

## **INE/CG130/2017**

# **DICTAMEN CONSOLIDADO QUE PRESENTA LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN AL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL RESPECTO DE LA REVISIÓN DE LOS INFORMES DE LOS INGRESOS Y GASTOS PARA EL DESARROLLO DE LAS ACTIVIDADES PARA LA OBTENCIÓN DE APOYO CIUDADANO DE LOS ASPIRANTES AL CARGO DE AYUNTAMIENTOS, CORRESPONDIENTE AL PROCESO ELECTORAL LOCAL ORDINARIO 2016-2017, EN EL ESTADO DE VERACRUZ DE IGNACIO DE LA LLAVE**

## **Índice**

- 1 Marco legal.
- 2 Metodología de la revisión
  - 2.1 Procedimiento de revisión de los Informes de ingresos y gastos del periodo de obtención del apoyo ciudadano.
    - 2.1.1 Sistemas utilizados para la fiscalización
    - 2.1.2 Determinación de las pruebas de auditoría
    - 2.1.3 Monitoreo de Precampaña
      - 2.1.3.1 Monitoreo a Espectaculares y propaganda en vía pública
      - 2.1.3.2 Monitoreo de Medios Impresos
      - 2.1.3.3 Monitoreo en páginas de internet y redes sociales
    - 2.1.4 Determinación de costos
    - 2.1.5 Confirmación de operaciones con instancias externas
    - 2.1.6 Preparación y elaboración del Dictamen Consolidado
3. Información relevante de la fiscalización
4. Informe y conclusiones de la revisión por aspirante a candidato independiente
  - 4.1.1. Abel Antonio Solar Sánchez  
Conclusiones
  - 4.1.2. Alberto Lara Pérez  
Conclusiones

- 4.1.3. Alexis Tagál Terán  
Conclusiones
- 4.1.4. Alma Rosa Pérez Tirado  
Conclusiones
- 4.1.5. Ansberto Marino Espinoza Murillo  
Conclusiones
- 4.1.6. Antelma Maricela Hernández Rosales  
Conclusiones
- 4.1.7. Antonio Luna Andrade  
Conclusiones
- 4.1.8. Araceli Flores Díaz  
Conclusiones
- 4.1.9. Armando Cabrera Pazos  
Conclusiones
- 4.1.10. Arturo Blanco Hernández  
Conclusiones
- 4.1.11. Arturo Ruiz Aguilar  
Conclusiones
- 4.1.12. Carlos Arciniega Velázquez  
Conclusiones
- 4.1.13. Carlos Arturo Luna Escudero  
Conclusiones
- 4.1.14. Carlos Humberto Silva García  
Conclusiones
- 4.1.15. Christian Romero Pérez  
Conclusiones
- 4.1.16. Christopher Cristiani Chazaro  
Conclusiones
- 4.1.17. Cornelio Suriano Ramírez  
Conclusiones
- 4.1.18. Dante Batres Mejía  
Conclusiones
- 4.1.19. Dora Luz Pelayo Miranda  
Conclusiones
- 4.1.20. Edmundo Rodríguez Yeladaqui  
Conclusiones
- 4.1.21. Eduardo Cid Juárez  
Conclusiones
- 4.1.22. Efraín Sánchez Cruz  
Conclusiones

- 4.1.23. Elvira Carrasco Balderramas  
Conclusiones
- 4.1.24. Emilia Yunes Suárez  
Conclusiones
- 4.1.25. Emilio Álvarez Pimentel  
Conclusiones
- 4.1.26. Enrique Chiñas Trinidad  
Conclusiones
- 4.1.27. Enrique Romero Aquino  
Conclusiones
- 4.1.28. Erasmo Olea Pérez  
Conclusiones
- 4.1.29. Erendira Domínguez Martínez  
Conclusiones
- 4.1.30. Eric Lara Meza  
Conclusiones
- 4.1.31. Esteban Valles Martínez  
Conclusiones
- 4.1.32. Everardo Gustín Sánchez  
Conclusiones
- 4.1.33. Felix Vargas Saldaña  
Conclusiones
- 4.1.34. Fernando López Sánchez  
Conclusiones
- 4.1.35. Fidel Martínez Hernández  
Conclusiones
- 4.1.36. Francisco Tepetla Vazquez  
Conclusiones
- 4.1.37. Guillermo Rodolfo Solís Sansores  
Conclusiones
- 4.1.38. Héctor Zepeda Salas  
Conclusiones
- 4.1.39. Héctor Miguel Mendoza Contreras  
Conclusiones
- 4.1.40. Hiram Israel Barragán Alfaro  
Conclusiones
- 4.1.41. Hugo Granillo López  
Conclusiones
- 4.1.42. Iraís Toto Perdomo  
Conclusiones

- 4.1.43. Irma Hernández  
Conclusiones
- 4.1.44. Irvin Gabimael Fernández Ponce  
Conclusiones
- 4.1.45. Isaác García Álvarez  
Conclusiones
- 4.1.46. Isidro Huerta Estrada  
Conclusiones
- 4.1.47. Iván López Fernández  
Conclusiones
- 4.1.48. Jennifer De la O Gómez  
Conclusiones
- 4.1.49. Jesús Antonio Salazar  
Conclusiones
- 4.1.50. Jesús Eduardo Mucharráz Herrera  
Conclusiones
- 4.1.51. Jonathan Jairo Rodríguez Hernández  
Conclusiones
- 4.1.52. José Ángel Gutiérrez Ramírez  
Conclusiones
- 4.1.53. José Aurelio Ruiz Argüelles  
Conclusiones
- 4.1.54. José Ezequiel Cruz Arellano  
Conclusiones
- 4.1.55. José Guillermo Monge Sayago  
Conclusiones
- 4.1.56. José Luis Almanza Kats  
Conclusiones
- 4.1.57. José Luis Atzin Pérez  
Conclusiones
- 4.1.58. José Luis Martínez Climaco  
Conclusiones
- 4.1.59. José Luis Soto Loya  
Conclusiones
- 4.1.60. José Luis Remigio Plata  
Conclusiones
- 4.1.61. Leonardo Palma Ameca  
Conclusiones
- 4.1.62. Leonel Cadena Martínez  
Conclusiones

- 4.1.63. Luis Enrique Hernández Illescas  
Conclusiones
- 4.1.64. María Guadalupe Cuevas Caballero  
Conclusiones
- 4.1.65. Martha Archer Rodríguez  
Conclusiones
- 4.1.66. Martín García Martínez  
Conclusiones
- 4.1.67. Mauricio Iván Aguirre Marín  
Conclusiones
- 4.1.68. Mayreth Martínez Peñaloza  
Conclusiones
- 4.1.69. Miguel Ángel Illescas Bandala  
Conclusiones
- 4.1.70. Miguel Ángel Martínez Dionisio  
Conclusiones
- 4.1.71. Miguel Ángel Toto Pucheta  
Conclusiones
- 4.1.72. Monserrath Hernández Cedeño  
Conclusiones
- 4.1.73. Octavio Pérez Garay  
Conclusiones
- 4.1.74. Oscar Octavio Greer Becerra  
Conclusiones
- 4.1.75. Oyuki Roa Velázquez  
Conclusiones
- 4.1.76. Patricia Ramírez Antonio  
Conclusiones
- 4.1.77. Pedro Viadana González  
Conclusiones
- 4.1.78. Rafael Morales Hernández  
Conclusiones
- 4.1.79. Rafael Pérez Sánchez  
Conclusiones
- 4.1.80. Rafael Vega Hernández  
Conclusiones
- 4.1.81. Ramiro Vásquez Velázquez  
Conclusiones
- 4.1.82. Ricardo Domínguez Landa  
Conclusiones

- 4.1.83. Roberto Barrera Hernández  
Conclusiones
- 4.1.84. Roberto de Anda Ferrandón  
Conclusiones
- 4.1.85. Rosendo Luna Ortiz  
Conclusiones
- 4.1.86. Rubén Moreno Archer  
Conclusiones
- 4.1.87. Rubisel Ventura Frías  
Conclusiones
- 4.1.88. Sebastián García Camacho  
Conclusiones
- 4.1.89. Simón García Salas  
Conclusiones
- 4.1.90. Tomás Cipriano Ortiz Betaza  
Conclusiones
- 4.1.91. Tomás David Hernández Castillo  
Conclusiones
- 4.1.92. Tomás Eloy Pavón Ruiz  
Conclusiones
- 4.1.93. Uriel Moreno Celis  
Conclusiones
- 4.1.94. Víctor Manuel Murrieta Pérez  
Conclusiones

## 5. Glosario de Siglas y Acrónimos

### **1 Marco Legal**

El presente Dictamen está sustentado en el marco jurídico vigente y es resultado de la revisión a los Informes de Precampaña presentados por los Aspirantes a Candidatos Independientes.

#### *Disposiciones Generales en materia de Fiscalización*

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, Artículo 41, Base V, Apartado B, inciso a) numeral 6, 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).

Reglamento de Fiscalización (RF), Artículo 287.

*De la verificación de las operaciones financieras*

LGIPE, Artículo 190, numeral 3.

LGPP, Artículo 58.

*Informes de Obtención del Apoyo Ciudadano*

LGIPE, Artículo 380 numeral 1, inciso g).

LGPP, Artículo 80 numeral 1 fracción c).

RF, Artículo 248.

*De la operación, registro contable e informes de los ingresos y gastos de los aspirantes*

LGIPE, Artículo 199 incisos a) y e).

LGPP, Artículo 60.

RF, Artículos 230, 231, 232, 237, 250, 251, 252 y 253.

*De la Revisión y confronta*

LGIPE, Artículo 442.

LGPP, Artículo 80 numeral 1 fracción c).

RF, Artículos 289, numeral 1 inciso b); 291, numeral 2; 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/CG279/2016 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.

Acuerdo INE/CG725/2016 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 2016-2017 a celebrarse en los estados de Coahuila, Estado de México, Nayarit y Veracruz, así como los procesos extraordinarios que se pudieran derivar en dichas entidades.

Acuerdo INE/CG10/2017 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 y aspirantes a candidatos independientes, correspondiente al Proceso Electoral Local Ordinario 2016-2017, en los estados de Coahuila de Zaragoza, México, Nayarit y Veracruz de Ignacio de La Llave.

Acuerdo INE/CG875/2016 por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones del Reglamento de Fiscalización, aprobado mediante Acuerdo INE/CG263/2014, modificado a través de los acuerdos INE/CG350/2014 E INE/CG1047/2015.

#### Comisión de Fiscalización del INE

Acuerdo CF/016/2016 por el que se determinan los alcances de revisión y se establecen los Lineamientos para la realización de las visitas de verificación, monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, diarios, revistas, medios impresos, derivado de la revisión de informes de precampaña, apoyo ciudadano y campaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2016-2017, a celebrarse en los en los estados de Coahuila de Zaragoza, México, Nayarit y Veracruz de Ignacio de La Llave, así como de los procesos extraordinarios que pudieran derivar de dicho proceso.

Acuerdo CF/001/2017 por el que se aprueban los Lineamientos por el que se aprueban los Lineamientos para la operación del módulo de notificaciones del sistema integral de fiscalización para los oficios de errores y omisiones,



observaciones y aclaraciones de resulten derivados de la fiscalización a los procesos electorales y al ejercicio ordinario.

Acuerdo CF/004/2016 por el que se modifica el Manual General de Contabilidad, la Guía Contabilizadora y el Catálogo de Cuentas, así como los formatos expedidos mediante Acuerdo CF/075/2015, el cual servirá de apoyo para el cumplimiento del Reglamento de Fiscalización.

### Consejo General del OPLE Veracruz

*Acuerdo OPLEV/CG238/2016, por el que se aprueba el Plan y el Calendario Integral del Proceso Electoral 2016-2017, en el estado de Veracruz.*

Acuerdo OPLEV/CG262/2016, aprobó la Convocatoria dirigida a las y los ciudadanos del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, interesados en obtener su registro como candidatos independientes a los cargos de ediles para integrar los ayuntamientos del estado, en el Proceso Electoral Ordinario 2016-2017, en el que determina como periodo de obtención del apoyo ciudadano al comprendido entre el 7 de enero al 5 de febrero de 2017.

En el mismo acuerdo, se determinaron los topes máximos de gastos correspondientes al periodo de obtención de apoyo ciudadano a erogar por los aspirantes, dentro del Proceso Electoral Local Ordinario 2016-2017.

## **2. Metodología de la revisión**

### **2.1 Procedimiento de revisión de los Informes de Ingresos y Gastos del periodo de obtención del apoyo ciudadano**

#### **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 lo siguientes concepto:

a) Contratación de todo tipo de propaganda incluyendo utilitaria y publicidad, así como espectáculos, cantantes y grupos musicales, sin importar el monto de la contratación.

b) Cuando el monto de lo contratado supere las 1,500 UMA en bienes y servicios contratados en la realización de eventos (distintos a los descritos en el inciso a).

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 2016-2017, 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.

Las cuentas de los 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/016/2016, de fecha 29 de septiembre 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.

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/016/2016, de fecha 29 de septiembre de 2016, así como con el oficio de 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 2016-2017, en el desempeño de las actividades de monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública.

### **2.1.2 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 2016-2017.

#### **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, y la disponible derivada de otras fuentes.

- Comprobar que los Informes de precampaña hayan sido presentados dentro de los plazos señalados en la normativa aplicable.
- Verificar que el partido político, asociación civil responsable de la administración de la coalición, haya presentado junto con los informes de precampaña, la documentación siguiente:
  - Estados de cuenta bancarios CEN, CDE'S, precampaña y concentradora o centralizada.
  - Conciliaciones bancarias.
  - Contratos de apertura y escritos de cancelación de las cuentas bancarias relativos a la precampaña y concentradora o centralizada.
  - Balanzas de Comprobación del CEN y CDE's de los meses que hayan durado la precampaña.
  - Balanzas de comprobación consolidada por el periodo de precampaña.
  - 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.
  - Controles de Folios
  - Inventario de Activo Fijo por las adquisiciones durante el periodo de revisión (en medio impreso y en medio magnético).
- Verificar que los precandidatos no hayan rebasado el tope de gastos de precampaña.
- Revisar para la precampaña que los registros 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 el partido político, 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 y concentradora.
  - Documentos donde conste la cancelación de las cuentas de precampaña dentro del periodo que establece el Reglamento en 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.

- Constatar que el partido político, presente los informes de precampaña, respecto al origen y monto de los ingresos por cualquier modalidad de financiamiento.
- Revisar que se especifiquen los gastos que el partido, 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, 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 en la normatividad 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, éstas 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 precampañas.

- 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 aspirante a candidato independiente acredite que los recursos que ingresen por vía de transferencia a la cuenta bancaria, se apeguen a lo establecido en la normatividad aplicable.

#### Ingresos en especie

- Verificar que la aportación en especie provenga directamente del CEN o CEE 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 precampaña 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 precampaña, 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 de 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 días de SMG (inscrita ante el Registro Público de la Propiedad).

- Comprobar de las aportaciones otorgadas en comodato tanto de bienes muebles como inmuebles lo siguiente:
  - Que se haya tomado el valor de uso promedio de 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 de que los comprobantes de la aportación se expidan dentro del periodo de precampaña y los gastos que amparen cumplan con los fines exclusivos de la precampaña.
- Verificar que las aportaciones en especie que beneficien a una o más precampañas por gastos centralizados, se hayan registrado conforme a la normatividad aplicable y sean computados en los informes de precampaña correspondientes.

#### Aportaciones del precandidato

- 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 precampaña, 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 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
- 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 precampañas por gastos centralizados, se hayan registrado conforme al prorrateo señalado en la normativa aplicable y que se hayan computado en los informes de precampaña 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 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.
- 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 precampañas por gastos centralizados se hayan registrado conforme al prorrateo señalado en la Ley y el Reglamento y sean computados en los informes de precampaña correspondientes.
- Verificar en la relación de a portantes 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 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.
- Verificar que la documentación soporte reúna lo siguiente:

- Requisitos fiscales.
- La póliza contenga la documentación soporte.
- Comprobante a nombre del Partido.
- Contabilización correcta.
- Si el gasto es mayor a 90 UMA, 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.
  - Estén soportadas con la documentación original.
  - Estén registradas contablemente de forma adecuada.
- Verificar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMA 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 precampaña incluyan las pólizas contables soportadas con la siguiente documentación:
  - Contratos
  - Facturas
- Validar que el Partido, haya presentado un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de precampaña

- 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.
- Confirmar que los informes contengan los siguientes datos, con base en los formatos anexos:
    - 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 precandidato y precampaña beneficiada.
  - 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.
    - Cine
  - Revisar que las facturas:
    - Cumplan con los requisitos fiscales.,
    - Estén a nombre del Partido.
    - Estén soportadas con lo documentación original.
    - Registradas contablemente de forma adecuada.
  - Cerciorarse que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMA 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 precampaña 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 precandidato y la precampaña beneficiada con la propaganda exhibida.
- Verificar que el Partido, conserve y presente muestra del contenido de la propaganda proyectada en las salas de cine.
- Revisar que el Partido, presente un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de precampaña 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 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 precandidato y precampaña 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 UMA 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, 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, 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, haya entregado un informe detallado de todas las contrataciones efectuadas, anexando copia de los contratos y las facturas originales.
- Cerciorarse que el partido, 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.
- Verificar que el partido, presente un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de precampaña 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 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 precandidato y precampaña 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 UMA 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, 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 partido, conserve y presente la relación anexa a las pólizas y con su documentación soporte correspondiente.
- Verificar que el partido, conserve y presente fotografías de la publicidad utilizada en bardas, indicando su ubicación exacta.
- Asegurarse que los gastos que haya reportado el partido en el informe de precampaña, en el Informe respectivo, sean los ejercidos dentro del período comprendido entre la fecha de registro de los precandidatos 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 Partido, 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 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 precandidatos 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 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 precampaña.
- Validar que al contratar los partidos políticos, 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, expedida por la persona a quien se efectuó el pago.
  - Sueldos
- Comprobar que el Partido, presente las pólizas con su respectivo soporte documental. En original a nombre del partido.

- Verificar que los recibos estén debidamente elaborados conforme al reglamento de la materia.
    - Honorarios
  - Asegurarse que el Partido, presente las pólizas con su respectivo soporte documental.
  - Cotejar que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 90 UMA, se haya realizado con cheque nominativo a nombre del proveedor con la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”
  - Revisar que el partido, 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 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
- Diarios, revistas y medios impresos
- Validar que el partido político, presenten las pólizas con su respectivo soporte documental a nombre del partido.
  - 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 del Partido, de conformidad con el catálogo de cuentas previsto en el reglamento.
  - Si el pago excede de 90 UMA, 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, presenten un informe de la propaganda que haya sido publicada, colocada o exhibida durante el periodo de precampaña 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 UMA, 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 precampañas 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 aspirante, presente 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 egresos.
- 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 precampaña.
- 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 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 incorporarán en el Dictamen Consolidado, observaciones que puedan 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.

### **2.1.3 Monitoreo de Precampaña**

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 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 precampaña.

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.

#### **2.1.3.1 Monitoreo a Espectaculares y propaganda en vía pública**

La Comisión de Fiscalización, aprobó el Acuerdo CF/016/2016 que establece por el que se determinan los alcances de revisión y se establecen los Lineamientos para la realización de las visitas de verificación, monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, diarios, revistas, medios impresos, derivado de la revisión de informes de precampaña, apoyo ciudadano y campaña del Proceso Electoral Local Ordinario 2016-2017, a celebrarse en los en los estados de Coahuila de Zaragoza, México, Nayarit y Veracruz de Ignacio de La Llave, así como de los procesos extraordinarios que pudieran derivar de dicho proceso.

En cumplimiento de este Acuerdo, de lo dispuesto en los artículos 319 y 320 del Reglamento de Fiscalización, y el Plan y Calendario Integral del Proceso Electoral 2016-2017, la UTF realizó el monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, durante el periodo del 7 de enero al 5 de febrero de 2017. 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 precampaña del Proceso Electoral 2016-2017, se realizó un monitoreo a nivel nacional, tomando como base los Distritos electorales locales del estado de Veracruz, de la forma siguiente:

- a) Se monitorearon los Distritos electorales locales en el Estado de Veracruz

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

**Por tipo de anuncio:**

ENTIDAD	PRIMER
Veracruz	1 y 2 de febrero

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 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, 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 obtención de apoyo ciudadano 2016-2017, se obtuvieron 72 testigos, conforme a lo siguiente:

Entidad	Ámbito			Total
	Federal	Ambos	Local	
Veracruz	0	0	72	72

### 2.1.3.2 Monitoreo de Medios Impresos

Mediante Acuerdo CF/016/2016, 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 precandidatos 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 2016-2017.

El monitoreo tiene como propósito transparentar los ingresos y egresos 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 Local, conforme a lo siguiente:

ALCANCE	RESPONSABLES	FECHA DE INICIO	FECHA DE TERMINO
Veracruz	Comunicación Social Juntas Locales	7 de enero de 2017	5 de febrero de 2017

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

### **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, en términos del artículo 195 del Reglamento de Fiscalización, 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 2016-2017.

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

La fiscalización se realizó del 7 de enero al 5 de febrero de 2017, 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 obtención de apoyo ciudadano, lugares y número de asistentes,
- Casas de precampaña de aspirantes a candidatos independientes.

- Propaganda exhibida en páginas de internet tendente a obtener el voto o promover a los aspirantes a candidatos independientes.

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.

#### **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 precampañas, 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

Los gastos no reportados y su determinación del costo, se detallan en el Anexo II de los dictámenes correspondientes.

#### **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 los precandidatos y aportantes a los sujetos obligados, por ser personas políticamente expuestas.

#### **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 2016-2017, 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 aspirantes a candidato independiente, para determinar la situación final de las observaciones determinadas.

Una vez concluidas las actividades mencionadas y con fundamento en lo dispuesto en los Artículos 335 del Reglamento de Fiscalización, la UTF emitió el presente Dictamen Consolidado.

Los plazos para la presentación del informe de apoyo ciudadano en la entidad, así como la elaboración del Dictamen Consolidado fueron ajustados mediante Acuerdo INE/CG10/2017 para quedar de la forma siguiente:



ETAPAS DEL PROCESO ELECTORAL LOCAL ORDINARIO 2016-2017 EN EL ESTADO DE VERACRUZ								
	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
Informes obtención del apoyo ciudadano al cargo de Presidente Municipal	30 días	30 días	15 días	7 días	13 días	6 días	3 días	6 días
	7 de enero al 5 de febrero de 2017.	7 de marzo de 2017.	22 de marzo de 2017.	29 de marzo de 2017.	11 de abril de 2017.	17 de abril de 2017.	20 de abril de 2017.	26 de abril de 2017.

Por lo anterior, y tomando en consideración que ésta autoridad aprobó un ajuste al plazo para la presentación del Informe de ingresos y gastos de los aspirantes a candidatos independientes que da un tiempo menor al establecido en la Ley; se considera que dicha presentación fuera del citado plazo, pero dentro de los treinta días siguientes a la conclusión periodo para recabar el apoyo ciudadanos, no puede ser observada en términos de lo dispuesto en el artículo 378, párrafo 1 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales. Lo anterior, porque se estaría afectando de manera significativa el derecho constitucional de los ciudadanos a ser votados.

## Información en actividades de campo

### a) Visitas de Verificación

Sujeto Obligado	Núm. de Visitas en Apoyo Ciudadano
Aspirantes	0
<b>Total</b>	

### b) Monitoreo en Internet

Sujeto Obligado	Núm. de razones y constancias de Apoyo Ciudadano
Aspirante	31
<b>Total</b>	

### c) Monitoreo de propaganda

#### En la Vía Pública

Sujeto Obligado	Núm. de Testigos de Apoyo Ciudadano
Aspirante	48
<b>Total</b>	

#### En prensa escrita (CNCS)

Sujeto Obligado	Núm. de Testigos de Precampaña
Aspirantes	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

### 3. Información relevante de la fiscalización

El Consejo General del Organismo Público Local Electoral del Estado de Veracruz (OPLE Veracruz) en sesión extraordinaria del 11 de noviembre de 2016, mediante el acuerdo núm. OPLEV/CG262/2016, aprobó la Convocatoria dirigida a las y los ciudadanos del estado de Veracruz de Ignacio de la Llave, interesados en obtener su registro como candidatos independientes a los cargos de ediles para integrar los ayuntamientos del estado, en el Proceso Electoral Ordinario 2016-2017.

ELECCIÓN	INICIO	TÉRMINO
Presidente Municipal	5 de enero de 2017	7 de febrero de 2017

En el mismo acuerdo, se determinaron los topes máximos de gastos correspondientes al periodo de obtención de apoyo ciudadano a erogar por los aspirantes, dentro del Proceso Electoral Local Ordinario 2016-2017, los cuales se detallan a continuación:

NÚMERO DE MUNICIPIO	MUNICIPIO	TOPE GASTOS DE CANDIDATOS INDEPENDIENTES PARA 2017
1	ACAJETE	8,235.60
2	ACÁTLAN	3,195.50
3	ACAYUCAN	88,088.20
4	ACTOPAN	48,002.10
5	ACULA	6,248.30

NÚMERO DE MUNICIPIO	MUNICIPIO	TOPE GASTOS DE CANDIDATOS INDEPENDIENTES PARA 2017
6	ACULTZINGO	19,069.70
206	AGUA DULCE	50,556.00
9	ALPATLAHUAC	8,545.70
10	ALTO LUCERO DE GUTIERREZ BARRIOS	32,728.90
11	ALTOTONGA	52,990.30
12	ALVARADO	58,220.80
13	AMATITLAN	9,003.50
14	AMATLAN DE LOS REYES	41,766.80
16	ANGEL R. CABADA	36,716.30
18	APAZAPAN	4,967.60
19	AQUILA	2,387.50
20	ASTACINGA	6,165.60
21	ATLAHUILCO	8,863.40
22	ATOYAC	24,114.50
23	ATZACAN	18,751.80
24	ATZALAN	49,933.30
26	AYAHUALULCO	22,235.00
27	BANDERILLA	19,786.10
28	BENITO JUAREZ	16,065.30
29	BOCA DEL RIO	156,630.30
30	CALCAHUALCO	11,611.90
7	CAMARON DE TEJEDA	7,399.60
31	CAMERINO Z. MENDOZA	31,106.20
208	CARLOS A. CARRILLO	23,650.50
32	CARRILLO PUERTO	17,920.40
33	CASTILLO DE TEAYO	20,926.30
34	CATEMACO	48,577.80
35	CAZONES DE HERRERA	25,834.70
36	CERRO AZUL	24,678.20
56	CHACALTIANGUIS	13,642.00
57	CHALMA	14,141.20
58	CHICONAMEL	7,327.30
59	CHICONQUIACO	13,766.10
60	CHICONTEPEC	58,818.70
61	CHINAMECA	18,608.00
62	CHINAMPA DE GOROSTIZA	14,081.20

NÚMERO DE MUNICIPIO	MUNICIPIO	TOPE GASTOS DE CANDIDATOS INDEPENDIENTES PARA 2017
64	CHOCAMAN	17,178.20
65	CHONTLA	14,704.70
66	CHUMATLAN	4,089.20
37	CITLALTEPETL	10,823.60
38	COACOATZINTLA	8,694.50
39	COAHUITLAN	7,349.10
40	COATEPEC	83,940.10
41	COATZACOALCOS	319,907.20
42	COATZINTLA	50,619.00
43	COETZALA	2,311.40
44	COLIPA	7,345.00
45	COMAPA	20,056.30
46	CORDOBA	189,252.90
47	COSAMALOAPAN	61,585.70
48	COSAUTLAN DE CARVAJAL	15,450.60
49	COSCOMATEPEC	45,884.70
50	COSOLEACAQUE	117,017.60
51	COTAXTLA	22,984.60
52	COXQUIHUI	15,820.80
53	COYUTLA	22,534.70
54	CUICHAPA	12,495.80
55	CUITLAHUAC	29,134.00
207	EL HIGO	20,822.00
67	EMILIANO ZAPATA	54,806.00
68	ESPINAL	26,807.50
69	FILOMENO MATA	12,386.20
70	FORTIN	59,181.80
71	GUTIERREZ ZAMORA	24,986.20
72	HIDALGOTITLAN	19,328.90
73	HUATUSCO	51,357.30
74	HUAYACOCOTLA	20,053.30
75	HUEYAPAN DE OCAMPO	43,826.30
76	HUILOAPAN DE CUAUHTEMOC	6,674.40
77	IGNACIO DE LA LLAVE	19,764.10
78	ILAMATLAN	13,963.70
79	ISLA	43,194.10
80	IXCATEPEC	13,644.30

NÚMERO DE MUNICIPIO	MUNICIPIO	TOPE GASTOS DE CANDIDATOS INDEPENDIENTES PARA 2017
81	IXHUACAN DE LOS REYES	10,564.30
82	IXHUATLAN DE MADERO	49,416.00
83	IXHUATLAN DEL CAFE	20,626.80
84	IXHUATLAN DEL SURESTE	17,689.80
85	IXHUATLANCILLO	18,459.60
86	IXMATLAHUACAN	7,543.30
87	IXTACZOQUITLAN	57,697.00
88	JALACINGO	33,883.10
90	JACOMULCO	6,034.70
91	JALTIPAN	42,269.90
92	JAMAPA	11,898.80
93	JESUS CARRANZA	30,793.40
94	JILOTEPEC	14,702.70
168	JOSE AZUETA	27,990.70
95	JUAN RODRIGUEZ CLARA	38,440.10
96	JUCHIQUE DE FERRER	19,294.90
17	LA ANTIGUA	30,333.40
128	LA PERLA	18,522.90
97	LANDERO Y COSS	2,769.20
63	LAS CHOAPAS	92,574.70
108	LAS MINAS	3,100.00
137	LAS VIGAS DE RAMIREZ	15,491.10
98	LERDO DE TEJADA	20,765.00
138	LOS REYES	4,765.50
99	MAGDALENA	2,514.90
100	MALTRATA	15,624.10
101	MANLIO FABIO	24,384.40
102	MARIANO ESCOBEDO	30,447.70
103	MARTINEZ DE LA TORRE	105,384.80
104	MECATLAN	10,095.90
105	MECAYAPAN	18,859.70
106	MEDELLIN	53,021.40
107	MIAHUATLAN	4,309.00
109	MINATITLAN	182,240.20
110	MISANTLA	67,520.60
111	MIXTLA DE ALTAMIRANO	9,448.60
112	MOLOCAN	19,353.70

NÚMERO DE MUNICIPIO	MUNICIPIO	TOPE GASTOS DE CANDIDATOS INDEPENDIENTES PARA 2017
205	NANCHITAL DE LAZARO CARDENAS DEL RIO	30,000.40
113	NAOLINCO	20,009.70
114	NARANJAL	4,437.40
119	NARANJOS AMATLAN	25,184.80
115	NAUTLA	11,573.50
116	NOGALES	43,880.80
117	OLUTA	15,595.90
118	OMEALCA	24,337.30
119	ORIZABA	124,397.50
120	OTATITLAN	6,497.40
121	OTEAPAN	12,338.60
122	OZULUAMA	24,493.00
123	PAJAPAN	16,712.80
124	PANUCO	102,407.80
125	PAPANTLA	164,685.80
127	PASO DE OVEJAS	35,184.40
126	PASO DEL MACHO	30,411.30
129	PEROTE	60,855.80
130	PLATON SANCHEZ	18,119.40
131	PLAYA VICENTE	46,244.60
132	POZA RICA DE HIDALGO	200,652.60
133	PUEBLO VIEJO	46,385.30
134	PUENTE NACIONAL	24,011.70
135	RAFAEL DELGADO	16,936.40
136	RAFAEL LUCIO	6,929.60
139	RIO BLANCO	42,401.50
140	SALTABARRANCA	7,175.70
141	SAN ADRES TENEJAPAN	2,589.50
142	SAN ADRES TUXTLA	154,879.00
143	SAN JUAN EVANGELISTA	37,197.00
211	SAN RAFAEL	32,350.10
212	SANTIAGO SOCHIAN	14,767.60
144	SANTIAGO TUXTLA	60,551.30
145	SAYULA DE ALEMAN	32,785.90
147	SOCHIAPA	3,457.30
146	SOCONUSCO	13,196.90

NÚMERO DE MUNICIPIO	MUNICIPIO	TOPE GASTOS DE CANDIDATOS INDEPENDIENTES PARA 2017
148	SOLEDAD ATZOMPA	18,468.00
149	SOLEDAD DE DOBLADO	30,591.20
150	SOTEAPAN	30,658.10
151	TAMALIN	11,797.20
152	TAMIAHUA	25,048.80
153	TAMPICO ALTO	13,528.10
154	TANCOCO	6,510.40
155	TANTIMA	13,729.40
156	TANTOYUCA	98,467.60
210	TATAHUICAPAN DE JUAREZ	15,119.30
157	TATATITLA	5,464.40
158	TECOLUTLA	28,165.50
159	TEHUIPANGO	19,702.00
8	TEMAPACHE	105,245.80
160	TEMPOAL	38,606.10
161	TENAMPA	6,666.00
162	TENOCHTITLAN	5,893.10
163	TEOCELO	16,305.10
164	TEPATLAXCO	8,671.20
165	TEPETLAN	10,086.50
166	TEPETZINTLA	14,632.40
167	TEQUILA	12,646.30
169	TEXCATEPEC	10,362.50
170	TEXHUACAN	5,442.00
171	TEXISTEPEC	22,083.60
172	TEZONAPA	54,678.10
173	TIERRA BLANCA	108,532.20
174	TIHUATLAN	88,865.90
179	TLACHICHILCO	12,659.70
175	TLACOJALPAN	5,637.20
176	TLACOLULAN	9,697.70
177	TLACOTALPAN	15,603.70
178	TLACOTEPEC DE MEJIA	4,144.20
180	TLALIXCOYAN	41,115.60
181	TLALNELHUAYOCAN	14,642.20
25	TLALTETELA	15,485.20
182	TLAPACOYAN	55,906.70

NÚMERO DE MUNICIPIO	MUNICIPIO	TOPE GASTOS DE CANDIDATOS INDEPENDIENTES PARA 2017
183	TLAQUILPA	6,966.30
184	TLILAPAN	4,591.10
185	TOMATLAN	7,020.90
186	TONAYAN	5,472.30
187	TOTUTLA	16,327.50
204	TRES VALLES	49,517.40
188	TUXPAN	144,621.70
189	TUXTILLA	3,171.20
190	URSULO GALVAN	32,094.80
209	UXPANAPA	27,982.80
191	VEGA DE ALATORRE	23,024.50
192	VERACRUZ	542,077.10
193	VILLA ALDAMA	9,299.00
89	XALAPA	441,761.10
194	XICO	32,290.50
195	XOXOCOTLA	4,790.00
196	YANGA	20,275.60
197	YECUATLA	14,154.10
198	ZACUALPAN	7,630.30
199	ZARAGOZA	9,884.60
200	ZENTLA	13,677.80
201	ZONGOLICA	43,301.00
202	ZONTECOMATLAN	13,992.20
203	ZOZOCOLCO DE HIDALGO	12,826.90
<b>TOTAL</b>		<b>7,795,411.20</b>

La UTF mediante notificación electrónica a través del Sistema Integral de Fiscalización a los sujetos obligados recordó la obligación de presentar su informe de obtención de apoyo ciudadano sobre el origen, monto y destino de los recursos para los procesos electorales al cargo de Presidente Municipal de acuerdo con los plazos establecidos en la normatividad.

De los 94 aspirantes a candidato independiente notificados, 59, presentaron ante la UTF, con base en lo establecido en el artículo 378 de la LGIPE y el acuerdo núm. INE/CG725/2016, sus informes 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	AYUNTAMIENTO			
		EN TIEMPO	EXTÉMPORANEO	OMISOS	TOTAL POSTULADOS
Presidente Municipal	7 de marzo de 2017	59	23	12	94
<b>Total</b>		<b>59</b>	<b>23</b>	<b>12</b>	<b>94</b>

A continuación, se detallan los oficios que se giraron a los aspirantes a candidatos independientes, derivados de la revisión a la documentación soporte de sus informes 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	Nomenclatura de Of EyO	Fecha de Notificación de Oficio EyO	Fecha de Respuesta al Oficio
Coatzacoalcos	Abel Antonio Solar Sanchez	INE/UTF/DA-F/1978/17	22/03/2017	28/03/2017
Emiliano Zapata	Alberto Lara Perez	INE/UTF/DA-F/2034/17	22/03/2017	N/P
Tlacojalpan	Alexis Tagal Teran	INE/UTF/DA-F/2013/17	22/03/2017	28/03/2017
Rio Blanco	Alma Rosa Perez Tirado	INE/UTF/DA-F/2002/17	22/03/2017	23/03/2017
Tlacoatepec De Mejia	Ansberto Marino Espinoza Murillo	INE/UTF/DA-F/2030/17	22/03/2017	25/03/2017
Ixhuatlancillo	Antelma Maricela Hernandez Rosales	INE/UTF/DA-F/1989/17	22/03/2017	29/03/2017
Xalapa	Antonio Luna Andrade	INE/UTF/DA-F/2007/17	22/03/2017	29/03/2017
Poza Rica De Hidalgo	Araceli Flores Diaz	INE/UTF/DA-F/2038/17	22/03/2017	29/03/2017
Martinez De La Torre	Armando Cabrera Pazos	INE/UTF/DA-F/1953/17	22/03/2017	29/03/2017
Xico	Arturo Blanco Hernandez	INE/UTF/DA-F/1993/17	22/03/2017	N/P
Xalapa	Arturo Ruiz Aguilar	INE/UTF/DA-F/1970/17	22/03/2017	N/P
Medellin	Carlos Arciniega Velazquez	INE/UTF/DA-F/1959/17	22/03/2017	N/P
Xalapa	Carlos Arturo Luna Escudero	INE/UTF/DA-F/2006/17	22/03/2017	27/03/2017
Gutierrez Zamora	Carlos Humberto Silva Garcia	INE/UTF/DA-F/2772/17	22/03/2017	29/03/2017
Tlacoalpan	Christian Romero Perez	INE/UTF/DA-F/2014/17	21/03/2017	28/03/2017
Coatepec	Christopher Cristiani Chazaro	INE/UTF/DA-F/2023/17	22/03/2017	29/03/2017
Acahucan	Cornelio Suriano Ramirez	INE/UTF/DA-F/2018/17	22/03/2017	30/03/2017
Alamo Temapache	Dante Batres Mejia	INE/UTF/DA-F/1951/17	22/03/2017	28/03/2017
Banderilla	Dora Luz Pelayo Miranda	INE/UTF/DA-F/1957/17	22/03/2017	N/P
Cordoba	Edmundo Rodriguez Yeladaqui	INE/UTF/DA-F/1961/17	22/03/2017	N/P
Rio Blanco	Eduardo Cid Juarez	INE/UTF/DA-F/1967/17	22/03/2017	28/03/2017
Xalapa	Efrain Sanchez Cruz	INE/UTF/DA-F/2005/17	22/03/2017	N/P
San Andres Tuxtla	Elvira Carrasco Balderramas	INE/UTF/DA-F/1974/17	22/03/2017	N/P
Perote	Emilia Yunes Suarez	INE/UTF/DA-F/1990/17	22/03/2017	29/03/2017

Aspirante a Candidato Independiente	Nombre	Nomenclatura de Oficio EyO	Fecha de Notificación de Oficio EyO	Fecha de Respuesta al Oficio
Jalacingo	Emilio Alvarez Pimentel	INE/UTF/DA-F/2039/17	22/03/2017	28/03/2017
Coatzacoalcos	Enrique Chiñas Trinidad	INE/UTF/DA-F/1977/17	22/03/2017	N/P
Camerino Z. Mendoza	Enrique Romero Aquino	INE/UTF/DA-F/2003/17	22/03/2017	27/03/2017
Minatitlan	Erasmus Olea Perez	INE/UTF/DA-F/1986/17	22/03/2017	29/03/2017
Nautla	Erendira Dominguez Martinez	INE/UTF/DA-F/2044/17	23/03/2017	25/03/2017
Misantla	Eric Lara Meza	INE/UTF/DA-F/2042/17	22/03/2017	27/03/2017
Coatzacoalcos	Esteban Valles Martinez	INE/UTF/DA-F/1995/17	21/03/2017	29/03/2017
Tuxpan	Everardo Gustin Sanchez	INE/UTF/DA-F/1982/17	22/03/2017	28/03/2017
Tuxpan	Felix Vargas Saldaña	INE/UTF/DA-F/1981/17	22/03/2017	N/P
San Rafael	Fernando Lopez Sanchez	INE/UTF/DA-F/2032/17	22/03/2017	27/03/2017
Cordoba	Fidel Martinez Hernandez	INE/UTF/DA-F/1964/17	22/03/2017	N/P
Xico	Francisco Tepetla Vazquez	INE/UTF/DA-F/1994/17	22/03/2017	29/03/2017
Veracruz	Guillermo Rodolfo Solis Sansores	INE/UTF/DA-F/2010/17	22/03/2017	29/03/2017
Nanchital	Hector Miguel Mendoza Contreras	INE/UTF/DA-F/2027/17	22/03/2017	29/03/2017
Atoyac	Hector Zepeda Salas	INE/UTF/DA-F/2031/17	22/03/2017	N/P
Veracruz	Hiram Israel Barragan Alfaro	INE/UTF/DA-F/2009/17	22/03/2017	27/03/2017
Amatlan De Los Reyes	Hugo Granillo Lopez Amatlan	INE/UTF/DA-F/1963/17	22/03/2017	29/03/2017
Martinez De La Torre	Irais Toto Perdomo	INE/UTF/DA-F/2041/17	22/03/2017	27/03/2017
Tantoyuca	Irma Hernandez	INE/UTF/DA-F/1983/17	22/03/2017	N/P
Nogales	Irvin Gabimael Fernandez Ponce	INE/UTF/DA-F/2001/17	22/03/2017	27/03/2017
Coahuiltan	Isaac Garcia Alvarez	INE/UTF/DA-F/2035/17	22/03/2017	29/03/2017
Misantla	Isidro Huerta Estrada	INE/UTF/DA-F/1954/17	22/03/2017	N/P
Emiliano Zapata	Ivan Lopez Fernandez	INE/UTF/DA-F/2019/17	22/03/2017	24/03/2017
Teocelo	Jennifer De La O Gomez	INE/UTF/DA-F/1991/17	22/03/2017	29/03/2017
Xalapa	Jesus Antonio Salazar	INE/UTF/DA-F/1969/17	23/03/2017	N/P
Alvarado	Jesus Eduardo Mucharraz Herrera	INE/UTF/DA-F/1971/17	22/03/2017	29/03/2017
Banderilla	Jonathan Jairo Rodriguez Hernandez	INE/UTF/DA-F/1956/17	22/03/2017	29/03/2017
Minatitlan	Jose Angel Gutierrez Ramirez	INE/UTF/DA-F/1976/17	22/03/2017	N/P
Tempoal	Jose Aurelio Ruiz Arguelles	INE/UTF/DA-F/2024/17	22/03/2017	N/P
Orizaba	Jose Ezequiel Cruz Arellano	INE/UTF/DA-F/2000/17	22/03/2017	26/03/2017
Coatepec	Jose Guillermo Antonio Monge Sayago	INE/UTF/DA-F/2021/17	22/03/2017	29/03/2017
Minatitlan	Jose Luis Almanza Kats	INE/UTF/DA-F/1985/17	22/03/2017	29/03/2017
Papantla	Jose Luis Atzin Perez	INE/UTF/DA-F/2037/17	22/03/2017	28/03/2017
Oluta	Jose Luis Martinez Climaco	INE/UTF/DA-F/1975/17	22/03/2017	N/P
Chocaman	Jose Luis Remigio Plata	INE/UTF/DA-F/1987/17	22/03/2017	27/03/2017
Tamiahua	Jose Luis Soto Loya	INE/UTF/DA-F/1984/17	22/03/2017	N/P

Aspirante a Candidato Independiente	Nombre	Nomenclatura de Of EyO	Fecha de Notificación de Oficio EyO	Fecha de Respuesta al Oficio
Cordoba	Leonardo Palma Ameca	INE/UTF/DA-F/1999/17	22/03/2017	N/P
Catemaco	Leonel Cadena Martínez	INE/UTF/DA-F/2016/17	22/03/2017	24/03/2017
Huatusco	Luis Enrique Hernandez Illescas	INE/UTF/DA-F/2029/17	22/03/2017	N/P
Otatitlan	Maria Guadalupe Cuevas Caballero	INE/UTF/DA-F/2012/17	22/03/2017	29/03/2017
Rafael Lucio	Martha Archer Rodriguez	INE/UTF/DA-F/1955/17	22/03/2017	N/P
Papantla	Martin Garcia Martinez	INE/UTF/DA-F/2036/17	22/03/2017	N/P
Cordoba	Mauricio Ivan Aguirre Marin	INE/UTF/DA-F/1998/17	22/03/2017	28/03/2017
Platon Sanchez	Mayreth Martinez Peñaloza	INE/UTF/DA-F/2026/17	22/03/2017	26/03/2017
Actopan	Miguel Angel Illescas Bandala	INE/UTF/DA-F/2033/17	22/03/2017	N/P
Perote	Miguel Angel Martinez Dionisio	INE/UTF/DA-F/1992/17	22/03/2017	28/03/2017
Santiago Tuxtla	Miguel Angel Toto Pucheta	INE/UTF/DA-F/1972/17	24/03/2017	29/03/2017
Rio Blanco	Monserath Hernandez Cedeño	INE/UTF/DA-F/1968/17	22/03/2017	29/03/2017
San Andres Tuxtla	Octavio Perez Garay	INE/UTF/DA-F/2015/17	22/03/2017	28/03/2017
Tuxpan	Oscar Octavio Greer Becerra	INE/UTF/DA-F/1973/17	22/03/2017	29/03/2017
Paso Del Macho	Oyuki Roa Velazquez	INE/UTF/DA-F/2028/17	23/03/2017	29/03/2017
Cordoba	Patricia Ramirez Antonio	INE/UTF/DA-F/1962/17	22/03/2017	29/03/2017
Papantla	Pedro Viadana Gonzalez	INE/UTF/DA-F/1952/17	22/03/2017	27/03/2017
Rafael Lucio	Rafael Morales Hernandez	INE/UTF/DA-F/1958/17	22/03/2017	28/03/2017
Xalapa	Rafael Perez Sanchez	INE/UTF/DA-F/2008/17	22/03/2017	28/03/2017
Coatepec	Rafael Vega Hernandez	INE/UTF/DA-F/2022/17	22/03/2017	N/P
Fortin	Ramiro Vasquez Velazquez	INE/UTF/DA-F/1965/17	22/03/2017	29/03/2017
Chinameca	Ricardo Dominguez Landa	INE/UTF/DA-F/2017/17	22/03/2017	28/03/2017
Jilotepec	Roberto Barrera Hernandez	INE/UTF/DA-F/2020/17	22/03/2017	29/03/2017
Tlalixcoyan	Roberto De Anda Ferrandon	INE/UTF/DA-F/1996/17	22/03/2017	29/03/2017
Jalacingo	Rosendo Luna Ortiz	INE/UTF/DA-F/2040/17	22/03/2017	29/03/2017
Xalapa	Ruben Moreno Archer	INE/UTF/DA-F/2831/17	22/03/2017	27/03/2017
Platon Sanchez	Rubisel Ventura Frias	INE/UTF/DA-F/2025/17	22/03/2017	27/03/2017
Acula	Sebastian Garcia Camacho	INE/UTF/DA-F/2011/17	22/03/2017	27/03/2017
Ixhuatlancillo	Simon Garcia Salas	INE/UTF/DA-F/2004/17	22/03/2017	N/P
Catemaco	Tomas Cipriano Ortiz Betaza	INE/UTF/DA-F/2775/17	22/03/2017	N/P
Ixtaczoquitlan	Tomas David Hernandez Castillo	INE/UTF/DA-F/1966/17	22/03/2017	29/03/2017
Cuicahuac	Tomas Eloy Pavon Ruiz	INE/UTF/DA-F/1997/17	22/03/2017	25/03/2017
Medellin	Uriel Moreno Celis	INE/UTF/DA-F/1960/17	28/03/2017	N/P
Misantla	Victor Manuel Murrieta Perez	INE/UTF/DA-F/2043/17	22/03/2017	27/03/2017

#### **4. Informe y conclusiones de la revisión por aspirante a candidato independiente**

- 4.1.1. Abel Antonio Solar Sánchez  
Conclusiones
- 4.1.2. Alberto Lara Pérez  
Conclusiones
- 4.1.3. Alexis Tagál Terán  
Conclusiones
- 4.1.4. Alma Rosa Pérez Tirado  
Conclusiones
- 4.1.5. Ansberto Marino Espinoza Murillo  
Conclusiones
- 4.1.6. Antelma Maricela Hernández Rosales  
Conclusiones
- 4.1.7. Antonio Luna Andrade  
Conclusiones
- 4.1.8. Araceli Flores Díaz  
Conclusiones
- 4.1.9. Armando Cabrera Pazos  
Conclusiones
- 4.1.10. Arturo Blanco Hernández  
Conclusiones
- 4.1.11. Arturo Ruiz Aguilar  
Conclusiones
- 4.1.12. Carlos Arciniega Velázquez  
Conclusiones
- 4.1.13. Carlos Arturo Luna Escudero  
Conclusiones
- 4.1.14. Carlos Humberto Silva García  
Conclusiones
- 4.1.15. Christian Romero Pérez  
Conclusiones
- 4.1.16. Christopher Cristiani Chazaro  
Conclusiones
- 4.1.17. Cornelio Suriano Ramírez  
Conclusiones
- 4.1.18. Dante Batres Mejía  
Conclusiones

- 4.1.19. Dora Luz Pelayo Miranda  
Conclusiones
- 4.1.20. Edmundo Rodríguez Yeladaqui  
Conclusiones
- 4.1.21. Eduardo Cid Juárez  
Conclusiones
- 4.1.22. Efraín Sánchez Cruz  
Conclusiones
- 4.1.23. Elvira Carrasco Balderramas  
Conclusiones
- 4.1.24. Emilia Yunes Suárez  
Conclusiones
- 4.1.25. Emilio Álvarez Pimentel  
Conclusiones
- 4.1.26. Enrique Chiñas Trinidad  
Conclusiones
- 4.1.27. Enrique Romero Aquino  
Conclusiones
- 4.1.28. Erasmo Olea Pérez  
Conclusiones
- 4.1.29. Erendira Domínguez Martínez  
Conclusiones
- 4.1.30. Eric Lara Meza  
Conclusiones
- 4.1.31. Esteban Valles Martínez  
Conclusiones
- 4.1.32. Everardo Gustín Sánchez  
Conclusiones
- 4.1.33. Felix Vargas Saldaña  
Conclusiones
- 4.1.34. Fernando López Sánchez  
Conclusiones
- 4.1.35. Fidel Martínez Hernández  
Conclusiones
- 4.1.36. Francisco Tepetla Vazquez  
Conclusiones
- 4.1.37. Guillermo Rodolfo Solís Sansores  
Conclusiones
- 4.1.38. Héctor Zepeda Salas  
Conclusiones

- 4.1.39. Héctor Miguel Mendoza Contreras  
Conclusiones
- 4.1.40. Hiram Israel Barragán Alfaro  
Conclusiones
- 4.1.41. Hugo Granillo López  
Conclusiones
- 4.1.42. Iraís Toto Perdomo  
Conclusiones
- 4.1.43. Irma Hernández  
Conclusiones
- 4.1.44. Irvin Gabimael Fernández Ponce  
Conclusiones
- 4.1.45. Isaác García Álvarez  
Conclusiones
- 4.1.46. Isidro Huerta Estrada  
Conclusiones
- 4.1.47. Iván López Fernández  
Conclusiones
- 4.1.48. Jennifer De la O Gómez  
Conclusiones
- 4.1.49. Jesús Antonio Salazar  
Conclusiones
- 4.1.50. Jesús Eduardo Mucharráz Herrera  
Conclusiones
- 4.1.51. Jonathan Jairo Rodríguez Hernández  
Conclusiones
- 4.1.52. José Ángel Gutiérrez Ramírez  
Conclusiones
- 4.1.53. José Aurelio Ruiz Argüelles  
Conclusiones
- 4.1.54. José Ezequiel Cruz Arellano  
Conclusiones
- 4.1.55. José Guillermo Monge Sayago  
Conclusiones
- 4.1.56. José Luis Almanza Kats  
Conclusiones
- 4.1.57. José Luis Atzin Pérez  
Conclusiones
- 4.1.58. José Luis Martínez Climaco  
Conclusiones

- 4.1.59. José Luis Soto Loya  
Conclusiones
- 4.1.60. José Luis Remigio Plata  
Conclusiones
- 4.1.61. Leonardo Palma Ameca  
Conclusiones
- 4.1.62. Leonel Cadena Martínez  
Conclusiones
- 4.1.63. Luis Enrique Hernández Illescas  
Conclusiones
- 4.1.64. María Guadalupe Cuevas Caballero  
Conclusiones
- 4.1.65. Martha Archer Rodríguez  
Conclusiones
- 4.1.66. Martín García Martínez  
Conclusiones
- 4.1.67. Mauricio Iván Aguirre Marín  
Conclusiones
- 4.1.68. Mayreth Martínez Peñaloza  
Conclusiones
- 4.1.69. Miguel Ángel Illescas Bandala  
Conclusiones
- 4.1.70. Miguel Ángel Martínez Dionisio  
Conclusiones
- 4.1.71. Miguel Ángel Toto Pucheta  
Conclusiones
- 4.1.72. Monserrath Hernández Cedeño  
Conclusiones
- 4.1.73. Octavio Pérez Garay  
Conclusiones
- 4.1.74. Oscar Octavio Greer Becerra  
Conclusiones
- 4.1.75. Oyuki Roa Velázquez  
Conclusiones
- 4.1.76. Patricia Ramírez Antonio  
Conclusiones
- 4.1.77. Pedro Viadana González  
Conclusiones
- 4.1.78. Rafael Morales Hernández  
Conclusiones

- 4.1.79. Rafael Pérez Sánchez  
Conclusiones
- 4.1.80. Rafael Vega Hernández  
Conclusiones
- 4.1.81. Ramiro Vásquez Velázquez  
Conclusiones
- 4.1.82. Ricardo Domínguez Landa  
Conclusiones
- 4.1.83. Roberto Barrera Hernández  
Conclusiones
- 4.1.84. Roberto de Anda Ferrandón  
Conclusiones
- 4.1.85. Rosendo Luna Ortiz  
Conclusiones
- 4.1.86. Rubén Moreno Archer  
Conclusiones
- 4.1.87. Rubisel Ventura Frías  
Conclusiones
- 4.1.88. Sebastián García Camacho  
Conclusiones
- 4.1.89. Simón García Salas  
Conclusiones
- 4.1.90. Tomás Cipriano Ortiz Betaza  
Conclusiones
- 4.1.91. Tomás David Hernández Castillo  
Conclusiones
- 4.1.92. Tomás Eloy Pavón Ruiz  
Conclusiones
- 4.1.93. Uriel Moreno Celis  
Conclusiones
- 4.1.94. Víctor Manuel Murrieta Pérez  
Conclusiones

#### **4. Glosario de Siglas y Acrónimos**

CDE	Comités Directivos Estatales u órganos equivalentes de los Partidos Políticos Nacionales
CEN	Comité Ejecutivo Nacional u órgano equivalente de los Partidos Políticos Nacionales
CFDI's	Comprobantes Fiscales Digitales



CG	Consejo General
CNCS	Coordinación Nacional de Comunicación Social
CNBV	Comisión Nacional Bancaria y de Valores
CPEUM	Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
ENSO	Partido Encuentro Social
OPLEV	Organismo Público Local Electoral de Veracruz de Ignacio de la Llave
INE	Instituto Nacional Electoral
IVA	Impuesto al Valor Agregado
LGIPE	Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales
LGPP	Ley General de Partidos Políticos
REPAP	Reconocimiento por Actividades Políticas de Campaña
RFC	Registro Federal de Contribuyentes
RNP	Registro Nacional de Proveedores
SAT	Sistema de Administración Tributaria
SIF	Sistema Integral de Fiscalización
SIMEI	Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos
UIF	Unidad de Inteligencia Financiera
UMA	Unidad de Medida y Actualización
UTF	Unidad Técnica de Fiscalización