

INE/CG597/2016

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 DE CAMPAÑA DE LOS CANDIDATOS AL CARGO DE GOBERNADOR, DIPUTADOS LOCALES, AYUNTAMIENTOS Y PRESIDENTES DE COMUNIDAD, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ELECTORAL LOCAL ORDINARIO 2015-2016, EN EL ESTADO DE TLAXCALA

Índice

29.1 Marco Legal

29.2 Metodología de la revisión

29.2.1 Procedimiento de revisión de los Informes de Ingresos y Gastos de Campañas.

29.2.1.1. Sistemas utilizados para la fiscalización

29.2.1.2 Determinación de las pruebas de auditoría

29.2.1.3 Monitoreo de campaña.

29.2.2.3.1 Monitoreo a Espectaculares y propaganda en la vía pública

29.2.2.3.2 Monitoreo de Medios Impresos

29.2.2.3.3 Monitoreo en Páginas de Internet y Redes Sociales

29.2.1.4 Determinación de Costos

29.2.1.5 Confirmación de operaciones con instancias externas

29.2.1.6 Preparación y elaboración del Dictamen Consolidado

29.3 Información relevante de la fiscalización

29.4 Informe de la revisión de Partidos Políticos, Coaliciones, Candidaturas comunes, Candidatos y Candidatos Independientes

3.1 Partido Acción Nacional

3.1.1 Gobernador

3.1.2 Diputados Locales

3.1.3 Ayuntamientos

3.1.4 Presidentes de Comunidad

Conclusiones

3.2 Partido Revolucionario Institucional

3.2.1 Diputados Locales

- 3.2.2 Ayuntamientos
- 3.2.3 Presidentes de Comunidad
- Conclusiones
- 3.3 Partido de la Revolución Democrática
 - 3.3.1 Gobernador
 - 3.3.2 Diputados Locales
 - 3.3.3 Ayuntamientos
 - 3.3.4 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.4 Partido del Trabajo
 - 3.4.1 Diputados Locales
 - 3.4.2 Ayuntamientos
 - 3.4.3 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.5 Partido Verde Ecologista de México
 - 3.5.1 Diputados Locales
 - 3.5.2 Ayuntamientos
 - 3.5.3 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.6 Movimiento Ciudadano
 - 3.6.1 Gobernador
 - 3.6.2 Diputados Locales
 - 3.6.3 Ayuntamientos
 - 3.6.4 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.7 Nueva Alianza
 - 3.7.1 Diputados Locales
 - 3.7.2 Ayuntamientos
 - 3.7.3 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.8 MORENA
 - 3.8.1 Gobernador
 - 3.8.2 Diputados Locales
 - 3.8.3 Ayuntamientos
 - 3.8.4 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.9 Encuentro Social
 - 3.9.1 Gobernador
 - 3.9.2 Diputados Locales
 - 3.9.3 Ayuntamientos
 - 3.9.4 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.10 Partido Socialista
 - 3.10.1 Diputados Locales

- 3.10.2 Ayuntamientos
- 3.10.3 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.11 Partido Alianza Ciudadana
 - 3.11.1 Gobernador
 - 3.11.2 Diputados Locales
 - 3.11.2 Ayuntamientos
 - 3.11.3 Presidentes de Comunidad
 - Conclusiones
- 3.12 Coalición Parcial PRI-PVEM-NUAL-PS
 - 3.12.1 Gobernador
 - Conclusiones
- 3.13 Candidatos Independientes
 - 3.13.1 Gobernador
 - 3.13.1.1 Jacob Hernández Corona (Gobernador 29)
 - Conclusiones
 - 3.13.2.1 Melisa Irasema Vázquez Molina (Diputado Local 4)
 - Conclusiones
 - 3.13.2.2 Benito Saldivar Sánchez (Diputado Local 4)
 - Conclusiones
 - 3.13.2.3 Benerberto Sánchez Vásquez (Diputado Local 7)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.1 Gustavo Alberto Coyotzi Rodríguez (Ayuntamiento 4)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.1 Luis Enrique Salvador Temoltzin Durante (Ayuntamiento 4)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.2 Ramón Huitrón Ramírez (Ayuntamiento 5)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.3 Adán Lima González (Ayuntamiento 8)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.4 Gustavo Jiménez Romero (Ayuntamiento 9)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.5 Antonio Lima Flores (Ayuntamiento 9)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.6 Flavio Flores Cervantes (Ayuntamiento 9)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.7 Ángel Cocoltzi Cocoltzi (Ayuntamiento 10)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.8 José Felipe Cornelio Hernández Rojas (Ayuntamiento 19)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.9 José Esteban Cortés Torres (Ayuntamiento 23)
 - Conclusiones
 - 3.13.3.10 Gerardo Carrasco Cano (Ayuntamiento 26)
 - Conclusiones

- 3.13.3.11 Luis Flores Bonilla (Ayuntamiento 26)
Conclusiones
- 3.13.3.12 Armando Martínez Lezama (Ayuntamiento 26)
Conclusiones
- 3.13.3.13 David Sánchez Rincón (Ayuntamiento 29)
Conclusiones
- 3.13.3.14 José Virgilio Martín Torres Márquez (Ayuntamiento 29)
Conclusiones
- 3.13.3.15 Matilde Ríos Bautista (Ayuntamiento 41)
Conclusiones
- 3.13.3.16 Miguel Ángel Sanabria Chávez (Ayuntamiento 41)
Conclusiones
- 3.13.3.17 Andrés Liborio Mondragón Ramírez (Ayuntamiento 50)
Conclusiones
- 3.13.3.18 Armando Flores López (Ayuntamiento 51)
Conclusiones
- 3.13.3.19 Xicohténcatl Delgado Santiago (Ayuntamiento 53)
Conclusiones
- 3.13.3.20 José Abel Armenta Ramos (Ayuntamiento 54)
Conclusiones
- 3.13.3.21 Crisóforo Sánchez Luna (Ayuntamiento 54)
Conclusiones
- 3.13.3.22 Salvador López Tacuba (Ayuntamiento 55)
Conclusiones
- 3.13.3.23 Salvador López Tacuba (Ayuntamiento 56)
Conclusiones
- 3.13.4.1 Esteban Bautista Bautista (Presidente de Comunidad 26)
Conclusiones
- 3.13.4.2 Braulio Muñoz Cocoltzi (Presidente de Comunidad 2)
Conclusiones
- 3.13.4.3 Marcos Huerta Cuevas (Presidente de Comunidad 13)
Conclusiones
- 3.13.3.4 Jesús Sánchez Tetlalmatzi (Presidente de Comunidad 26)
Conclusiones

29.1. Marco Legal

El presente dictamen está sustentado en el marco jurídico vigente y es resultado de la revisión a los Informes de Campaña presentados por los partidos políticos, coaliciones y candidatos independientes.

Disposiciones Generales en materia de Fiscalización

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos (CPEUM), artículo 41, Base V, Apartado B, inciso a), numeral 6 y penúltimo párrafo.

Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGIPE), artículos 32, fracción VI, 190, 191, 192, 196 numeral 1 y 199.

Ley General de Partidos Políticos (LGPP), artículos 7, inciso d) y 25 fracción k).

Reglamento de Fiscalización (RF), artículo 287.

Del financiamiento público a partidos políticos, coaliciones y candidatos independientes

CPEUM, artículo 116, fracción IV, incisos g) y h).

LGIPE, artículos 426, numeral 1, 428 y 431, numeral 1.

LGPP, artículos 50, 52, 53, numeral 1 inciso a), b), c) y d).

De la verificación de las operaciones financieras

LGIPE, Artículo 426, numeral 2.

LGPP, Artículo 58.

Informes de campañas

LGIPE, artículo 431, numerales 1, 3.

LGPP, artículos 72, 79 numeral, 1 inciso b) y 80 fracción d).

RF, Artículo 243.

De la operación, registro contable e informes de los ingresos y gastos de los partidos políticos, coaliciones y candidatos independientes

LGIPE, artículos 377, numeral 1, 403, 428, numeral 1 y 430.

LGPP, artículos 59, 60 y 61, fracciones I, II, III.

RF, artículos 244 y 245.

De la Revisión y confronta

LGIFE, artículo 429, numerales 1, 2.

LGPP, artículo 80, inciso d), fracciones I, II, III y IV.

RF, artículos 289, numeral 1 inciso d), 290, 291, numerales 1, 3, 4 y 295.

Además, considera el contenido de los acuerdos que se enuncian a continuación:

Consejo General del INE

Acuerdo INE/CG93/2014 por el cual se determinan normas de transición en materia de fiscalización (9-jul-2014).

Acuerdo INE/CG1047/2015, por el que se modificaron y adicionaron diversas disposiciones del Reglamento de Fiscalización. (16-dic-2015)

Acuerdo INE/CG1069/2015, por el que se aprueban el plan y calendario integral de los Procesos Electorales Locales. (16-dic-2015)

Acuerdo INE/CG160/2016 por el que se determinan los límites del financiamiento privado que podrán recibir los partidos políticos por sus militantes y simpatizantes, así como el límite individual de las aportaciones de simpatizantes, durante el ejercicio 2016. (30-mar-2016).

Acuerdo INE/CG261/2016 por el que se aprobaron los ajustes a los plazos para la presentación de los informes de campañas locales, revisión, elaboración y aprobación del dictamen consolidado y resolución derivados de la revisión de los informes de ingresos y gastos de los candidatos correspondientes al Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016. (20-abril-2016)

Acuerdo INE/CG399/2016 por el que se establecen las reglas para comunicar a los candidatos postulados por partidos políticos y coaliciones los errores y omisiones detectados por la UTF, en la revisión de los informes de campaña presentados con motivo del Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016.

Acuerdo INE/CG418/2016 por el que se aprueba el procedimiento para el envío de los avisos de contratación, a que se refiere el artículo 61, numeral 1, inciso f), fracciones II y III de la Ley General de Partidos Políticos (25-mayo-2016).

Acuerdo INE/CG471/2016, por el cual se emiten los lineamientos para reintegrar el remanente no ejercido del financiamiento público otorgado para gastos de campaña en los Procesos Electorales Federales y Locales, en acatamiento a la sentencia SUP-RAP647/2015 de la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación.

Comisión de Fiscalización del INE

Acuerdo CF/001/2016, respecto del manual de usuario que deberán observar los partidos políticos coaliciones, precandidatos, aspirantes, candidatos y candidatos independientes y candidatos de representación proporcional para la operación del sistema integral de fiscalización. (13-enero-2016)

Acuerdo CF/002/2016, respecto de los lineamientos para inscripción de proveedores en el Registro Nacional de Proveedores. (13-enero-2016)

Acuerdo CF/004/2016, respecto de 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. (26-ene-2016)

Acuerdo CF/008/2016, respecto de los lineamientos para reinscripción de proveedores en el Registro Nacional de Proveedores. (9-marzo-2016)

29.2. Metodología de la revisión

29.2.1 Procedimiento de revisión de los Informes de Ingresos y Gastos de Campañas

29.2.1.1 Sistemas utilizados para la fiscalización

Registro Nacional de Proveedores (RNP)

Mediante el presente, se 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, y candidatos independientes, para su operación ordinaria o la realización de sus precampañas y campañas.

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 1500 salarios mínimos (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.

Al cierre del periodo de campaña por el Proceso Electoral 2015-2016, se tiene un registro total de 2016 proveedores inscritos y refrendados.

Lo anterior 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; Artículos 82, 356, 357, 358, 359, 360 y 361 del Reglamento de Fiscalización; así como a los acuerdos CF/002/2016 y CF/008/2016 que establecen el procedimiento, funcionamiento y en su caso reinscripción en el RNP.

Sistema Integral de Fiscalización (SIF)

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. 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 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 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 se integra por tres 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 campaña (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 acuerdo CF/001/2016 respecto del manual de usuario que deberán observar los partidos políticos coaliciones, precandidatos, aspirantes, candidatos y candidatos independientes y candidatos de representación proporcional para la operación del sistema integral de fiscalización, la UTF mediante los Comités Ejecutivos Nacionales, proporcionó vía correo electrónico y oficio al Representante de Finanzas de los partidos políticos y coaliciones, la cuenta y contraseña de

acceso al SIF; así como las cuentas y contraseñas de los administradores de cuentas, candidatos, capturistas y capturistas de cuenta concentradora, conforme al detalle siguiente:

Núm. de cuentas generadas por el SO	Tipo de usuario	Responsabilidades en el SIF
9	Responsable de Finanzas a nivel nacional	<ul style="list-style-type: none"> - Generar, modificar y consultar cuentas del Responsable de Finanzas Local, Administradores de sujetos obligados, y capturistas. - Asignar contabilidades a los capturistas. - Presentar y consultar informes. - Consultar pólizas y evidencias. - Generar reportes contables y de prorrato. - Generar reportes de los candidatos a nivel local.
141 PP 307 CI	Representante de Finanzas a nivel local (uno por cada Entidad con elección local)	<ul style="list-style-type: none"> - Generar, modificar y consultar cuentas de los administradores de sujetos obligados, y capturistas a nivel local. - Asignar contabilidades a los capturistas. - Presentar y consultar informes a nivel local. - Consultar pólizas y evidencias a nivel local. - Generar reportes de los candidatos a nivel local.
8294 ¹	Por cada cargo de elección en el ámbito local y federal	<ul style="list-style-type: none"> - Consultar su información de candidatura. - Consultar sus informes. - Consultar sus pólizas y evidencias. - Generar sus reportes contables y de prorrato. - Cargar operaciones contables de forma masiva.
184 PP	Administradores de sujeto obligado	<ul style="list-style-type: none"> - Generar, modificar y consultar cuentas de los administradores de sujetos obligados, y capturistas a nivel local. - Asignar contabilidades a los capturistas.
1503 PP 232 CI	Capturistas	<ul style="list-style-type: none"> - Registrar operaciones y adjuntar evidencias de los candidatos asignados. - Enviar a firma los informes de los candidatos asignados. - Consultar sus pólizas y evidencias de los candidatos asignados. - Generar sus reportes contables y de prorrato de los candidatos asignados. - Cargar operaciones contables de forma masiva de los candidatos asignados.

PP = Partido Político.

CI = Candidato Independiente.

¹ Dentro de los 8294 están 23 registros que fueron modificados por el OPLE con el estatus de cancelado.

Núm. de cuentas asignadas	Tipo de usuario	Responsabilidades en el SIF
18 ²	Representante de Finanzas a nivel local (para coalición Local)	<ul style="list-style-type: none"> - Generar, modificar y consultar cuentas de administradores de sujetos obligados, y capturistas a nivel local. - Asignar contabilidades a los capturistas. - Presentar y consultar informes a nivel local. - Consultar pólizas y evidencias a nivel local. - Generar reportes de los candidatos a nivel local.

Asimismo, se proporcionó a los candidatos independientes, las cuentas y contraseñas de acceso al SIF, así como las cuentas y contraseñas de administrador de sujetos obligados y capturistas.

Las cuentas del candidato y sujetos obligados se entregan habilitadas para su ingreso al SIF.

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, coaliciones, candidatos y candidatos independientes 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 CF/004 /2016, de fecha 26 de enero de 2016.

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.

²Es importante mencionar que los Responsables de Finanzas Locales (Partidos Políticos con representación a nivel nacional) también fungen como Responsables de Finanzas de la Coalición, por lo que estos 18 Responsables de Finanzas ya se encuentran contabilizados dentro de los Responsables de Finanzas Locales.

Para alimentar esta parte del sistema, la CNCS registra información sobre la propaganda encontrada en medios impresos de mayor circulación nacional y local, de conformidad con el acuerdo CF/004/2016, de fecha 26 de enero de 2016.

Lo anterior 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 concordancia con el acuerdo CF/004/2016, de fecha 26 de enero de 2016, así como con el oficio INE/UTVOPL/033/2016 por la Secretaría Ejecutiva, dirigida a los Vocales Ejecutivos Locales del INE, mediante el cual los instruyó para que en el ámbito de su competencia atendieran y coadyuvaran con la UTF en el marco del Proceso Electoral 2015-2016, en el desempeño de las actividades de monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública.

29.2.1.2 Determinación de las pruebas de auditoría

Los procedimientos de auditoría se basan en las disposiciones normativas establecidas en la LGIPE, la LGPP y el RF; en el presente apartado se describen los principales procedimientos aplicados en el Proceso de Campaña Electoral Federal 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, la disponible derivada de otras fuentes.

- Comprobar que los Informes de campaña hayan sido presentados dentro de los plazos señalados en la normativa aplicable.
- Verificar que el partido político, asociación civil o partido político responsable de la administración de la coalición, haya presentado junto con los informes de campaña, la documentación siguiente:
 - Estados de cuenta bancarios CEN, CDE'S, campaña y concentradora o centralizada.
 - Conciliaciones bancarias.
 - Contratos de apertura y escritos de cancelación de las cuentas bancarias relativos a la campaña y concentradora o centralizada.
 - Balanzas de Comprobación del CEN y CDE's de los meses que hayan durado las campañas.
 - Balanzas de comprobación consolidada por el periodo de campaña.
 - Informe de la propaganda aún no pagada por el partido político, asociación civil o partido político responsable de la administración de la coalición, al momento de la presentación de sus informes en los formatos "REL-PROM.
 - Controles de Folios (RM, RSES, REPAP).
 - Inventario de Activo Fijo por las adquisiciones durante el periodo de revisión (en medio impreso y en medio magnético).

- Verificar que los candidatos y candidatos independientes no hayan rebasado el tope de gastos de campaña.
- Revisar para la campaña que el registro de las operaciones en los informes se apeguen a lo establecido en el SIF y en el RF.
- Verificar que el partido político, candidatos, asociación civil o partido político responsable de la administración de la coalición, 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 campaña y concentradora.
 - Documentos donde conste la cancelación de las cuentas de Campaña 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 campaña

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

- Constatar que el partido político, asociación civil o partido político responsable de la administración de la coalición, presente los informes de campaña, respecto al origen y monto de los ingresos por cualquier modalidad de financiamiento.
- Revisar que se especifiquen los gastos que el partido, asociación civil o partido político responsable de la coalición, candidatos y candidatos independientes, haya 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 partidos políticos, responsables de las coaliciones, candidatos o candidatos independientes 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.

Estados 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 CBCEN o CBE.

- 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, verificar los límites de financiamiento privado, comprobar la veracidad en el registro de las operaciones de ingreso y el reporte de la totalidad de las operaciones.

Aportaciones del CEN

- Ingresos en efectivo
 - Verificar de los ingresos bancarios, que la cuenta de bancos no reciba transferencias o cheques provenientes de cuentas bancarias que no estén a nombre del partido político, coalición y candidatos independientes, exceptuando las cuotas voluntarias y personales que los candidatos aporten para sus campañas.
 - Comprobar que los ingresos en efectivo que reciba el partido, se registren contablemente y que el comprobante de transferencia interna o la ficha de depósito estén anexos a su respectiva póliza contable, además de que se haya emitido el recibo interno foliado, firmado por el responsable de las finanzas del candidato.
 - Verificar que el partido político, coalición y candidato independiente acredite que los recursos que ingresen por vía de transferencia a la cuenta bancaria, se apeguen a lo establecido en la normativa aplicable.
- Ingresos en especie
 - Verificar que la aportación en especie provenga directamente del CEN o CDE y que no rebase los topes establecidos en el Reglamento.
 - Confirmar que el bien transferido esté debidamente registrado en la contabilidad y soportado con facturas en las que se detallen los bienes, los precios unitarios y la campaña a la que serán transferidos.
 - Verificar de los ingresos por donaciones de bienes muebles la información siguiente:
 - El bien aportado,
 - El criterio de valuación utilizado,
 - El registro contable,
 - La existencia de los contratos de comodato
 - Cotizaciones y personas que realizaron donaciones.
 - Si se trata de equipo de transporte, se deberá contar con el contrato y la factura de la operación por la que se haya transferido al donante la propiedad de dicho bien.
 - Revisar en el caso de que el bien aportado sea considerado gasto de campaña, el aportante haya proporcionado la factura que ampare la compra de los bienes o contratación y el valor de registro será invariablemente el consignado en dicho documento.

- Constatar los ingresos por donaciones de bienes inmuebles que se hayan registrado a valor comercial de mercado y que cuenten con escritura pública si el valor del avalúo del inmueble excede a 365 UMAS (inscrita ante el Registro Público de la Propiedad).
- Comprobar las aportaciones otorgadas en comodato tanto de bienes muebles como inmuebles lo siguiente:
 - Que se haya tomado el valor de uso promedio, cuando menos 2 cotizaciones solicitadas por el partido.
 - En caso de contrato constatar que contenga la clave de elector de la persona que otorga el bien en comodato.
 - Se cuente con la póliza la propiedad o dominio del bien otorgado en comodato por parte del aportante.
- Cerciorarse que los comprobantes de la aportación se expidan dentro del periodo de campaña. y los gastos que amparen cumplan con los fines exclusivos de la campaña.
- Verificar que las aportaciones en especie que beneficien a una o más campañas por gastos centralizados, se hayan registrado conforme a la normatividad aplicable y sean computados en los informes de campaña correspondientes.

Aportaciones del Candidato

- Ingresos en efectivo
- Validar el correcto registro contable de los ingresos.
- Verificar que las fichas de depósito o comprobantes de transferencia y recibos “RM” 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 campaña, provenga del CEN u órgano equivalente con excepción de las aportaciones del candidato y éstas sean depositadas en las cuentas bancarias.
- En caso de que el candidato realice una aportación y la aportación por si sola o acumulada en el mes exceda las 90 UMAS, asegurarse 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 “RM” 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 campaña se hayan cancelado.
 - Ingresos en especie
- Verificar que las aportaciones del precandidato no excedan los topes de aportaciones de militantes establecido por el partido político.

- Validar el correcto registro contable de las aportaciones realizadas por los militantes y comprobar que se encuentre soportado con la documentación original correspondiente.
- Revisar que las aportaciones recibidas consideradas en especie estén documentadas con contratos escritos.
- Validar que las aportaciones en especie que beneficien a una o más campañas por gastos centralizados, se hayan registrado conforme al prorratio señalado en la normativa aplicable y que se hayan computado en los informes de campaña correspondientes.

Aportaciones de militantes y 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 365 UMAS 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.
- Verificar que el órgano de finanzas presente en medio impreso y magnético, el registro centralizado y el registro individual del financiamiento de su militancia.
- Revisar que las aportaciones en especie que beneficien a una o más campañas por gastos centralizados se hayan registrado conforme al prorratio señalado en la Ley y el Reglamento y sean computados en los informes de campaña correspondientes.
- Verificar en la relación de aportantes los nombres de las personas a las que se les expidieron recibos de aportación, verificando que coincidan los bienes aportados y montos.

Rendimientos Financieros

- Confirmar que los recursos estén debidamente identificados, soportados y registrados en contabilidad.
- Revisar que los rendimientos, fondos y fideicomisos se hayan destinado a los objetivos del partido.
- En el caso de que el sujeto obligado haya reportado fondos y fideicomisos, revisar:
 - Que hayan sido registrados ante la UTF y que se haya entregado copia fiel del contrato correspondiente dentro de los cinco días posteriores a su firma.
 - Que se hayan sujetado a las reglas establecidas en el Reglamento de la materia.
- Verificar que los créditos bancarios contratados por el partido se hayan sujetado a lo establecido en el reglamento en la materia.
- Constatar que el informe sobre el contrato de apertura de crédito del partido político se haya presentado en tiempo y forma.

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 campañas, comprobar si se ajustaron a los límites de gastos de campañas 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 campaña y de los actos tendentes a recabar el apoyo ciudadano para contender como candidato o candidata independiente a Diputado o Diputada por el principio de mayoría relativa en el Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016.
- Verificar que la documentación soporte reúna lo siguiente:
 - Requisitos fiscales.
 - La póliza contenga la documentación soporte.
 - Comprobante a nombre del Partido o Asociación Civil para el caso de los candidatos independientes;
 - Contabilización correcta.
 - Si el gasto es mayor a 90 UMAS, 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 en los gastos de propaganda susceptible de inventariarse, amparados con facturas en las que no se precisó a un candidato en específico, se haya utilizado la cuenta 105 “Gastos por Amortizar”, llevando un control físico adecuado a través de kárdex, notas de entrada y salida de almacén.

- Verificar que para el control y registro contable de la propaganda electoral de artículos promocionales utilitarios que rebasaron los 500 UMAS, 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.
 - Estén a nombre del Partido u organización civil para el caso de los candidatos independientes.
 - Estén soportadas con la documentación original.
 - Estén registradas contablemente de forma adecuada.
- Verificar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMAS 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 campaña incluyan las pólizas contables soportadas con la siguiente documentación:
 - Contratos
 - Facturas
- Validar que el Partido o candidato independiente, haya presentado un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de campaña y que aún no haya sido pagada al momento de la presentación de sus informes, el cual debe especificar lo siguiente:
 - Número de Póliza de diario con la que se registro la deuda.
 - Orden de servicio o documento expedido por el proveedor en el que se especifique el importe del servicio prestado.
- Confirmar que los informes contengan los siguientes datos, con base en los formatos “REL-PROM” anexos:
 - La empresa con la que se contrató la colocación.
 - Las fechas en las que se colocó la propaganda.
 - Las direcciones electrónicas en las que se colocó la propaganda.
 - El número de póliza de diario con la que se creó el pasivo correspondiente.
 - El valor unitario de cada tipo de propaganda colocada.
 - El candidato y campaña beneficiada.
- Cotejar que la propaganda en páginas de internet publicada o colocada durante las campañas 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.

- Cine
- Revisar que las facturas:
 - Cumplan con los requisitos fiscales.,
 - Estén a nombre del Partido o Asociación civil para el caso de candidatos independientes.
 - Estén soportadas con lo documentación original.
 - Registradas contablemente de forma adecuada.
- Cerciorarse que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMAS se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor y que contenga la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”.
- Verificar que los informes de campaña incluyan las pólizas contables soportadas con la siguiente documentación:
 - Contratos.
 - Facturas.
- Validar que el Partido o aspirante haya presentado una relación impresa y en medios magnético que detalle lo siguiente:
 - La empresa con la que se contrató la exhibición.
 - Las fechas en las que se exhibió la propaganda.
 - La ubicación de las salas de cine en las que se exhibió la propaganda.
 - El valor unitario de cada tipo de propaganda exhibida, así como el Impuesto al Valor Agregado de cada uno de ellos.
 - El candidato y la campaña beneficiada con la propaganda exhibida.
- Verificar que el Partido o candidato independiente, conserve y presente muestra del contenido de la propaganda proyectada en las salas de cine.
- Revisar que el Partido o candidato independiente, presente un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de campaña y que aún no haya sido pagada al momento de la presentación de sus informes, el cual debe especificar lo siguiente:
 - Número de Póliza de diario con la que se registró la deuda.
 - Orden de servicio o documento expedido por el proveedor en el que se especifique el importe del servicio prestado.
- Asegurarse que los informes contengan los siguientes datos, con base en los formatos “REL-PROM” anexos:
 - La empresa con la que se contrató la exhibición.
 - Las fechas en las que se exhibió la propaganda.
 - La ubicación de las salas de cine en las que se exhibió la propaganda.
 - El número de póliza de diario con la que se creó el pasivo correspondiente.
 - El valor unitario de cada tipo de propaganda exhibida.
 - El candidato y campaña beneficiada.

- Verificar que el registro contable sea correcto.
 - Espectaculares
- Comprobar que las facturas cumplan con los requisitos fiscales.
- Confirmar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMAS se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor y que contenga la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”.
- Revisar que el Partido o candidato independiente, integre dentro del concepto de anuncios espectaculares en la vía pública para sus campañas, los siguientes conceptos:
 - Difusión en buzones, cajas de luz, carteleras, columnas, mantas, marquesinas, muebles urbanos de publicidad con o sin movimiento, muros, panorámicos, parabuses, 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.
- Verificar que el Partido o candidatos, haya entregado un informe detallado de todas las contrataciones efectuadas, anexando copia de los contratos y las facturas originales.
- Cerciorarse que el Partido o candidatos, 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 o candidatos, presenten 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.
- Verificar que el Partido o candidatos, presente un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de campaña y que aún no haya sido pagada al momento de la presentación de sus informes.
- Cotejar que los informes contengan los siguientes datos, con base en los formatos “REL-PROM” anexos:
 - La empresa con la que se contrató la producción, diseño y manufactura, así como la renta del espacio y colocación de cada anuncio espectacular.
 - Las fechas en las que permanecieron los anuncios espectaculares en la vía pública.
 - La ubicación de cada anuncio espectacular.
 - El número de póliza de diario con la que se creó el pasivo correspondiente.
 - Las dimensiones de cada anuncio espectacular.
 - El valor unitario de cada anuncio espectacular y el IVA.
 - El candidato y campaña beneficiada.
- Cerciorarse de que el registro contable sea correcto y verificar que las facturas cumplan con los requisitos fiscales.
 - Bardas

- Cotejar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMAS se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor y que contenga la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario".
- Comprobar que el partido o candidatos, hayan entregado una relación que detalle la ubicación y las medidas exactas de las bardas utilizadas en cada campaña para la pinta de propaganda electoral.
- Verificar que el partido o candidatos, conserven y presenten la relación anexa a las pólizas y con su documentación soporte correspondiente.
- Verificar que el partido o candidatos, conserven y presenten fotografías de la publicidad utilizada en bardas, indicando su ubicación exacta.
- Asegurarse que los gastos que haya reportado el partido en el informe de campaña, o los candidatos en el Informe respectivo, 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 campañas electorales.
- Revisar que los bienes y servicios que haya contratado, utilizado o aplicado el Partido, cumplan con dos o más de los siguientes criterios:
 - Durante el periodo de campaña.
 - Con fines tendientes a la obtención del voto en las elecciones locales.
 - Con el propósito de presentar a la ciudadanía las candidaturas registradas del Partido y su respectiva promoción.
 - 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 campaña electoral, aunque la justificación de los gastos se realice posteriormente.
- Cotejar que no se hayan incluido en los informes los gastos que realicen los partidos 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 campaña.
- Validar que al contratar los partidos políticos o candidatos, 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 del partido, candidatos y candidatos independientes, expedida por la persona a quien se efectuó el pago.
 - Sueldos

- Comprobar que el Partido o candidatos, presenten las pólizas con su respectivo soporte documental. En original a nombre del partido, candidatos e independientes.
- Verificar que los recibos estén debidamente elaborados conforme al reglamento de la materia.
 - Honorarios
- Asegurarse que el Partido o candidatos, presenten las pólizas con su respectivo soporte documental.
- Cotejar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMAS se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor con la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”
- Revisar que el partido o asociación civil en el caso de los candidatos independientes, hayan 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 egresos en campaña 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

- Diarios, revistas y medios impresos
- Validar que el partido político o candidatos, presenten las pólizas con su respectivo soporte documental a nombre del partido o candidatos.
- Cerciorarse de que el comprobante reúna requisitos fiscales y corresponda al período de campaña.
- Revisar que los gastos se encuentren registrados e identificados en las cuentas contables del Partido, de conformidad con el catálogo de cuentas previsto en el reglamento.
- Si el pago excede de 90 UMAS, 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 Partido o aspirante, haya incluido una relación de cada una de las inserciones que ampara la factura.
 - Viáticos y pasajes
- Revisar que el Partido o aspirante, presenten un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de campaña y que aún no

haya sido pagada al momento de la presentación de sus informes, el cual debe especificar lo siguiente:

- Número de Póliza de diario;
- Orden de servicio o documento expedido por el proveedor en el que se especifique el importe del servicio prestado.

Gastos de Producción de Mensajes de Radio y Televisión

○ Gastos de producción

- Cerciorarse de que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMAS, se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor y que contenga la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”.
- Revisar que los comprobantes de los gastos efectuados se encuentren a nombre del Partido, conforme al Reglamento y que especifiquen el concepto del servicio prestado, ya sea pagos de servicios profesionales, uso de equipo técnico, locaciones o estudios de grabación y producción, así como los demás inherentes al mismo objetivo.
- Revisar que se haya presentado la documentación comprobatoria correspondiente a las muestras de las distintas versiones de promocionales en radio y televisión.

Cuentas por cobrar y por pagar

- Examinar si al término de las campañas electorales existen saldos en las cuentas por cobrar y pagar, y si estos fueron registrados en la contabilidad del Comité Ejecutivo Nacional u órgano equivalente conforme al Reglamento.
- Revisar que el Partido o candidatos, presenten en medio impreso y magnético la integración de los Pasivos.
- Validar el correcto registro de los Pasivos y que se encuentren debidamente soportados y autorizados.
- Solicitar confirmación de operaciones y saldos con las personas que hayan extendido comprobantes de ingresos o gastos.
- 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 campaña.
 - Dar seguimiento a circunstancias especiales detectadas en la verificación.

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 campaña.
- 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 partidos políticos, coaliciones, candidatos y candidatos independientes, 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, candidatos y candidatos independientes, 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.

29.2.1.3 Monitoreo de Campaña

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 egresos que en este rubro realizaron los partidos, coaliciones, candidatos y candidatos independientes y la fuente de financiamiento utilizada, para cotejar esta información con la reportada en los respectivos informes presentados por los sujetos obligados, durante el periodo de campaña.

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 campaña.

29.2.1.3.1 Monitoreo a Espectaculares y propaganda en vía pública

La Comisión de Fiscalización en sesión extraordinaria del 26 de enero de 2016, aprobó el acuerdo 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 Reglamento de Fiscalización; así como lo señalado en el del Plan y Calendario Integral del Proceso Electoral 2015-2016, la UTF realizó el monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, durante el periodo del 3 de abril al 1 de junio de 2016. En el monitoreo participaron funcionarios de las Juntas Ejecutivas Locales y Distritales del INE, así como personal contratado en las entidades con elecciones locales.

Para la campaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016, se realizó un monitoreo de la forma siguiente:

- a) Se monitorearon de tres veces la totalidad de los distritos electorales en aquellas entidades donde se celebraron elecciones para el cargo de Gobernador:
 - i. Aguascalientes
 - ii. Chihuahua
 - iii. Durango
 - iv. Hidalgo
 - v. Oaxaca
 - vi. Puebla
 - vii. Quintana Roo
 - viii. Sinaloa

- ix. Tamaulipas
- x. Tlaxcala
- xi. Veracruz
- xii. Zacatecas

b) Se monitorearon de tres veces la totalidad de los distritos del resto de las entidades federativas.

El calendario autorizado para llevar a cabo el monitoreo fue el siguiente:

Para entidades con Proceso Electoral Local Ordinario 2015-2016:

(1) Entidades con cargos de elección a Gobernador, las cuales tuvieron su primer monitoreo de espectaculares y demás propaganda en vía pública en el periodo de intercampaña de las no concurrentes.

Entidad	Monitoreo		
	Primer monitoreo	Segundo monitoreo	Tercer monitoreo
Aguascalientes	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Baja California	12 al 28 de abril de 2016	29 de abril al 15 de mayo de 2016	16 de mayo al 1 de junio de 2016
Chihuahua	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Durango	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Hidalgo	1 al 20 de abril de 2016	21 de abril al 11 de mayo de 2016	12 de mayo al 1 de junio de 2016
Oaxaca	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Puebla	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Quintana Roo	2 al 21 de abril de 2016	22 de abril al 11 de mayo de 2016	12 de mayo al 1 de junio de 2016
Sinaloa	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Tamaulipas	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Tlaxcala	4 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Veracruz	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016
Zacatecas	3 al 22 de abril de 2016	23 de abril al 12 de mayo de 2016	13 de mayo al 1 de junio de 2016

Lo anterior para detectar anuncios espectaculares colocados en la vía pública y cotejar esta información con la reportada en los informes presentados por los sujetos obligados durante el periodo de campaña.

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, Intercampaña o Campaña)
- 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 periodo de campaña 2015-2016, se obtuvieron 1876 testigos, conforme a lo siguiente:

Por entidad federativa

Entidad	Ámbito			Total
	Federal	Ambos	Local	
Tlaxcala	-	-	1876	1876

29.2.1.3.2 Monitoreo de Medios Impresos

En sesión extraordinaria del 26 de enero de 2016, mediante Acuerdo CF/004/2016, la Comisión de Fiscalización aprobó los lineamientos que establecen la metodología para la realización de los monitoreos en diarios, revistas y otros medios impresos, que promuevan a candidatos postulados por los partidos políticos y coaliciones; así como a los candidatos independientes o promocionen genéricamente a un partido o coalición durante el Proceso Electoral Local Ordinario 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 Reglamento de Fiscalización. En el proceso de Elección Federal, este monitoreo se realizó por vía de la CNCS del INE y las Juntas Locales,

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 con el Plan y Calendario Integral del Proceso Federal aprobado por la Comisión de Fiscalización el 8 de abril de 2016, conforme a lo siguiente:

ALCANCE	RESPONSABLES	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO
13 estados y la Ciudad de México	Comunicación Social Juntas Locales	A partir del inicio de las campañas, conforme al calendario aprobado.	1 de junio

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

29.2.1.3.3 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 egresos reportados en los informes presentados por los partidos políticos, coaliciones y candidatos independientes, en términos del artículo 195 del Reglamento de Fiscalización, se realizó el monitoreo en internet de la propaganda y actos de campaña publicados en las principales páginas web, redes sociales,

periódicos digitales y noticias, durante el periodo de campaña del Proceso Electoral 2015-2016.

El objetivo del monitoreo es identificar la propaganda, actos de campaña o cualquier otra actividad que beneficie las campañas electorales y cotejar esta información con la reportada en los informes presentados por los sujetos obligados durante el periodo de campaña.

La fiscalización se realizó del 1 de abril al 3 de junio de 2015, e involucró la búsqueda en internet, páginas oficiales y no oficiales de partidos políticos, coaliciones y candidatos independientes, a efecto de identificar:

- Eventos públicos para difundir las propuestas de campaña, lugares y número de asistentes,
- Casas de campaña de candidatos,
- 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.

29.2.1.4 Determinación de Costos

Para efectos de cuantificar el costo de los ingresos y egresos que no reporten los partidos políticos en beneficio de sus campañas, se utiliza la metodología en términos del artículo 27 del Reglamento de Fiscalización, como se describe a continuación:

- ❖ Se identifica el tipo de bien o servicio recibido y sus condiciones de uso y beneficio para determinar un valor razonable, considerando además, la información recabada durante el proceso de fiscalización, la información recabada de las cámaras o asociaciones del ramo y 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 para aplicarlo a los ingresos y egresos que no reporten
- ❖ Se anexa matriz de precios, mediante la cual se determinaron los costos de los gastos no reportados.

29.2.1.5. Confirmación de operaciones con instancias externas

De conformidad con lo establecido en el artículo 190, numeral 3, de la LGIPE, y el Artículo 57 de la LGPP, para el proceso de fiscalización el Consejo General no está limitado por los secretos bancario, fiduciario y fiscal, por lo cual para contar con información directa y oficial que complementara la evidencia obtenida en el proceso de fiscalización y ejercer las facultades de investigación de los procedimientos administrativos sancionadores, se aplicó el procedimiento de confirmación con las autoridades siguientes: SAT, CNBV y UIF, ya que son las instancias que controlan la información oficial fiscal, financiera, bancaria y de prevención de lavado de dinero.

De conformidad con los alcances de la revisión, se obtiene la información que se relaciona a continuación, la cual se envía para confirmación de operaciones y datos a las autoridades antes mencionadas:

- Situación fiscal de los sujetos obligados y principales proveedores; Registros Federales de Contribuyentes y Cumplimiento de Obligaciones Fiscales.
- Cuentas Bancarias a nombre de los partidos políticos y estados de cuenta.
- Cuentas Bancarias aperturadas a nombre de candidatos, candidatos independientes y aportantes a los sujetos obligados, por ser personas políticamente expuestas.

29.2.1.6 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 partidos, coaliciones, candidatos y candidatos independientes para determinar la situación final de las observaciones determinadas.

Una vez concluidas las actividades mencionadas y con fundamento en lo dispuesto en el artículos 334 y 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 2015-2016							
Informes de Campaña de Gobernador	Periodo 60 días (Art. 251, numeral 2, LGIPE)	Entrega de los Informes	Notificación de Oficios de Errores y Omisiones	Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones	Dictamen y Resolución	Aprobación de la Comisión de Fiscalización	Aprobación del Consejo General
	Del 4 de abril al 1 de junio de 2016 (periodos de 30 días, Art. 79, 1, b), III LGPP)	3 días	10 días	5 días	10 días	6 días	6 días
Primero	Del 4 de abril al 2 de mayo	5-may-16	15-may-16	20-may-16	29-jun-16	5-jul-16	14-jul-16
Segundo	Del 3 de mayo al 1 de junio	4-jun-16	14-jun-16	19-jun-16			

ETAPAS DEL PROCESO ELECTORAL 2015-2016							
Informes de Campaña de Diputados Locales, Ayuntamientos y Presidentes de Comunidad	Periodo 45 días (Art. 251, numeral 2, LGIPE)	Entrega de los Informes	Notificación de Oficios de Errores y Omisiones	Respuesta a Oficios de Errores y Omisiones	Dictamen y Resolución	Aprobación de la Comisión de	Aprobación del Consejo
	Del 20 de abril al 3 de junio de 2015 (periodos de 30 días, Art. 79, 1, b), III LGPP)	3 días	10 días	5 días	10 días	6 días	6 días
Primero	Del 3 de mayo al 1 de junio	04-may-16	14-junio-16	19-junio-16	29-jun-16	5-jul-16	14-jul-16

10.3 Información Relevante de la Fiscalización

Periodo de campaña

Periodo de campaña

El Consejo General del ITE, en sesión del 30 de octubre de 2015, mediante Acta número ITE-CG 17/2015 aprobó el calendario de actividades del Proceso Electoral Ordinario 2015-2016, el cual contiene el plazo de las campañas:

ELECCIÓN	INICIO	CONCLUSIÓN
Gobernador	4 de abril de 2016	1 de junio de 2016
Diputado Local, Ayuntamiento y Presidente de Comunidad	3 de mayo de 2016	1 de junio de 2016

Topes de Gastos de Campaña

El ITE, mediante acuerdo No. ITE-CG 74/2016, aprobado en sesión ordinaria del 3 de abril de 2016, determinó los topes máximos de gastos de la manera siguiente:

Gobernador

CAMPAÑA	TOPE MÁXIMO DE GASTOS DE CAMPAÑA POR CANDIDATO
Gobernador	\$8,189,249.08

Diputado Local

DISTRITO	TOPE MÁXIMO DE GASTOS DE CAMPAÑA POR CANDIDATO
1	\$305,094.64
2	\$301,487.34
3	\$295,071.31
4	\$337,907.26
5	\$299,245.86
6	\$347,478.99
7	\$390,053.12
8	\$316,660.02
9	\$349,918.73
10	\$292,047.79
11	\$280,146.47
12	\$353,884.01
13	\$332,785.45
14	\$340,490.20
15	\$330,411.80

El ITE, mediante acuerdo No. ITE-CG 128/2016, aprobado en sesión ordinaria del 30 de abril de 2016, determinó los topes máximos de gastos de la manera siguiente:

Ayuntamientos

NÚMERO	MUNICIPIO	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
1	Acuamanala de Miguel Hidalgo	\$35,886.94
2	Atltzayanca	\$96,970.74
3	Amaxac de Guerrero	\$63,826.54
4	Apetatitlán de Antonio Carvajal	\$92,187.47
5	Apizaco	\$513,825.97
6	Atlangatepec	\$38,836.21
7	Benito Juárez	\$33,482.91
8	Calpulalpan	\$268,623.33
9	Chiautempan	\$413,608.55
10	Contla de Juan Cuamatzi	\$210,835.77
11	Cuapiaxtla	\$80,704.31
12	Cuaxomulco	\$34,300.78
13	El Carmen Tequexquitla	\$89,775.18
14	Emiliano Zapata	\$25,180.34
15	Españita	\$52,136.85
16	Huamantla	\$494,395.48
17	Hueyotlipan	\$91,724.84
18	Ixtacuixtla de Mariano Arista	\$224,830.36
19	Ixtenco	\$42,124.20
20	La Magdalena Tlaltelulco	\$110,973.59
21	Lázaro Cárdenas	\$17,398.23
22	Muñoz de Domingo Arenas	\$29,377.06
23	Mazatecochco de José María Morelos	\$60,835.96
24	Nanacamilpa de Mariano Arista	\$102,993.21
25	Nativitas	\$145,786.56
26	Panotla	\$164,688.34
27	Papalotla de Xicohténcatl	\$169,182.47
28	Santa Ana Nopalucan	\$43,388.17
29	San Damián Texóloc	\$34,846.02
30	San Francisco Tetlanohcan	\$66,792.34
31	San Jerónimo Zacualpan	\$24,081.59
32	San José Teacalco	\$33,672.92
33	San Juan Huactzinco	\$42,495.95
34	San Lorenzo Axocomanitla	\$30,219.71
35	San Lucas Tecopilco	\$20,083.14

NÚMERO	MUNICIPIO	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
36	San Pablo del Monte	\$424,480.38
37	Sanctórum de Lázaro Cárdenas	\$52,186.42
38	Santa Apolonia Teacalco	\$29,476.20
39	Santa Catarina Ayometla	\$55,557.02
40	Santa Cruz Quilehtla	\$37,597.02
41	Santa Cruz Tlaxcala	\$107,900.40
42	Santa Isabel Xiloxotla	\$25,750.37
43	Tenancingo	\$70,889.93
44	Teolochoico	\$134,534.72
45	Tepetitla de Lardizábal	\$114,459.84
46	Tepeyanco	\$70,195.98
47	Terrenate	\$80,588.65
48	Tetla de la Solidaridad	\$169,289.87
49	Tetlatlahuca	\$75,813.64
50	Tlaxcala	\$584,823.30
51	Tlaxco	\$243,806.49
52	Tocatlán	\$35,176.47
53	Totolac	\$131,378.92
54	Tzompantepec	\$85,892.38
55	Xaloztoc	\$130,238.86
56	Xaltocán	\$64,008.29
57	Xicohtzinco	\$84,587.10
58	Yauhquemehcan	\$183,813.17
59	Zacatelco	\$258,420.67
60	Zitlaltépec de Trinidad Sánchez Santos	\$53,954.33

Presidente de Comunidad

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
1	Sección 1era. Acuamanala, Acuamanala De Miguel Hidalgo	\$12,416.00
2	Sección 2ª. Guadalupe Hidalgo, Acuamanala de Miguel Hidalgo	\$12,416.00
3	Sección 3 era. Chimalpa, Acuamanala de Miguel Hidalgo	\$12,416.00
4	Sección 4ª Olectla de Juárez, Acuamanala de Miguel Hidalgo	\$7,304.00
5	Felipe Carrillo Puerto, Altzayanca	\$7,304.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
6	Santa María las Cuevas, Altzayanca	\$7,304.00
7	Barrio de Guadalupe, Altzayanca	\$7,304.00
8	Barrio de la Concepción, Altzayanca	\$7,304.00
9	Mesa Redonda, Altzayanca	\$7,304.00
10	Barrio de San Antonio, Altzayanca	\$12,416.00
11	Nexnopala, Altzayanca	\$7,304.00
12	Barrio de Santiago, Altzayanca	\$7,304.00
13	San Antonio Tecopilco, Altzayanca	\$7,304.00
14	Xaltitla, Atltzayanca	\$7,304.00
15	San Juan Ocotitla, Altzayanca	\$7,304.00
16	Santa Cruz Pocitos, Altzayanca	\$7,304.00
17	Lomas de Jonguito, Altzayanca	\$7,304.00
18	Nazareth, Altzayanca	\$7,304.00
19	Concepción Hidalgo, Altzayanca	\$12,416.00
20	San José Pilancón, Altzayanca	\$7,304.00
21	Lázaro Cárdenas, Altzayanca	\$7,304.00
22	San José Buenavista, Altzayanca	\$7,304.00
23	La Garita, Altzayanca	\$7,304.00
24	Rancheria Pocitos, Altzayanca	\$7,304.00
25	San Damián Tlacotalpan, Amaxac de Guerrero	\$7,304.00
26	San Matías Tepetomatitlan, Apetatitlán de Antonio Carvajal	\$17,529.60
27	Belén Atzitzimititlan, Apetatitlán de Antonio Carvajal	\$17,529.60
28	Tlatempa, Apetatitlán de Antonio Carvajal	\$17,529.60
29	Barrio de Tecolotla, Apetatitlán de Antonio Carvajal	\$7,304.00
30	Colonia San Isidro Apizaquito, Apizaco	\$12,416.00
31	Santa Anita Huiloac, Apizaco	\$32,868.00
32	San Luís Apizaquito, Apizaco	\$27,755.20
33	Guadalupe Texcalac, Apizaco	\$12,416.00
34	Santa Maria Texcalac, Apizaco	\$32,868.00
35	Colonia Cerrito de Guadalupe , Apizaco	\$17,529.60
36	Colonia José María Morelos, Apizaco	\$7,304.00
37	Zumpango, Atlangatepec	\$12,416.00
38	Santiago Villalta, Atlangatepec	\$7,304.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
39	Colonia la Trasuila, Atlangatepec	\$7,304.00
40	Benito Juárez Tezoyo, Atlangatepec	\$7,304.00
41	Col. Villa de las Flores, Atlangatepec	\$7,304.00
42	San Pedro Ecatepec, Atlangatepec	\$12,416.00
43	Santa Clara Ozumba, Atlangatepec	\$7,304.00
44	Colonia Agrícola San Luís, Atlangatepec	\$7,304.00
45	Colonia Francisco Sarabia, Calpulalpan	\$22,642.40
46	San Mateo Actipan, Calpulalpan	\$7,304.00
47	Colonia El Mirador, Calpulalpan	\$22,642.40
48	Colonia Alfonso Espejel, Calpulalpan	\$22,642.40
49	San Cristóbal Zacacalco, Calpulalpan	\$7,304.00
50	Santa Cruz Guadalupe, Chiautempan	\$17,529.60
51	Colonia Chalma, Chiautempan	\$12,416.00
52	Xaxala, Chiautempan	\$12,416.00
53	Colonia El Alto, Chiautempan	\$32,868.00
54	Colonia Industrial, Chiautempan	\$12,416.00
55	Colonia Reforma, Chiautempan	\$27,755.20
56	Barrio de Texcacoac, Chiautempan	\$27,755.20
57	Sección 1era. San Bernardino, Contla de Juan Cuamatzi	\$22,642.40
58	Sección 2da., Contla de Juan Cuamatzi	\$22,642.40
59	Sección 3a. San Miguel Xaltipan, Contla de Juan Cuamatzi	\$22,642.40
60	Sección 6a. Tlacatecpa, Contla de Juan Cuamatzi	\$27,755.20
61	Sección Septima, Contla de Juan Cuamatzi	\$27,755.20
62	Sección 8ª Sta. María Aquiahuac, Contla de Juan Cuamatzi	\$7,304.00
63	Sección 9ª Colhuaca, Contla de Juan Cuamatzi	\$12,416.00
64	Colonia Ignacio Allende, Cuapiaxtla	\$12,416.00
65	Santa Beatriz la Nueva, Cuapiaxtla	\$7,304.00
66	Colonia Manual Ávila Camacho, Cuapiaxtla	\$7,304.00
67	Colonia Plan de Ayala, Cuapiaxtla	\$7,304.00
68	Colonia Loma Bonita, Cuapiaxtla	\$7,304.00
69	Colonia José María Morelos, Cuapiaxtla	\$7,304.00
70	San Francisco Cuexcontzi, Cuapiaxtla	\$7,304.00
71	Sección 1ª Coaxomulco (Barrio de Atenco), Cuaxomulco	\$7,304.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
72	Sección 2 da Coaxomulco (Tecuicuilco), Cuaxomulco	\$12,416.00
73	Zacamolpa, Cuaxomulco	\$7,304.00
74	San Lorenzo Xaltelulco, Cuaxomulco	\$12,416.00
75	San Miguel Buenavista, Cuaxomulco	\$7,304.00
76	Barrio de Guadalupe, El Carmen Tequexquitla	\$12,416.00
77	Vicente Guerrero, El Carmen Tequexquitla	\$7,304.00
78	Colonia La Soledad, El Carmen Tequexquitla	\$7,304.00
79	Colonia Mazatepec, El Carmen Tequexquitla	\$17,529.60
80	Colonia Gustavo Díaz Ordaz, Emiliano Zapata	\$7,304.00
81	Ranchería de la Cruz, Huamantla	\$12,416.00
82	Ranchería de Torres, Huamantla	\$7,304.00
83	Colonia San Francisco Tecoac, Huamantla	\$7,304.00
84	Benito Juárez, Huamantla	\$22,642.40
85	Colonia José María Morelos, Huamantla	\$7,304.00
86	Col. Acasillados San Martín Notario, Huamantla	\$7,304.00
87	El Carmen Xalpatlahuaya, Huamantla	\$12,416.00
88	Barrio de Santa Anita, Huamantla	\$17,529.60
89	Barrio de San José, Huamantla	\$12,416.00
90	Barrio de San Antonio, Huamantla	\$12,416.00
91	San José Xicohtécatl, Huamantla	\$22,642.40
92	Barrio de San Sebastián, Huamantla	\$27,755.20
93	Barrio San Francisco Yancuitlalpan, Huamantla	\$12,416.00
94	Santa María Yancuitlalpan, Huamantla	\$7,304.00
95	Nuevo Barrio Francisco Villa, Huamantla	\$7,304.00
96	N.C.P. José María Morelos, Huamantla	\$7,304.00
97	Francisco I. Madero la Mesa, Huamantla	\$7,304.00
98	Ranchería Altamira de Guadalupe, Huamantla	\$7,304.00
99	Colonia Chapultepec, Huamantla	\$7,304.00
100	Colonia Francisco Villa Tecoac, Huamantla	\$7,304.00
101	Ranchería de Jesús, Huamantla	\$7,304.00
102	Lázaro Cárdenas, Huamantla	\$7,304.00
103	Colonia Hermenegildo Galeana, Huamantla	\$12,416.00
104	Colonia Cuauhtémoc, Huamantla	\$7,304.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
105	Colonia Mariano Matamoros, Huamantla	\$7,304.00
106	Barrio La Preciosa, Huamantla	\$12,416.00
107	Ranchería Los Pilares, Huamantla	\$7,304.00
108	Barrio de San Lucas, Huamantla	\$32,868.00
109	Ignacio Zaragoza, Huamantla	\$27,755.20
110	Fco. I. Madero Tecopilco El Valle, Huamantla	\$7,304.00
111	Colonia Emiliano Zapata, Huamantla	\$17,529.60
112	Adolfo López Mateos, Hueyotlipan	\$7,304.00
113	Santa María Ixcotla, Hueyotlipan	\$7,304.00
114	San Simeón Xipetzingo, Hueyotlipan	\$17,529.60
115	San Santiago Tlalpan, Hueyotlipan	\$7,304.00
116	San Lorenzo Techalote, Hueyotlipan	\$7,304.00
117	Ignacio Zaragoza, Hueyotlipan	\$12,416.00
118	San Manuel Tlalpan, Hueyotlipan	\$7,304.00
119	San Felipe Ixtacuixtla, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$27,755.20
120	San Diego Xocoyucan, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$17,529.60
121	San Antonio Atotonilco, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$22,642.40
122	Ranchería la Soledad, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$7,304.00
123	Santa Cruz El Porvenir, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$12,416.00
124	San Antonio Tizostoc, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$12,416.00
125	Santa Inés Tecuexcomac, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$17,529.60
126	San Miguel La Presa, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$7,304.00
127	San Gabriel Popocatla, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$7,304.00
128	La Trinidad Tenexyecac, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$17,529.60
129	Espíritu Santo, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$7,304.00
130	San Antonio Tecoac, Ixtacuixtla de Mariano Matamoros	\$7,304.00
131	Primera Sección, Mazatecochco de José Ma. Morelos	\$12,416.00
132	Segunda Sección, Mazatecochco de José Ma. Morelos	\$12,416.00
133	Tercera sección, Mazatecochco de José Ma. Morelos	\$12,416.00
134	Cuarta Sección, Mazatecochco de José Ma. Morelos	\$17,529.60
135	Colonia San Isidro Chipila, Muñoz de Domingo Arenas	\$7,304.00
136	San José Cuamatzingo, Muñoz de Domingo Arenas	\$7,304.00
137	Guadalupe Cuauhtémoc, Muñoz de Domingo Arenas	\$7,304.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
138	San Felipe Hidalgo, Nanacamilpa de Mariano Arista	\$12,416.00
139	Tepunte, Nanacamilpa de Mariano Arista	\$7,304.00
140	Francisco I. Madero, Nanacamilpa de Mariano Arista	\$7,304.00
141	San José Atoyatenco, Nativitas	\$12,416.00
142	San Miguel Analco, Nativitas	\$12,416.00
143	San Rafael Tenenyecac, Nativitas	\$17,529.60
144	San Miguel Xochitecatitla, Nativitas	\$12,416.00
145	Santiago Michac, Nativitas	\$17,529.60
146	Santa Cruz Techachalco, Panotla	\$12,416.00
147	San Francisco Temetzontla, Panotla	\$12,416.00
148	San Jorge Tezoquipan, Panotla	\$22,642.40
149	Colonia Emiliano Zapata, Panotla	\$12,416.00
150	San Tadeo Huiloapan, Panotla	\$17,529.60
151	San Ambrosio Texantla, Panotla	\$7,304.00
152	Santa Catarina Apatlahco, Panotla	\$7,304.00
153	Jesús Acatitla, Panotla	\$7,304.00
154	Panzacola, Papalotla de Xicohténcatl	\$22,642.40
155	San Marcos Contla, Papalotla de Xicohténcatl	\$17,529.60
156	San Buenaventura, Papalotla de Xicohténcatl	\$12,416.00
157	Barrio de San Bartolomé, San Pablo del Monte	\$32,868.00
158	Barrio de Jesús, San Pablo del Monte	\$17,529.60
159	Barrio de San Miguel, San Pablo del Monte	\$22,642.40
160	Barrio de San Nicolás, San Pablo del Monte	\$37,880.80
161	Barrio de Santiago, San Pablo del Monte	\$22,642.40
162	Barrio de San Pedro, San Pablo del Monte	\$27,755.20
163	Barrio de Tlaltepango, San Pablo del Monte	\$37,880.80
164	Barrio de San Sebastián, San Pablo del Monte	\$22,642.40
165	Barrio de San Isidro Buensuceso, San Pablo del Monte	\$37,880.80
166	Barrio de La Santísima, San Pablo del Monte	\$22,642.40
167	Barrio de San Cosme, San Pablo del Monte	\$22,642.40
168	Barrio de Cristo, San Pablo del Monte	\$27,755.20
169	Francisco Villa, Sanctorum de Lázaro Cárdenas	\$17,529.60
170	La Providencia, Sanctorum de Lázaro Cárdenas	\$12,416.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
171	Colonia Estocapa, Santa Catarina Ayometla	\$12,416.00
172	Barrio de Tlaxcaltecatla, Santa Catarina Ayometla	\$12,416.00
173	Barrio de Tlapayatla, Santa Catarina Ayometla	\$12,416.00
174	Santa Cruz Quilehtla, Santa Cruz Quilehtla	\$22,642.40
175	Santiago Ayometitla, Santa Cruz Quilehtla	\$12,416.00
176	San Lucas Tlacochoalco, Santa Cruz Tlaxcala	\$17,529.60
177	Jesús Huiznahuac, Santa Cruz Tlaxcala	\$7,304.00
178	San Miguel Contla, Santa Cruz Tlaxcala	\$22,642.40
179	Guadalupe Tlachco, Santa Cruz Tlaxcala	\$12,416.00
180	Sección 1a. Tecahualayo, Teolochoalco	\$22,642.40
181	Sección 2 da. Teolochoalco, Teolochoalco	\$17,529.60
182	Sección 3a., Barrio de Contla, Teolochoalco	\$22,642.40
183	Sección 5 ta. Actipac, Teolochoalco	\$12,416.00
184	Sección 6 ta. Cuauhtla, Teolochoalco	\$12,416.00
185	Acxotla del Monte, Teolochoalco	\$12,416.00
186	Cuaxinca, Teolochoalco	\$7,304.00
187	El Carmen Aztama, Teolochoalco	\$12,416.00
188	San Mateo Ayecac, Tepetitla de Lardizabal	\$17,529.60
189	Guadalupe Victoria, Tepetitla de Lardizabal	\$7,304.00
190	Villalta, Tepetitla de Lardizabal	\$27,755.20
191	La Aurora, Tepeyanco	\$7,304.00
192	San Cosme Atlamaxac, Tepeyanco	\$12,416.00
193	San Pedro Xalcatzingo, Tepeyanco	\$12,416.00
194	Santiago Tlacochoalco, Tepeyanco	\$7,304.00
195	Colonia Guadalupe Victoria, Terrenate	\$7,304.00
196	Villareal, Terrenate	\$12,416.00
197	Colonia el Capulín, Terrenate	\$7,304.00
198	Nicolás Bravo, Terrenate	\$12,416.00
199	Toluca de Guadalupe, Terrenate	\$17,529.60
200	Chipilo, Terrenate	\$12,416.00
201	Santa Fe La Troje, Tetla de la Solidaridad	\$7,304.00
202	Ocotitla, Sección 3 era., Tetla de la Solidaridad	\$12,416.00
203	Colonia Agrícola de Dolores, Tetla de la Solidaridad	\$12,416.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
204	José María Morelos y Pavón, Tetla de la Solidaridad	\$7,304.00
205	San Bartolomé Matlahocan, Tetla de la Solidaridad	\$22,642.40
206	Colonia Plan de Ayala, Tetla de la Solidaridad	\$7,304.00
207	San Francisco Atexcatingo, Tetla de la Solidaridad	\$22,642.40
208	Sección 4 ta, Chiautzingo, Tetla de la Solidaridad	\$12,416.00
209	Sección 2 da. Teotlalpan, Tetla de la Solidaridad	\$17,529.60
210	Sección 1a. Actipan Infonavit, Tetla de la Solidaridad	\$27,755.20
211	San Isidro Piedras Negras, Tetla de la Solidaridad	\$7,304.00
212	Santa María Capulac, Tetla de la Solidaridad	\$12,416.00
213	San Bartolomé Tenango, Tetlatlahuca	\$12,416.00
214	San Andes Cuamilpa, Tetlatlahuca	\$12,416.00
215	Santa Isabel Tetlatlahuca, Tetlatlahuca	\$22,642.40
216	Santa Cruz Aquiahuac, Tetlatlahuca	\$17,529.60
217	217 Ocotlán, Tlaxcala	\$58,432.00
218	San Gabriel Cuauhtla, Tlaxcala	\$32,868.00
219	San Esteban Tizatlàn, Tlaxcala	\$27,755.20
220	Santa María Acuitlapilco, Tlaxcala	\$53,319.20
221	San Lucas Cuauhtelulpan, Tlaxcala	\$22,642.40
222	Santa Maria Ixtulco, Tlaxcala	\$22,642.40
223	San Hipólito Chimalpa, Tlaxcala	\$17,529.60
224	San Buenaventura Atempa, Tlaxcala	\$12,416.00
225	La Trinidad tepehitec, Tlaxcala	\$17,529.60
226	Quinta Sección Barrio Chico, Tlaxco	\$7,304.00
227	Ranchería Ojo de Agua, Tlaxco	\$7,304.00
228	Colonia Ejidal, Tlaxco	\$12,416.00
229	Santa María Zotoluca, Tlaxco	\$7,304.00
230	Unión Ejidal Tierra y Libertad, Tlaxco	\$12,416.00
231	San Pedro la Cueva, Tlaxco	\$7,304.00
232	Ranchería Las Mesas, Tlaxco	\$7,304.00
233	San José Tepeyahualco, Tlaxco	\$7,304.00
234	Colonia Tepatlaxco, Tlaxco	\$12,416.00
235	San Lorenzo Soltepec, Tlaxco	\$7,304.00
236	Col. José Ma. Morelos Buenavista, Tlaxco	\$12,416.00

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
237	6ª Sección, Tlaxco	\$7,304.00
238	La Rosa, Tlaxco	\$7,304.00
239	La Palma, Tlaxco	\$7,304.00
240	Lagunillas, Tlaxco	\$12,416.00
241	La Magdalena Soltepec, Tlaxco	\$7,304.00
242	La Ciénaga, Tlaxco	\$7,304.00
243	San Antonio Huexotitla, Tlaxco	\$7,304.00
244	El Rosario, Tlaxco	\$12,416.00
245	Col. Máximo Rojas Xaloztoc, Tlaxco	\$7,304.00
246	Col. Iturbide, Tlaxco	\$12,416.00
247	Capilla de Tepeyahualco, Tlaxco	\$7,304.00
248	El Sabinal, Tlaxco	\$12,416.00
249	Colonia San Juan, Tlaxco	\$7,304.00
250	Aserradero Casa Blanca, Tlaxco	\$7,304.00
251	Atotonilco, Tlaxco	\$17,529.60
252	Mariano Matamoros, Tlaxco	\$7,304.00
253	Acopinalco Del Peñón, Tlaxco	\$12,416.00
254	Col. Postal y Vista Hermosa, Tlaxco	\$17,529.60
255	Santa Cruz Venustiano Carranza, Tocatlan	\$7,304.00
256	Los Reyes Quiahuixtlan, Totolac	\$12,416.00
257	San Juan Totolac, Totolac	\$32,868.00
258	Barrio de Zaragoza, Totolac	\$12,416.00
259	San Francisco Ocotelulco, Totolac	\$12,416.00
260	La Candelaria Teotlalpan, Totolac	\$7,304.00
261	San Miguel Tlamahuco, Totolac	\$12,416.00
262	Acxotla del Río, Totolac	\$17,529.60
263	San Mateo Inohpil, Tzompantepec	\$7,304.00
264	Xaltianquisco Sección 3ª, Tzompantepec	\$7,304.00
265	El Salvador Tzompantepec, Tzompantepec	\$12,416.00
266	San Andrés Ahuahuatepec, Tzompantepec	\$37,880.80
267	San Juan Quetzalcoapan, Tzompantepec	\$12,416.00
268	Colonia Venustiano Carranza, Xaloztoc	\$17,529.60
269	Guadalupe Texmolac, Xaloztoc	\$17,529.60

NÚMERO	COMUNIDAD	TOPES DE GASTOS DE CAMPAÑAS
270	Colonia Velasco, Xaloztoc	\$7,304.00
271	Colonia José López Portillo, Xaloztoc	\$7,304.00
272	Santa Cruz Zacatzontetla, Xaloztoc	\$7,304.00
273	San Pedro Tlacotepec, Xaloztoc	\$17,529.60
274	San Cosme Xaloztoc, Huiznahuac 1a Sección, Xaloztoc	\$22,642.40
275	San Cosme Xaloztoc 2a. Sección, Xaloztoc	\$17,529.60
276	Col. Santa Martha "Sección Tercera", Xaloztoc	\$12,416.00
277	La Ascensión Huitzcolotepec, Xalltocan	\$7,304.00
278	Topilco de Juárez, Xalltocan	\$12,416.00
279	San José Texopa, Xalltocan	\$7,304.00
280	Cuatla, Xalltocan	\$7,304.00
281	Santa Bárbara Acuciztepec, Xalltocan	\$7,304.00
282	Las Mesas, Xalltocan	\$7,304.00
283	San Benito Xaltocan, Yauhquemehcan	\$17,529.60
284	Santa Ursula Zimatepec, Yauhquemehcan	\$27,755.20
285	San Lorenzo Tlacualoyan, Yauhquemehcan	\$7,304.00
286	Barrio de Huacaltzingo, , Yauhquemehcan	\$12,416.00
287	San Francisco Tlacuilohcan, Yauhquemehcan	\$12,416.00
288	San José Tetel, Yauhquemehcan	\$32,868.00
289	Santa María Atlihuahuetzia, Yauhquemehcan	\$17,529.60
290	Ocotoxco, Yauhquemehcan	\$7,304.00
291	3a. Sección Barrio de Guardia, Zacatelco	\$17,529.60
292	5a. Sección Barrio Xitototla, Zacatelco	\$17,529.60
293	3a. Sección Barrio de Xochicalco, Zacatelco	\$17,529.60
294	1a. Sección Tlacacola, Zacatelco	\$48,206.40
295	4a. Sección Barrio Manantiales, Zacatelco	\$27,755.20
296	2a. Sección, Zacatelco	\$48,206.40
297	Barrio de Exquitla, Zacatelco	\$17,529.60
298	San Juan Bautista Mier, Zitlaltepec de Trinidad S. S.	\$7,304.00
299	Colonia Francisco Javier Mina, Zitlaltepec de Trinidad S. S.	\$7,304.00

Quejas de campaña en el ámbito local del Estado de Tlaxcala

Señalar el total de quejas que se encuentran en la entidad así como la existencia de apelaciones que se conozcan

En tal, virtud, se considera pertinente señalar al estado procesal que se encuentran, los expedientes se detallan en el cuadro siguiente:

ID	Denunciado	Tipo de procedimiento	Número de Expediente	Sentido de la resolución del consejo general
1	COA NUEVA VISIÓN MEJOR FUTURO (PRI-PVEM-NUAL-PARTIDO SOCIALISTA) y su candidato a Gobernador el C. Marco Antonio Mena Rodríguez	Queja	INE/Q-COF-UTF/44/2016/TLAX	Infundada
2	Candidata a Gobernadora Adriana Dávila Fernández por el PAN y dicho instituto político	Queja	INE/Q-COF-UTF/45/2016/TLAX	Infundado
3	PAN y su candidato Pedro Pérez Vasquez al cargo de Presidente Municipal de Santa Anna Nopalucan, Tlaxcala	Queja	INE/Q-COF-UTF/53/2016/TLAX	Fundado
4	PT y su candidato a Presidente Municipal de Terrenate el C. Felipe Fernández Romero	Queja	INE/Q-COF-UTF/59/2016/TLAX	Parcialmente Fundada
5	C. Domingo Meneses Rodríguez entonces candidato a Presidente Municipal de San Lorenzo Axocomanitla, Tlaxcala por MC	Queja	INE/Q-COF-UTF/64/2016/TLAX	Desechamiento
6	COA NUEVA VISIÓN MEJOR FUTURO (PRI-PVEM-NUAL-PARTIDO SOCIALISTA) y su candidato a Diputado Local por IV el C. Mariano González Aguirre	Queja	INE/Q-COF-UTF/75/2016/TLAX	Fundada
7	C. Oracio Tuxpan Sánchez candidato a Presidente Municipal de Axocomanitla, Tlaxcala por el PRD	Queja	INE/Q-COF-UTF/76/2016/TLAX	Desechada
8	PAN y su entonces candidato a Presidente Municipal de EL CARMEN TEQUEXQUITLA, Tlaxcala el C. Araceli Martínez Cortez	Queja	INE/Q-COF-UTF/86/2016/TLAX	Parcialmente fundada
9	C. Olaf Jonathan Vázquez Morales entonces candidato a Presidente Municipal de San Lucas Tecopilco, por MC	Queja	INE/Q-COF-UTF/87/2016/TLAX	Infundada
10	PRD y su entonces candidata a Presidente Municipal de Texoloc la C. Maribel Cervantes Hernández	Queja	INE/Q-COF-UTF/90/2016/TLAX	Infundada
11	PVEM y su entonces candidato a presidente municipal de Cuapiaxtla, Tlaxcala el C. Arturo Hernández Hernández	Queja	INE/Q-COF-UTF/91/2016/TLAX	Parcialmente Fundada
12	PAN y su entonces candidato a Presidente Municipal de Tetla de Solidaridad, Tlaxcala el C. Eleazar Molina Pérez	Queja	INE/Q-COF-UTF/92/2016/TLAX	Infundada

ID	Denunciado	Tipo de procedimiento	Número de Expediente	Sentido de la resolución del consejo general
13	C. Miguel Muñoz Reyes entonces candidato a Presidente Municipal de Contla de Juan Cuamatzi por el PRD	Queja	INE/Q-COF-UTF/93/2016/TLAX	Infundada
14	C. Miguel Muñoz Reyes entonces candidato a Presidente Municipal de Contla de Juan Cuamatzi por el PRD	Queja	INE/Q-COF-UTF/94/2016/TLAX	Infundada
15	PRD y su entonces candidato a Presidente Municipal de Apetatitlan de Antonio Carvajal, Tlaxcala el C. Eloy Reyes Juárez	Queja	INE/Q-COF-UTF/95/2016/TLAX	Infundada
16	Partido Socialista y su entonces candidato a Presidente Municipal de Tetla de Solidaridad, Tlaxcala el C. Andrés Ramírez Galicia	Queja	INE/Q-COF-UTF/98/2016/TLAX	Infundada
17	PRD y PT y su candidato común a Presidente Municipal de Zacatecotl, Tlaxcala el C. Tomás Federico Orea Albarran	Queja	INE/Q-COF-UTF/99/2016/TLAX	Infundada
18	PT y su entonces candidato a Presidente Municipal de Tocatlan, Tlaxcala el C. José del Carmen Hernández Morales	Queja	INE/Q-COF-UTF/103/2016/TLAX	Fundada