

INE/CG1284/2018

ACUERDO DEL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL POR EL QUE SE DA CUMPLIMIENTO A LA SENTENCIA DE LA H. SALA REGIONAL CIUDAD DE MÉXICO DEL TRIBUNAL ELECTORAL DEL PODER JUDICIAL DE LA FEDERACIÓN, RECAÍDA AL RECURSO DE APELACIÓN IDENTIFICADO CON EL NÚMERO DE EXPEDIENTE SCM-RAP-83/2018, INTERPUESTO POR MOVIMIENTO CIUDADANO, EN CONTRA DEL DICTAMEN CONSOLIDADO IDENTIFICADO CON CLAVE NÚMERO INE/CG1165/2018, RELATIVO A LA REVISIÓN DE LOS INFORMES DE INGRESOS Y GASTOS DE LAS Y LOS CANDIDATOS A LA GUBERNATURA, DIPUTACIONES Y AYUNTAMIENTOS CORRESPONDIENTES AL PROCESO ELECTORAL FEDERAL-LOCAL ORDINARIO 2017-2018 EN PUEBLA

A N T E C E D E N T E S

I. El (6) seis de agosto de dos mil dieciocho, el Consejo General del Instituto Nacional Electoral aprobó el Dictamen Consolidado **INE/CG1165/2018** relativo a la revisión de los informes de ingresos y gastos de las y los candidatos a la gubernatura, diputaciones y ayuntamientos correspondientes al Proceso Electoral Federal-local ordinario 2017-2018 y la Resolución, **INE/CG1166/2018** respecto de las irregularidades encontradas en el Dictamen Consolidado de la revisión de los informes de ingresos y gastos de los candidatos a los cargos de gobernador, diputados y ayuntamientos correspondientes al Proceso Electoral Federal-local ordinario 2017-2018 en el estado de Puebla.

II. Recurso de apelación. Inconforme con lo anterior, el catorce de agosto, el Recurrente - por conducto de su representante propietario ante el Consejo General – interpuso recurso de apelación para controvertir el Dictamen Consolidado.

III. El diecinueve de agosto de dos mil dieciocho, la Sala Superior recibió la demanda y demás constancias, y el mismo día, lo reencauzó a la Sala Regional de la Ciudad de México.

IV. El veintidós de agosto de dos mil dieciocho, la Sala Regional de la Ciudad de México recibió la documentación del recurso antes referido, ordenando integrar el expediente **SCM-RAP-83/2018** que fue turnado a la ponencia a cargo de la Magistrada María Guadalupe Silva Rojas.

V. Desahogado el trámite correspondiente, la Sala Regional Ciudad de México del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, resolvió el recurso referido en sesión pública celebrada el treinta y uno de agosto de dos mil dieciocho, determinando en su Resolutivo ÚNICO, lo que se transcribe a continuación:

***“ÚNICO.** Revocar parcialmente el acto impugnado en lo que fue materia de impugnación, para los efectos precisados en la presente Resolución.*

Lo anterior, a efecto de que la autoridad responsable en un plazo de (10) días naturales contados a partir de la notificación de la resolución, exponga las consideraciones debidamente fundadas y motivadas que la llevaron al estatus de fiscalización del candidato a Presidente Municipal del Ayuntamiento de Olintla, Puebla, el C. Miguel Juan Sánchez.

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

1. Que de conformidad con lo establecido en el artículo 41, Base II, primero y penúltimo párrafo de la CPEUM, la Ley garantizará que los Partidos Políticos Nacionales cuenten de manera equitativa con elementos para llevar a cabo sus actividades y señalará las reglas a que se sujetará el financiamiento de los propios partidos y sus campañas electorales, fijará los límites a las erogaciones en los procesos internos de selección de candidatos y en las campañas electorales.
2. Que el artículo 41, párrafo segundo, Base IV, de la CPEUM, manda que la Ley establecerá los plazos para la realización de los procesos partidistas de selección y postulación de candidatos a cargos de elección popular, así como las reglas para las precampañas y las campañas electorales.

3. Que en el artículo 6, numeral 2 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, se establece que el Instituto Nacional Electoral dispondrá lo necesario para el cumplimiento de lo dispuesto en las leyes generales.
4. Que el artículo 42, numerales 2 y 6 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, prevé la creación de la Comisión de Fiscalización, la cual funcionará permanentemente y se integrará exclusivamente por Consejeros Electorales designados por el Consejo General, y contará con un Secretario Técnico que será el Titular de la Unidad Técnica de Fiscalización.
5. Que el inciso jj) del artículo 44 del mismo ordenamiento jurídico, establece que el Consejo General del Instituto Nacional Electoral dictará los Acuerdos necesarios para hacer efectivas sus atribuciones y las demás señaladas en la Ley.
6. Que en términos de lo dispuesto en el artículo 41, Base V, apartado B de la Constitución; 190 y 191 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, es facultad del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, emitir Lineamientos específicos en materia de fiscalización, contabilidad, y registro de operaciones de los partidos políticos.
7. Que de acuerdo con el artículo 190, numerales 1 y 2 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, la fiscalización de los partidos políticos se realizará en los términos y conforme a los procedimientos previstos por la propia ley y de conformidad con las obligaciones previstas en la Ley General de Partidos Políticos; además la fiscalización de las finanzas de los partidos políticos y de las campañas de los candidatos estará a cargo del Consejo General de este Instituto por conducto de la Comisión de Fiscalización.
8. Que de conformidad con el numeral 2 del artículo 190 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, la fiscalización de las finanzas de los partidos políticos y de las campañas de los candidatos estará a cargo del Consejo General del Instituto Nacional Electoral por conducto de la Comisión de Fiscalización.

9. Que el artículo 192, numeral 1, incisos a) y d) de la Ley en cita, señala que el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, ejercerá las facultades de supervisión, seguimiento y control técnico y, en general, todos aquellos actos preparatorios a través de la Comisión de Fiscalización, la cual emitirá los acuerdos generales y normas técnicas que se requieran para regular el registro contable de los partidos políticos y revisará las funciones y acciones realizadas por la Unidad Técnica de Fiscalización con la finalidad de garantizar la legalidad y certeza en los procesos de fiscalización.
10. Que una de las facultades de la Comisión de Fiscalización es delimitar los alcances de revisión de los informes a los que están obligados a presentar los partidos políticos, establecido en el artículo 192, numeral 1, inciso c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.
11. Que el numeral 2 del artículo 192 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, establece que, para el cumplimiento de sus funciones, la Comisión de Fiscalización contará con la Unidad Técnica de Fiscalización.
12. Que de conformidad con el artículo 196, numeral 1 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, la Unidad Técnica de Fiscalización, es el órgano que tiene a su cargo la recepción y revisión integral de los informes que presenten los partidos políticos respecto del origen, monto, destino y aplicación de los recursos que reciban por cualquier tipo de financiamiento, así como investigar lo relacionado con las quejas y procedimientos oficiosos en materia de rendición de cuentas de dichos institutos políticos.
13. Que el artículo 199, numeral 1, inciso a) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, señala que es atribución de la Unidad Técnica de Fiscalización auditar con plena independencia técnica los ingresos, gastos, documentación soporte y la contabilidad de los partidos políticos, así como los informes que están obligados a presentar.
14. Que el artículo 199, numeral 1, inciso b) de la de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, señala que la Unidad Técnica de Fiscalización tendrá la facultad de elaborar y someter a consideración de la Comisión de Fiscalización, los proyectos de Reglamento en materia de fiscalización y contabilidad, y los acuerdos que se requieran para el cumplimiento de sus funciones.

15. Que en términos de lo señalado en el artículo 199, numeral 1, incisos c) y g) de la Ley en comento, corresponde a la Unidad Técnica de Fiscalización vigilar que los recursos de los partidos políticos tengan origen lícito y se apliquen exclusivamente para el cumplimiento de los objetivos de los partidos políticos; así como presentar a la Comisión de Fiscalización los informes de resultados, dictámenes consolidados y proyectos de resolución sobre las auditorías y verificaciones practicadas a los partidos.
16. Que el artículo 81 de la Ley General de Partidos Políticos, establece que los dictámenes y proyectos de resolución emitidos por la Unidad Técnica deberán contener como mínimo: a) El resultado y las conclusiones de la revisión de los informes que hayan presentado los partidos políticos; b) En su caso, la mención de los errores o irregularidades encontrados en los mismos, y c) El señalamiento de las aclaraciones o rectificaciones que presentaron los partidos políticos después de haberles notificado con ese fin.
17. Que de conformidad con lo establecido en el artículo 296, numeral 2 del Reglamento de Fiscalización, la Unidad Técnica de Fiscalización podrá determinar la realización de verificaciones selectivas de la documentación comprobatoria, a partir de criterios objetivos emanados de las normas y procedimientos de auditoría y dichas verificaciones podrán ser totales o muestrales en uno o varios rubros.
18. En quinta sesión extraordinaria urgente celebrada el dieciséis de noviembre de dos mil diecisiete la Comisión de Fiscalización aprobó el Acuerdo CF/012/2017, mediante el cual se determinaron los alcances de revisión y se establecieron los Lineamientos para la realización de las visitas de verificación, monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, diarios, revistas, otros medios impresos, internet y redes sociales derivado de la revisión de los informes de precampaña, apoyo ciudadano y campaña del Proceso Electoral Federal y Local Ordinario 2017-2018, así como los procesos extraordinarios que se pudieran derivar de dicho proceso.
19. Que el Dictamen Consolidado de la revisión de los Informes de Campaña, refiere a la totalidad de las campañas en las que participaron los sujetos obligados y que contendieron a algún cargo de elección popular mismo que es elaborado en cumplimiento a lo establecido en el artículo 81 de la Ley General de Partidos Políticos.

20. Que conforme a lo dispuesto en el artículo 334 del Reglamento de Fiscalización, derivado de la revisión de los informes, la Unidad Técnica elaborará un Dictamen Consolidado de conformidad con lo establecido en el artículo 81 ya referido; así como en lo establecido en el Boletín 7040 Exámenes sobre el Cumplimiento de Disposiciones Específicas de las Normas Internacionales de Auditoría.

21. Que el Dictamen del Partido Revolucionario Institucional (PRI) se compone de los siguientes apartados:

2_PRI

2_PRI (Informes y conclusiones de la revisión)

Anexo I (Ingresos)

Anexo II (Gastos)

Anexo II – A (Gastos no reportados)

PRI_OBS (Observaciones)

ANEXOS_OBS (Anexos del Dictamen)

22. Que cada uno de los apartados que conforman el Dictamen del Partido Revolucionario Institucional, se integra de las observaciones detectadas, las respuestas de los sujetos obligados y la conclusión de la autoridad electoral, considerando si estas fueron atendidas, no atendidas o quedaron sin efecto. La integración de cada una de las observaciones está debidamente identificada en los anexos que lo integran y que son parte del mismo Dictamen.

23. Que los efectos de la sentencia SCM-RAP-83/2018 son:

“Lo procedente es renovar parcialmente, en lo que fue materia de impugnación y competencia de esta Sala Regional, el Dictamen Consolidado.

Debe quedar establecido en el Dictamen Consolidado hace referencia a las irregularidades detectadas con motivo de la revisión de los informes de campaña presentados, entre otros por el Partido, de tal modo que implícitamente se tiene que algunos de los gastos reportados por los institutos políticos, candidatos o candidatas que no aparecen en éste, es porque, a juicio de la Autoridad Responsable, cumplieron con las obligaciones en la materia.

Con base en lo anterior, se ordena a la Autoridad Responsable, que en un plazo de (10) días naturales contados a partir de la notificación de esta Resolución, exponga las consideraciones, debidamente fundadas y motivadas, que la llevaron a la conclusión del estatus de fiscalización del Candidato.”

En virtud de lo anterior, en cumplimiento a la sentencia emitida en el expediente identificado como SCM-RAP-83/2018; con fundamento en lo previsto en los artículos 41, Bases II, penúltimo párrafo; y V, Apartados A, párrafos primero y segundo y B, penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 6, numeral 2; 35; 44, numeral 1, inciso j); 190, numeral 2; 192, numeral 1, incisos a), c) y d); 196, numeral 1; y 199 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, se ha determinado emitir el siguiente:

ACUERDO

PRIMERO. Se da cumplimiento a lo mandado por la Sala Regional Ciudad de México en términos de lo dispuesto en el considerando 23 respecto del Dictamen Consolidado que presenta la Comisión de Fiscalización del Consejo General del Instituto Nacional Electoral respecto de las irregularidades encontradas en el Dictamen Consolidado de la revisión de los informes de campaña de los ingresos y gastos de los candidatos y candidatos independientes a los cargos de Gobernador, Diputados y Presidentes Municipales del Proceso Electoral Local 2017-2018; identificado como INE/CG1165/2018, en particular en el apartado 2_PRI.

En estricto cumplimiento a lo mandado por la Sala Regional Ciudad de México se informa el estatus de fiscalización que guardan los informes de campaña presentados por el candidato a Presidente Municipal de Olintla en el estado de Puebla, postulado por el Partido Revolucionario Institucional, el C. Miguel Juan Sánchez.

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 199, numeral 1, incisos c) y g) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 296, numeral 2; y 334 del Reglamento de Fiscalización; en el acuerdo CF/012/2017; así como en lo establecido en el Boletín 7040 Exámenes sobre el Cumplimiento de Disposiciones Específicas de las Normas Internacionales de Auditoría, se determina que, de la revisión realizada, aplicando pruebas selectivas a los ingresos y gastos directos del candidato C. Miguel Juan Sánchez; así como a los centralizados del Partido Revolucionario Institucional que lo postuló y que le generaron algún beneficio, se arribó a lo siguiente:

I. Informes presentados

El candidato a Presidente Municipal, el C. Miguel Juan Sánchez presentó en tiempo y forma 4 informes de campaña correspondiente al Proceso Electoral Local 2017-2018, en los siguientes términos:

Periodo	Tipo	Fecha de presentación
1	Normal	31-mayo-2018
1	Corrección	14-junio-2018
2	Normal	30-junio-2018
2	Corrección	15-julio-2018

II. Ingresos y gastos reportados.

En el Dictamen Consolidado del C. Miguel Juan Sánchez, se da cuenta de los ingresos y gastos reportados en sus informes, mismos que se muestran a continuación:

Candidato	Total de ingresos reportados	Total de gastos reportados
Miguel Juan Sánchez	12,320.87	12,320.87

El detalle de los ingresos y gastos no reportados se observa en los Anexos I y II del Dictamen.

De la revisión efectuada a la documentación soporte de los ingresos y gastos presentada en el SIF por parte del Partido Revolucionario Institucional en relación con el C. Miguel Juan Sánchez, se determinó que **la documentación cumplió con lo dispuesto en la normatividad aplicable**, con excepción de lo señalado a continuación, lo cual ya fue materia de análisis y sanción por parte de la autoridad fiscalizadora en la resolución atinente:

Dictamen	Carpeta	Periodo	Observación	Rubro	Página	Anexo	Estatus	Anexo	Análisis	Falta Concreta	Artículo que incumplió
2_PRI	2_PRI	2	Jornada Electoral	Jornad a Electoral	57	Anexo JE-PRI	No atendida	Anexo JE-PRI	No Atendida La respuesta del sujeto obligado, se consideró satisfactoria, toda vez que del análisis al Subsistema de Registro de Representantes Generales y de Casilla, al SIJE y al Sistema Integral de Fiscalización, se determinó lo siguiente: En relación a las referencias 1, 2, 4 y 5 de la columna Referencia para Dictamen del Anexo JE_PRI del presente		

Dictamen	Carpeta	Periodo	Observación	Rubro	Página	Anexo	Estatus	Anexo	Análisis	Falta Concreta	Artículo que incumplió
									<p>Dictamen, la observación quedó atendida.</p> <p>Respecto los casos referenciados con 3 corresponden a casillas en las cuales, si hubo representantes y no presentaron recibo de gratuidad o comprobante de remuneración con el que esta autoridad pudiera acreditar la gratuidad o el monto remunerado, por lo que de conformidad con el artículo 216 Bis, del RF, en relación con el Acuerdo INE/CG167/18, se procedió a realizar la cuantificación por el número de representante que fueron acreditados por el partido político y que estuvieron presentes de acuerdo al SIJE, con base en la matriz que se adjunta al presente Dictamen.</p> <p>El costo determinado al sujeto obligado que se aplicó al número de representante que estuvieron presentes en las casillas observadas en el estado de Puebla, el cual corresponde a 10,452 representantes y una vez aplicado el costo obtenido de la citada matriz de precios arroja un monto de gasto no reportado menor a 1, el cual se prorrateó entre los candidatos susceptibles de ser votados en cada casilla, el cual se detalla en el Anexo JE_PRI.</p>		

III. Ingresos y gastos según auditoría

Los ingresos y gastos dictaminados, una vez que la coalición dio respuesta a los oficios de errores y omisiones correspondientes, se detallan a continuación:

Candidato	Total de ingresos reportados	Ingresos no reportados	Total de Ingresos	Total de gastos reportados	Gastos Determinados por la UTF	Total de gastos A	Tope de gastos B	Diferencia C=A-B
Miguel Juan Sánchez	\$12,320.87	0.00	\$12,320.87	\$12,320.87	\$5.13	\$12,326.00	\$140,992.07	-\$128,666.07

De anterior se advierte que el C. Miguel Juan Sánchez no rebasó el tope de gastos de campaña correspondiente.

SEGUNDO. Infórmese a la **Sala Regional Ciudad de México del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación**, dentro de las **veinticuatro horas** siguientes a la aprobación del presente documento con el que se da cumplimiento a la sentencia emitida en el expediente **SCM-RAP-83/2018**.

TERCERO. Publíquese el presente Acuerdo en la página del Instituto Nacional Electoral.

El presente Acuerdo fue aprobado en sesión extraordinaria del Consejo General celebrada el 12 de septiembre de 2018, por nueve votos a favor de los Consejeros Electorales, Licenciado Enrique Andrade González, Maestro Marco Antonio Baños Martínez, Doctora Adriana Margarita Favela Herrera, Doctor Ciro Murayama Rendón, Doctor Benito Nacif Hernández, Maestra Dania Paola Ravel Cuevas, Maestro Jaime Rivera Velázquez, Maestra Beatriz Claudia Zavala Pérez y del Consejero Presidente, Doctor Lorenzo Córdova Vianello y dos votos en contra de los Consejeros Electorales, Doctor José Roberto Ruiz Saldaña y Licenciada Alejandra Pamela San Martín Ríos y Valles.

**EL CONSEJERO PRESIDENTE DEL
CONSEJO GENERAL**

**EL SECRETARIO DEL
CONSEJO GENERAL**

**DR. LORENZO CÓRDOVA
VIANELLO**

**LIC. EDMUNDO JACOBO
MOLINA**