

## REVISION INFORME ANUAL 2016

### 4. Informe Consolidado de la Operación de los partidos locales del estado de Baja California Sur

#### 4.1 Inicio de la Revisión

La Unidad Técnica de Fiscalización (UTF) notificó al partido político nacional y partido político nacional con acreditación local en las entidades federativas, mediante los oficios que se describen en **(Anexo I)**, del presente Apartado, la fecha de presentación del informe anual, la documentación que debía acompañarse, solicitó a los sujetos obligados que informaran del lugar en que se realizaría la revisión y nombró a los responsables de realizar los trabajos de revisión y al personal que participaría en la verificación de la documentación que amparaba el Informe Anual 2016.

El sujeto obligado, a través del Sistema Integral de Fiscalización (SIF) hizo entrega a la Unidad Técnica de Fiscalización de sus Informes Anuales de Ingresos y Egresos correspondientes al ejercicio 2016, así como de su documentación comprobatoria en las fechas que se indican en el **(Anexo I)**, del presente Apartado y la revisión por parte de la autoridad electoral se realizó en las oficinas del INE consultando la información que obraba en el SIF y solo se validó la información original que se encontraba en las oficinas del sujeto obligado.

Derivado del inicio y fin de revisión, respectivamente se firmaron actas en dos tantos.

#### 4.2 Informes presentados

Los sujetos obligados presentaron informes anuales correspondientes al financiamiento público federal y local conforme a lo siguiente:

Consecutivo	Partido político local	Ejecutivos Estatales (recurso local)	
		Presentó informe	
		Versión	
1	Partido Renovación Sudcaliforniana	✓	3
2	Partido Humanista	✓	3

El sujeto obligado reportó en sus Informes Anuales los ingresos que se detallan en el **(Anexo II)**, del presente Apartado.

De la revisión efectuada a los Informes Anuales y sus anexos, así como de los documentos contables, se constató que la información que contienen, se apega a lo dispuesto en el Reglamento de Fiscalización, con excepción de lo que se describe en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### 4.3 Ingresos

El sujeto obligado reportó en sus Informes Anuales los ingresos que se detallan en el

**(Anexo II)**, del presente Apartado.

De la revisión efectuada a los Informes Anuales y sus anexos, así como de los documentos contables, se constató que la información que contienen, se apegan a lo dispuesto en el Reglamento de Fiscalización, con excepción de lo que se describe en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.4 Rebase de límites de financiamiento privado**

De la verificación a los informes presentados por el sujeto obligado, se determinaron rebases de límites de financiamiento privado, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.5 Observaciones Fuentes Prohibidas**

De la revisión a los ingresos de los partidos políticos por cualquiera de las modalidades establecidas, se verificó que no existiera financiamiento, así como donativos o aportaciones en efectivo y en especie de entidades no autorizadas, señaladas en los artículos 54 y 55 de la LGPP, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.6 Egresos**

El sujeto obligado reportó en sus Informes Anuales los egresos que se detallan en el **(Anexo III)**, del presente Apartado.

De la revisión efectuada a los Informes Anuales y sus anexos, así como de los documentos contables, se constató que la información que contienen, se apegan a lo dispuesto en el Reglamento de Fiscalización, con excepción de lo que se describe en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.7 Actividades Específicas**

De conformidad con los artículos 51 numeral 1, inciso a), fracción IV e inciso c), fracción I de la LGPP y 163, numeral 1, inciso a), fracción V del RF, los partidos políticos nacionales deben destinar al menos el 2% del financiamiento público que reciben para gastos en actividades específicas; asimismo, reciben adicionalmente, el 3% del monto correspondiente al financiamiento público por actividades ordinarias permanentes, que deben ser utilizados de la misma forma. Así también, se consideró la normatividad local en el caso de recursos locales, por lo tanto, las aplicaciones de los recursos para este tipo de actividades se detallan en el **apartado 5** “Resultado de la Fiscalización”, subapartado “Observaciones de Egresos”.

De acuerdo a lo anterior, esta autoridad electoral determinó si los proyectos incluidos en el Programa Anual de Trabajo 2016, los resultados, los gastos realizados y cualquier evidencia aportada por el sujeto obligado durante el periodo de fiscalización, cumplían con los requisitos para ser catalogados en el rubro de Actividades Específicas, es decir que

estén dirigidos a promover la participación de la ciudadanía en la vida democrática y la difusión de la cultura política. Los resultados obtenidos se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.8 Liderazgo de la Mujer**

De conformidad con los artículos 51 numeral 1, inciso a), fracción V de la LGPP y 256, numeral 6, inciso a) del RF, los partidos políticos nacionales deben destinar al menos el 3% del financiamiento público ordinario para gastos de Capacitación Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer. Así también, se consideró la normatividad local en el caso de recursos locales, por lo tanto, las aplicaciones de los recursos para este tipo de actividades se detallan en el **apartado 5** “Resultados de la Fiscalización”, sub-apartado “Observaciones de Egresos”.

De acuerdo a lo anterior, esta autoridad electoral determinó si los proyectos incluidos en el Programa Anual de Trabajo 2016, los resultados, los gastos realizados y cualquier evidencia aportada por el sujeto obligado durante el periodo de fiscalización, cumplieran con los requisitos para ser catalogados en el rubro de Capacitación Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer, es decir, que estos generan conocimientos, habilidades y aptitudes que fomenten los liderazgos políticos y el empoderamiento de las mujeres; a fin de lograr su inclusión en la toma de decisiones. Los resultados obtenidos se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.9 Gastos sin objeto partidista**

Los partidos políticos realizaron gastos en adquisición de bienes o prestación de servicios en actividades que no son propias de la operación ordinaria, para sufragar gastos de precampaña y campaña, así como para actividades específicas como lo establece el artículo 25, numeral 1, inciso n) de la LGPP, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.10 Gastos que benefician a campañas locales**

Durante el proceso de revisión, se identificaron gastos que no corresponden a actividades propias del partido ya que se logró comprobar que beneficiaban a alguna campaña electoral, por lo que se debieron reportar en los informes de campaña correspondientes, como lo establece el artículo 257 numeral 1, inciso u) del Reglamento de Fiscalización, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.11 Créditos bancarios**

Los partidos contrataron créditos bancarios durante el ejercicio de 2016, los cuales fueron objeto de análisis para determinar el debido cumplimiento a la normativa aplicable, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.12 Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar e Impuestos por Pagar**

Del análisis realizado a las cuentas reportadas por el sujeto obligado, se determinó que existen partidas generadas en 2014 y anteriores con antigüedad mayor a un año en sus cuentas por cobrar, cuentas por pagar e impuestos por pagar, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.13 Confirmación con aportantes y proveedores**

Derivado de la revisión a la información presentada por el sujeto obligado con el Informe Anual 2016 y con fundamento en lo dispuesto en el artículo 332 del Reglamento de Fiscalización, la Unidad Técnica de Fiscalización llevó a cabo la solicitud de información sobre la veracidad de los comprobantes que soportan los ingresos y gastos reportados, requiriendo a través de éste, a los aportantes y proveedores para que confirmaran o rectificaran las operaciones efectuadas, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.14 Visitas de verificación a eventos de Actividades Específicas y Liderazgo de la Mujer.**

Para dar cumplimiento a lo establecido en los artículos 297 y 300 numeral 1, inciso b), del RF, la UTF realizó las visitas de verificación que se detallan en el **Anexo IV** del presente apartado.

#### **4.15 Oficios de requerimiento de información a otras autoridades**

Con fundamento en las facultades de investigación propias de la Unidad Técnica de Fiscalización y en términos de lo dispuesto en el artículo 41, base V, apartado B, penúltimo y último párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 190, numerales 2 y 3; 192, numerales 1, inciso m) y 2; 196, numeral 1; 199, numeral 1, incisos c), d), e) y h); 200, numeral 1 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 7, numeral 1, inciso d), 57, numeral 1, inciso c); 77, numeral 6; 80, numeral 1, inciso b) de la Ley General de Partidos Políticos, y 142, párrafo tercero, fracción IX, y quinto de la Ley de Instituciones de Crédito; a efecto de constatar las operaciones realizadas por el sujeto obligado, con los proveedores de bienes y servicios, la Unidad Técnica de Fiscalización solicitó información a otras autoridades, las observaciones determinadas se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.16 Registro de operaciones**

De conformidad con el artículo 38 numerales 1 y 5 del RF, los partidos políticos nacionales deben registrar sus operaciones en tiempo real. Derivado del análisis a las operaciones registradas por los sujetos obligados en el SIF, se identificaron las operaciones que excedieron los tres días posteriores en que se realizó la operación, las cuales se detallan en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado”.

#### **4.17 Oficios de errores y omisiones y escritos de respuesta de los sujetos obligados**

El personal de la Unidad Técnica de Fiscalización revisó cada uno de los documentos presentados por el sujeto obligado, con base en pruebas selectivas. De la revisión y análisis de todos los documentos, de conformidad con las técnicas y procedimientos de auditoría y del marco legal, se extrajeron los datos que conforman el presente Dictamen Consolidado. Las observaciones fueron notificadas al sujeto obligado a través de oficios de errores y omisiones, asimismo, dichas observaciones fueron atendidas con los escritos de contestación enviados a esta autoridad, los cuales se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.18 Sustanciación de observaciones**

Durante el proceso de revisión se generaron oficios de errores y omisiones, los cuales se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado, donde se notificó al sujeto obligado, las observaciones detectadas con la finalidad de que se hicieran las aclaraciones correspondientes, por lo que los partidos presentaron la documentación a fin de solventar dichas observaciones.

#### **4.19 Confrontas**

De acuerdo con los plazos establecidos en la norma electoral y conforme a las fechas de inicio de la revisión del Informe Anual, se terminó la verificación de la documentación por parte del personal de la Unidad Técnica de Fiscalización y se realizaron confrontas como parte de la garantía de audiencia de los sujetos obligados con la finalidad de hacer de su conocimiento las observaciones determinadas durante la revisión y despejar dudas respecto de las aclaraciones a dichas observaciones por parte de los propios partidos. El detalle de las notificaciones, fechas, lugares y horarios de las confrontas, se describen en el **apartado 5** del Dictamen Consolidado.

#### **4.20 Preparación y elaboración del Dictamen Consolidado**

Vencido el plazo de revisión, la Unidad Técnica de Fiscalización elaboró los informes de auditoría relativos a la revisión de los informes anuales presentados por los partidos políticos. Con base en tales informes, la Unidad Técnica de Fiscalización procedió a la elaboración del presente Dictamen Consolidado.

Es importante precisar que, atendiendo a los plazos antes señalados, el Dictamen Consolidado correspondiente a cada partido político será aprobado por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral de acuerdo a la siguiente numeración:

### **5. Resultado de la Fiscalización**

#### **5.2 Recurso Local**

##### **5.2.3 PRS Partido de Renovación Sudcaliforniana**

##### **5.2.3 PH Partido Humanista**