatos.

Las principales páginas que se consultaron para el monitoreo fueron los buscadores de Yahoo! y Google, las redes sociales de YouTube, Facebook y twitter; así como prensa digital y noticieros en internet.

En el proceso se asistió a los actos públicos identificados, se levantó razón y constancia de los hallazgos detectados, se elaboraron bitácoras de visitas, tanto de hallazgos como de aquellos resultados que no procedió levantar la citada razón y constancia.

3.1.4 Determinación de costos

Para efectos de cuantificar en su caso, el costo de los ingresos y gastos que no sean reportados por los aspirantes en beneficio de sus actos de precampaña, se utilizó la metodología siguiente:

- ❖ Se identificó el tipo de bien o servicio recibido y sus condiciones de uso y beneficio para determinar un valor razonable, considerando la información presentada por los sujetos obligados y la Lista Nacional de Proveedores para elaborar una matriz de precios.
- ❖ Una vez identificados los gastos no reportados, se utiliza el valor más alto de la matriz de precios determinada por la Unidad Técnica de Fiscalización o del Registro Nacional de Proveedores para aplicarlo a los ingresos y gastos que no se reporten.
- ❖ En el caso de los gastos que no fueron localizados en la matriz de precios, toda vez que no contenía un registro similar a la propaganda no reportada, se procedió a tomar el costo de cotizaciones de mercado con atributos y características similares.

3.1.5 Preparación y elaboración del Dictamen Consolidado

En cumplimiento de sus funciones y en apego a los plazos establecidos en la normativa para el Proceso Electoral 2015-2016, la UTF verificó la veracidad de lo reportado por los sujetos obligados y el cumplimiento de las obligaciones en materia de financiamiento y gasto. Derivado de los trabajos de fiscalización, notificó sus observaciones mediante oficios de errores y omisiones, realizó reuniones de confronta y analizó las respuestas e información complementaria que proporcionaron los sujetos obligados para determinar la situación final de las observaciones determinadas.

Una vez concluidas las actividades mencionadas y con fundamento en lo dispuesto en el artículo 335 del RF, la UTF emitió el presente Dictamen Consolidado.

De esta forma, el proceso se realizó conforme al calendario siguiente:

Etapas del Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016 en el estado de Chihuahua								
Informes obtención del apoyo ciudadano al cargo de Diputados, Presidentes Municipales y Síndicos.	Periodo de obtención del apoyo ciudadano	Fecha límite entrega informes	Notificación de oficios de errores y omisiones	Respuesta a oficios de errores y omisiones	Dictamen y resolución	Aprobación de la Comisión de Fiscalización	Presentación al Consejo General	Aprobación del Consejo General
	30 días	30 días	15 días	7 días	10 días	Propuesta	Propuesta	Propuesta
	7 de febrero al 7 de marzo de 2016	6 de abril de 2016	21 de abril de 2016	28 de abril de 2016	8 de mayo de 2016	14 de mayo de 2016	17 de mayo de 2016	23 de mayo de 2016

3.2 Información relevante de la fiscalización

En la décima sesión extraordinaria del 7 de diciembre de 2015, el Instituto Electoral del estado de Chihuahua (IEECH) mediante el acuerdo núm. IEE/CG09/2015, aprobó los Lineamientos, las convocatorias, el modelo único de Estatutos de la asociación civil y los formatos para las candidaturas independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016, estableciendo que para la etapa de obtención del apoyo ciudadano para los cargos de diputados locales, ayuntamientos y síndicos, abarca el periodo comprendido del 07 de febrero al 7 de marzo de 2016.

Mediante acuerdo núm. IEE/CG09/2015 del 07 de diciembre de 2015, emitido por el Consejo General del IEECH, se determinó los topes máximos de gastos por concepto de la obtención del apoyo ciudadano, dentro del Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016.

Diputado Local:

Diputados Locales	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña y de obtención del apoyo ciudadano
1 Nuevo Casas Grandes	30	\$495,513.00
2 Juárez	30	381,446.00
3 Juárez	30	508,134.00
4 Juárez	30	636,340.00
5 Juárez	30	469,237.00
6 Juárez	30	531,527.00

Diputados Locales	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña y de obtención del apoyo ciudadano
7 Juárez	30	462,880.00
8 Juárez	30	406,062.00
9 Juárez	30	337,720.00
10 Juárez	30	276,398.00
11 Meoqui	30	520,619.00
12 Chihuahua	30	387,372.00
13 Guerrero	30	471,649.00
14 Cuauhtémoc	30	480,362.00
15 Chihuahua	30	491,337.00
16 Chihuahua	30	573,003.00
17 Chihuahua	30	423,883.00
18 Chihuahua	30	501,947.00
19 Delicias	30	459,009.00
20 Camargo	30	425,886.00
21 Hidalgo del Parral	30	513,382.00
22 Guachochi	30	419,552.00

Presidente Municipal

Presidente Municipal	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña Y obtención del apoyo ciudadano
1 Ahumada	30	\$36,828.00
2 Almada	30	69,399.00
3 Allende	30	36,828.00
4 Aquiles Serdán	30	36,828.00
5 Ascensión	30	70,327.00
6 Bachíniva	30	36,828.00
7 Balleza	30	50,922.00
8 Batopilas	30	36,828.00
9 Bocoyna	30	79,795.00
10 Buenaventura	30	67,299.00
11 Camargo	30	142,709.00
12 Carichí	30	36,828.00
13 Casas Grandes	30	37,885.00
14 Coronado	30	36,828.00

Presidente Municipal	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña Y obtención del apoyo ciudadano
15 Coyame del Sotol	30	36,828.00
16 La Cruz	30	36,828.00
17 Cuauhtémoc	30	452,852.00
18 Cusihuirachi	30	36,828.00
19 Chihuahua	30	2,377,542.00
20 Chínipas	30	36,828.00
21 Delicias	30	407,506.00
22 Dr. Belisario Domínguez	30	36,828.00
23 Galeana	30	36,828.00
24 Santa Isabel	30	36,828.00
25 Gómez Farías	30	36,828.00
26 Gran Morelos	30	36,828.00
27 Guachochi	30	122,195.00
28 Guadalupe	30	36,828.00
29 Guadalupe y Calvo	30	112,208.00
30 Guazapares	30	36,828.00
31 Guerrero	30	122,523.00
32 Hidalgo del Parral	30	317,270.00
33 Huejotitán	30	36,828.00
34 Ignacio Zaragoza	30	36,828.00
35 Janos	30	36,828.00
36 Jiménez	30	112,399.00
37 Juárez	30	4,009,744.00
38 Julimes	30	36,828.00
39 López	30	36,828.00
40 Madera	30	94,582.00
41 Maguarichi	30	36,828.00
42 Manuel Benavides	30	36,828.00
43 Matachí	30	36,828.00
44 Matamoros	30	36,828.00
45 Meoqui	30	134,511.00
46 Morelos	30	36,828.00
47 Moris	30	36,828.00
48 Namiquipa	30	79,453.00
49 Nonoava	30	36,828.00

Presidente Municipal	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña Y obtención del apoyo ciudadano
50 Nuevo Casas Grandes	30	190,158.00
51 Ocampo	30	36,828.00
52 Ojinaga	30	89,212.00
53 Praxedis G. Guerrero	30	36,828.00
54 Riva Palacio	30	36,828.00
55 Rosales	30	51,504.00
56 Rosario	30	36,828.00
57 San Francisco de Borja	30	36,828.00
58 San Francisco de Conchos	30	36,828.00
59 San Francisco del Oro	30	36,828.00
60 Santa Bárbara	30	36,828.00
61 Satevó	30	36,828.00
62 Saucillo	30	97,918.00
63 Temosachic	30	36,828.00
64 El Tule	30	36,828.00
65 Urique	30	52,749.00
66 Uruachi	30	36,828.00
67 Valle de Zaragoza	30	36,828.00

Síndicos

Síndicos	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña Y obtención del apoyo ciudadano
1 Ahumada	30	\$18,414.00
2 Almada	30	34,699.00
3 Allende	30	18,414.00
4 Aquiles Serdán	30	18,414.00
5 Ascensión	30	35,163.00
6 Bachíniva	30	18,414.00
7 Balleza	30	25,461.00
8 Batopilas	30	18,414.00
9 Bocoyna	30	39,898.00
10 Buenaventura	30	33,650.00
11 Camargo	30	71,354.00
12 Carichí	30	18,414.00

Síndicos	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña Y obtención del apoyo ciudadano
13 Casas Grandes	30	18,942.00
14 Coronado	30	18,414.00
15 Coyame del Sotol	30	18,414.00
16 La Cruz	30	18,414.00
17 Cuauhtémoc	30	226,426.00
18 Cusihuirachi	30	18,414.00
19 Chihuahua	30	1,188,771.00
20 Chínipas	30	18,414.00
21 Delicias	30	203,753.00
22 Dr. Belisario Domínguez	30	18,414.00
23 Galeana	30	18,414.00
24 Santa Isabel	30	18,414.00
25 Gómez Farías	30	18,414.00
26 Gran Morelos	30	18,414.00
27 Guachochi	30	61,098.00
28 Guadalupe	30	18,414.00
29 Guadalupe y Calvo	30	56,104.00
30 Guazápares	30	18,414.00
31 Guerrero	30	61,262.00
32 Hidalgo del Parral	30	158,635.00
33 Huejotitán	30	18,414.00
34 Ignacio Zaragoza	30	18,414.00
35 Janos	30	18,414.00
36 Jiménez	30	56,200.00
37 Juárez	30	2,004,872.00
38 Julimes	30	18,414.00
39 López	30	18,414.00
40 Madera	30	47,291.00
41 Maguarichi	30	18,414.00
42 Manuel Benavides	30	18,414.00
43 Matachí	30	18,414.00
44 Matamoros	30	18,414.00
45 Meoqui	30	67,255.00
46 Morelos	30	18,414.00
47 Moris	30	18,414.00

Síndicos	Días de precampaña	Tope máximo de gastos de precampaña Y obtención del apoyo ciudadano
48 Namiquipa	30	39,726.00
49 Nonoava	30	18,414.00
50 Nuevo Casas Grandes	30	95,079.00
51 Ocampo	30	18,414.00
52 Ojinaga	30	44,606.00
53 Praxedis G. Guerrero	30	18,414.00
54 Riva Palacio	30	18,414.00
55 Rosales	30	25,752.00
56 Rosario	30	18,414.00
57 San Francisco de Borja	30	18,414.00
58 San Francisco de Conchos	30	18,414.00
59 San Francisco del Oro	30	18,414.00
60 Santa Bárbara	30	18,414.00
61 Satevó	30	18,414.00
62 Saucillo	30	48,959.00
63 Temosachic	30	18,414.00
64 El Tule	30	18,414.00
65 Urique	30	26,374.00
66 Uruachi	30	18,414.00
67 Valle de Zaragoza	30	18,414.00

La UTF mediante oficio enviado a los sujetos obligados recordó la obligación de presentar sus informes de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales al cargo de Diputados Locales, Presidentes Municipales y Síndicos, de acuerdo con los plazos establecidos en la normatividad.

Núm.	Cargo	Aspirante a candidato independiente	Recordatorio de presentación de los informes de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para Los Procesos Electorales
1	Diputado Local	Gustavo Adolfo Ruíz Silva	INE/UTD/DA-L/3998/16
2	Diputado Local	Abraham Misraim Monarez Pérez	INE/UTD/DA-L/3998/16
3	Diputado Local	José Felipe Acosta Sánchez	INE/UTD/DA-L/3983/16
4	Diputado Local	Armando Cuellar Moreno	INE/UTD/DA-L/3991/16
5	Diputado Local	Iván Miguel Chavero Jurado	INE/UTD/DA-L/4001/16

Núm.	Cargo	Aspirante a candidato independiente	Recordatorio de presentación de los informes de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para Los Procesos Electorales
6	Diputado Local	Paul Octavio Henric Chávez	INE/UTD/DA-L/4022/16
7	Diputado Local	Federico Piñón Frías	INE/UTD/DA-L/3997/16
8	Diputado Local	Erick Alejandro Murillo Núñez	INE/UTD/DA-L/4024/16
9	Diputado Local	Jorge Cayetano Varela Ramírez	INE/UTD/DA-L/4010/16
10	Diputado Local	Mónica Guadalupe Reyes Gallegos	INE/UTD/DA-L/4020/16
11	Presidente Municipal	Juan Trinidad Cárdenas	INE/UTD/DA-L/4014/16
12	Presidente Municipal	Carlos Tena Nevárez	INE/UTD/DA-L/3993/16
13	Presidente Municipal	Luis Enrique Terrazas Seyffert	INE/UTD/DA-L/4016/16
14	Presidente Municipal	Javier Mesta Delgado	INE/UTD/DA-L/4006/16
15	Presidente Municipal	Roberto Antonio González García	INE/UTD/DA-L/4023/16
16	Presidente Municipal	Jorge Alfredo Lozoya Santillán	INE/UTD/DA-L/4009/16
17	Presidente Municipal	Jesús Gerardo Mariscal Vargas	INE/UTD/DA-L/4007/16
18	Presidente Municipal	Manuel Antonio Cano Villalobos	INE/UTD/DA-L/4017/16
19	Presidente Municipal	Noé Sotelo Casillas	INE/UTD/DA-L/4021/16
20	Presidente Municipal	Luis Nevárez Guillén	INE/UTD/DA-L/4015/16
21	Presidente Municipal	Antonia Hinojos Hernández	INE/UTD/DA-L/3990/16
22	Presidente Municipal	Andrés Carbajal Casas	INE/UTD/DA-L/3985/16
23	Presidente Municipal	Edna Lorena Fuerte González	INE/UTD/DA-L/3995/16
24	Presidente Municipal	Alejandro Ramírez Guerrero	INE/UTD/DA-L/3984/16
25	Presidente Municipal	Héctor Armando Cabada Alvidrez	INE/UTD/DA-L/3999/16
26	Presidente Municipal	Arturo José Valenzuela Zorrilla	INE/UTD/DA-L/4012/16
27	Presidente Municipal	Javier Meléndez Cardona	INE/UTD/DA-L/4005/16
28	Presidente Municipal	Jorge Alfredo Daniel González	INE/UTD/DA-L/4008/16
29	Presidente Municipal	José Gerardo Gallardo Molina	INE/UTD/DA-L/4013/16
30	Presidente Municipal	Mayra Adriana Aguirre Maciel	INE/UTD/DA-L/4019/16
31	Síndico	Máximo Durán Gardea	INE/UTD/DA-L/4018/16

El aspirante a candidato independiente, presentó ante la UTF, con base en lo establecido en el artículo 79, numeral 1, inciso a), fracción III, con relación al Punto de Acuerdo primero, artículo 4 del acuerdo núm. INE/CG1011/2015, su informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales como a continuación se indica:

Aspirante a candidato independiente	Fecha de presentación	Informes		
		Total presentados	Omisos	Total postulados
Diputados	06 de abril 2016	0	10	10

Aspirante a candidato independiente	Fecha de presentación	Informes		
Presidentes Municipales	06 de abril 2016	9	11	20
Síndicos	06 de abril de 2016	0	1	1
Total				31

A continuación, se detalla los oficios que se giraron a los aspirantes a candidatos independientes, derivado de la revisión a la documentación soporte de su informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales, mediante los cuales se les solicitó una serie de aclaraciones o rectificaciones:

Aspirante a candidato independiente	Nombre	Oficio	Fecha de notificación	Escrito de contestación	Fecha de recepción
Diputado Local	Gustavo Adolfo Ruíz Silva	INE/UTF/DA-L/8223/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Diputado Local	Abraham Misraim Monarez Pérez	INE/UTF/DA-L/8228/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Diputado Local	José Felipe Acosta Sánchez	INE/UTF/DA-L/8229/2016	21/04/2016	No presentó	Acta circunstanciada de fecha 16 de abril 2016. Notificación por estrados
Diputado Local	Armando Cuellar Moreno	INE/UTF/DA-L/8230/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Diputado Local	Iván Miguel Chavero Jurado	INE/UTF/DA-L/8231/2016	21/04/2016	No presentó	Acta circunstanciada de fecha 16 de abril 2016. Notificación por estrados
Diputado Local	Paul Octavio Henric Chávez	INE/UTF/DA-L/9238/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Diputado Local	Federico Piñón Frías	INE/UTF/DA-L/9239/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Diputado Local	Erick Alejandro Murillo Núñez	INE/UTF/DA-L/8232/2016	21/04/2016	No presentó	18/04/2016
Diputado Local	Jorge Cayetano Varela Ramírez	INE/UTF/DA-L/8233/2016	21/04/2016	No presentó	Acta circunstanciada de fecha 16 de abril 2016. Notificación por estrados
Diputado Local	Mónica Guadalupe Reyes Gallegos	INE/UTF/DA-L/9244/2016	21/04/2016	Sin número de fecha 27 de abril de 2016	21/04/2016
Presidente Municipal	Juan Trinidad Cárdenas	INE/UTF/DA-L/8236/2016	21/04/2016	No presentó	16/04/2016
Presidente Municipal	Carlos Tena Nevárez	INE/UTF/DA-L/9236/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Luis Enrique Terrazas Seyffert	INE/UTF/DA-L/9240/2016	21/04/2016	Sin número de fecha 28 de abril 2016	20/04/2016
Presidente Municipal	Javier Mesta Delgado	INE/UTF/DA-L/9243/2016	21/04/2016	Sin número de fecha 27 de abril de 2016	21/04/2016
Presidente Municipal	Roberto Antonio González García	INE/UTF/DA-L/8237/2016	21/04/2016	No presentó	22/04/2016

Aspirante a candidato independiente	Nombre	Oficio	Fecha de notificación	Escrito de contestación	Fecha de recepción
Presidente Municipal	Jorge Alfredo Lozoya Santillán	INE/UTF/DA-L/9237/2016	21/04/2016	Sin número de fecha 22 de abril de 2016	22/04/2016
Presidente Municipal	Jesús Gerardo Mariscal Vargas	INE/UTF/DA-L/7017/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Manuel Antonio Cano Villalobos	INE/UTF/DA-L/8234/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Noé Sotelo Casillas	INE/UTF/DA-L/8238/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Luis Nevárez Guillén	INE/UTF/DA-L/8239/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Antonia Hinojos Hernández	INE/UTF/DA-L/8235/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Andrés Carbajal Casas	INE/UTF/DA-L/8240/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Edna Lorena Fuerte González	INE/UTF/DA-L/8241/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Alejandro Ramírez Guerrero	INE/UTF/DA-L/8242/2016	21/04/2016	No presentó	20/04/2016
Presidente Municipal	Héctor Armando Cabada Alvidrez	INE/UTF/DA-L/9242/2016	21/04/2016	Sin número de fecha 26 de abril de 2016	22/04/2016
Presidente Municipal	Arturo José Valenzuela Zorrilla	INE/UTF/DA-L/8244/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Javier Meléndez Cardona	INE/UTF/DA-L/8245/2016	21/04/2016	No presentó	22/04/2016
Presidente Municipal	Jorge Alfredo Daniel González	INE/UTF/DA-L/9241/2016	21/04/2016	Sin número	21/04/2016
Presidente Municipal	José Gerardo Gallardo Molina	INE/UTF/DA-L/8246/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Presidente Municipal	Mayra Adriana Aguirre Maciel	INE/UTF/DA-L/8247/2016	21/04/2016	No presentó	21/04/2016
Síndico	Máximo Durán Gardea	INE/UTF/DA-L/8248/2016	21/04/2016	No presentó	22/04/2016

4. Informe de la revisión del aspirante a candidato independiente

4.1. Informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales de los aspirantes a candidatos independientes al cargo de Diputado Local del estado de Chihuahua

4.1.1 Gustavo Adolfo Ruíz Silva

Conclusiones

4.1.2 Abraham Misraim Monarez Pérez

Conclusiones

4.1.3 José Felipe Acosta Sánchez

Conclusiones

4.1.4 Armando Cuellar Moreno

Conclusiones

4.1.5 Iván Miguel Chavero Jurado

Conclusiones

4.1.6 Paul Octavio Henric Chávez

- Conclusiones
- 4.1.7 Federico Piñón Frías
 - Conclusiones
- 4.1.8 Erick Alejandro Murillo Núñez
 - Conclusiones
- 4.1.9 Jorge Cayetano Varela Ramírez
 - Conclusiones
- 4.1.10 Mónica Guadalupe Reyes Gallegos
 - Conclusiones

4.2. Informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales de los aspirantes a candidatos independientes al cargo de Presidente Municipal del estado de Chihuahua

- 4.2.1 Juan Trinidad Cárdenas
 - Conclusiones
- 4.2.2 Carlos Tena Nevárez
 - Conclusiones
- 4.2.3 Luis Enrique Terrazas Seyffert
 - Conclusiones
- 4.2.4 Javier Mesta Delgado
 - Conclusiones
- 4.2.5 Roberto Antonio González García
 - Conclusiones
- 4.2.6 Jorge Alfredo Lozoya Santillán
 - Conclusiones
- 4.2.7 Jesús Gerardo Mariscal Vargas
 - Conclusiones
- 4.2.8 Manuel Antonio Cano Villalobos
 - Conclusiones
- 4.2.9 Noé Sotelo Casillas
 - Conclusiones
- 4.2.10 Luis Nevárez Guillén
 - Conclusiones
- 4.2.11 Antonia Hinojos Hernández
 - Conclusiones
- 4.2.12 Andrés Carbajal Casas
 - Conclusiones
- 4.2.13 Edna Lorena Fuerte González

- Conclusiones
- 4.2.14 Alejandro Ramírez Guerrero
Conclusiones
- 4.2.15 Héctor Armando Cabada Alvídrez
Conclusiones
- 4.2.16 Arturo José Valenzuela Zorrilla
Conclusiones
- 4.2.17 Javier Meléndez Cardona
Conclusiones
- 4.2.18 Jorge Alfredo Daniel González
Conclusiones
- 4.2.19 José Gerardo Gallardo Molina
Conclusiones
- 4.2.20 Mayra Adriana Aguirre Maciel
Conclusiones

4.3 Informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales de los aspirantes a candidatos independientes al cargo de Síndico del estado de Chihuahua

- 4.3.1 Máximo Durán Gardea
Conclusiones