

DICTAMEN DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN, RELATIVO AL RESULTADO QUE SE OBTUVO DE LA REVISIÓN CONTABLE QUE SE APLICÓ A LOS INFORMES FINANCIEROS PRESENTADOS POR EL PARTIDO POLÍTICO ACCIÓN NACIONAL CON INSCRIPCIÓN ANTE ESTE ORGANISMO ELECTORAL, RESPECTO AL GASTO EJERCIDO EN LAS CAMPAÑAS DEL PROCESO ELECTORAL 2011-2012 PARA DIPUTADOS Y AYUNTAMIENTOS.

ÍNDICE

- 1. PRESENTACIÓN**
- 2. MARCO LEGAL**
- 3.-ANÁLISIS PRELIMINAR DE LA COMISIÓN**
- 4. PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE REVISIÓN**
- 5. PREPARACIÓN Y ELABORACIÓN DEL DICTAMEN**
- 6. INFORME DE LA REVISIÓN DEL PARTIDO POLÍTICO ACCIÓN NACIONAL**
- 7. PERÍODO DE CONFRONTA**
- 8. OBSERVACIONES**
- 9. CONCLUSIONES FINALES**
- 10. RESOLUTIVOS**

1. PRESENTACIÓN

En el artículo 116 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, específicamente en su fracción IV, incisos g), h) y k), se encuentran previstas las reglas respecto al financiamiento público y fiscalización de los recursos de los partidos políticos en las entidades federativas que tienen que ser atendidas en las legislaciones locales en la materia. Así mismo, se establece en la fracción IV del artículo en cita, pero en su inciso c), la existencia en la esfera local, de autoridades electorales para hacerse cargo de la organización de las elecciones y de la resolución de controversias, mismas que deben gozar de autonomía en su funcionamiento e independencia en sus decisiones.

Por su parte, la Constitución Política del Estado en su artículo 31, y la Ley Electoral de la propia entidad federativa en su numeral 79, prevén la existencia del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, como organismo de carácter permanente, autónomo e independiente en sus decisiones y funcionamiento; con personalidad jurídica y patrimonio propios; encargado de vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias de la materia electoral; y de preparar, desarrollar, calificar y vigilar los procesos electorales estatales y municipales, así como los de plebiscito y referéndum y de igual forma, velar por que los principios de certeza, legalidad, imparcialidad, independencia, objetividad y equidad, guíen todas las actividades de los Organismos Electorales del Estado. Por ende, es el Consejo el organismo electoral que al vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias de la materia electoral, tiene la función de fiscalización de los recursos públicos y privados de los partidos políticos establecidos a su favor por la norma fundamental, y regulados por la propia Ley Electoral del Estado.

Con respecto a ello, es la Ley Electoral del Estado vigente a partir del mes de julio del año 2011, la que establece las reglas específicas para el otorgamiento de financiamiento público a los partidos políticos para su gasto ordinario y para sus campañas, así como las referentes a la fiscalización, estableciéndose en el artículo 46 de la propia Ley, la existencia de la Comisión Permanente de Fiscalización, órgano que vigila constantemente que las actividades de los partidos políticos y agrupaciones políticas se desarrollen con sujeción a la ley, y que es auxiliado, según se desprende del artículo 48 de la ley de la materia, por un órgano técnico especializado denominado Unidad Fiscalizadora, misma que tiene entre sus facultades y atribuciones, las de vigilar que los recursos de los partidos tengan origen lícito y se apliquen estricta e invariablemente a las actividades señaladas en la Ley; recibir los informes trimestrales y anuales, así como de gastos de precampaña y campaña, de los partidos políticos y sus candidatos, y los demás informes de ingresos y gastos establecidos por la Ley; revisar los informes antes referidos; requerir información complementaria respecto de los diversos apartados de los informes de ingresos y egresos, o documentación comprobatoria de cualquier otro aspecto vinculado a los mismos; requerir de las personas, físicas o morales, públicas o privadas, en relación con las operaciones que realicen con partidos políticos, la información necesaria para el cumplimiento de sus tareas, respetando en todo momento las garantías del requerido, y las demás que le confiera la Ley, el Pleno del Consejo, y la Comisión Permanente de Fiscalización.

Todas las anteriores, relacionadas específicamente con la fiscalización de los gastos efectuados por los Partidos Políticos con motivo de las campañas.

Además de lo dispuesto por la Ley Electoral del Estado con respecto a la tarea de fiscalización de los recursos de los Partidos Políticos; el Pleno del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, emitió el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, mediante acuerdo de número 111/12/2011, de fecha veintidós de diciembre del año dos mil once, mismo que entró en vigor a partir del ejercicio fiscal 2012, motivo por el que la revisión de los gastos que por el presente dictamen se efectúa, se llevó a cabo con fundamento en el citado reglamento.

Así, de conformidad con lo ordenado por los artículos 47 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, y 26.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, el presente Dictamen Consolidado contiene lo siguiente:

1.1 CONTENIDO DEL DICTAMEN.

- El marco legal aplicable en la presentación, revisión y dictamen de los Informes de Campaña del proceso electoral 2011-2012.
- El análisis Preliminar de la Comisión Permanente de Fiscalización.
- Los procedimientos de revisión aplicados para los gastos de Campañas del proceso electoral 2011-2012 que realizó cada partido político.
- El informe, revisión y comprobación sobre el origen, uso y destino de los recursos de cada partido político que tuvo actividad de campaña para Diputados y Ayuntamientos del proceso electoral 2011-2012.
- El resultado, las conclusiones y recomendaciones de la debida revisión de los Informes presentados por los partidos políticos ante la Comisión Permanente de Fiscalización por el concepto de gastos de campaña del proceso electoral 2011-2012.

2.- MARCO LEGAL

2.1. La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos establece los principios básicos del régimen de fiscalización de los recursos de los partidos políticos nacionales y estatales. Dichos principios han sido recogidos y desarrollados posteriormente en la legislación que resulta aplicable para la revisión de los Informes financieros de los gastos ejercidos en el período de campañas de los citados institutos. La parte conducente se transcribe a continuación:

Artículo 41.

“(…)

*I. Los partidos políticos son entidades de interés público; la Ley determinará las normas y requisitos para su registro legal y las formas específicas de su intervención en el proceso electoral. **Los partidos políticos nacionales tendrán derecho a participar en las elecciones estatales, municipales y del Distrito Federal.***

Los partidos políticos tienen como fin promover la participación del pueblo en la vida democrática, contribuir a la integración de la representación nacional y como organizaciones de ciudadanos, hacer posible el acceso de éstos al ejercicio del poder público, de acuerdo con los programas, principios e ideas que postulan y mediante el sufragio universal, libre, secreto y directo. Sólo los ciudadanos podrán formar partidos políticos y afiliarse libre e individualmente a ellos; por tanto, quedan prohibidas la intervención de organizaciones gremiales o con objeto social diferente en la creación de partidos y cualquier forma de afiliación corporativa.

(…).

Artículo 116. El poder público de los estados se dividirá, para su ejercicio, en Ejecutivo, Legislativo y Judicial, y no podrá reunirse dos o más de estos poderes en una sola persona o corporación, ni depositarse el legislativo en un solo individuo.

Los poderes de los Estados se organizarán conforme a la Constitución de cada uno de ellos, con sujeción a las siguientes normas:

I.- (…)

IV. **Las Constituciones y leyes de los Estados en materia electoral** garantizarán que:

a) (…)

g) ***Los partidos políticos reciban, en forma equitativa, financiamiento público para sus actividades ordinarias permanentes y las tendientes a la obtención del voto durante los***

procesos electorales. Del mismo modo se establezca el procedimiento para la liquidación de los partidos que pierdan su registro y el destino de sus bienes y remanentes;

h) Se fijen los criterios para establecer los límites a las erogaciones de los partidos políticos en sus precampañas y campañas electorales, así como los montos máximos que tengan las aportaciones de sus simpatizantes, cuya suma total no excederá el diez por ciento del tope de gastos de campaña que se determine para la elección de gobernador; **los procedimientos para el control y vigilancia del origen y uso de todos los recursos con que cuenten los partidos políticos; y establezcan las sanciones por el incumplimiento a las disposiciones que se expidan en estas materias:**

i) (...)

k) Se instituyan bases obligatorias para la coordinación entre el Instituto Federal Electoral y las autoridades electorales locales en materia de fiscalización de las finanzas de los partidos políticos, en los términos establecidos en los dos últimos párrafos de la base V del artículo 41 de esta Constitución;

l) (...)

2.2 La Constitución Política del Estado de San Luis Potosí, establece los principios básicos del régimen de partidos políticos inscritos o registrados ante el Consejo. Dichos principios han sido recogidos y desarrollados posteriormente en la legislación que resulta aplicable. La parte conducente se transcribe a continuación:

ARTÍCULO 30. El sufragio es el derecho que otorga la ley a los ciudadanos para participar en la vida política del Estado y constituye un deber cívico y legal que se ejerce a través del voto para expresar la voluntad soberana del individuo. El voto deberá ser libre, universal, secreto y directo. Las autoridades garantizarán la libertad y secreto del mismo.

Corresponde a los ciudadanos, partidos políticos y al Consejo Estatal Electoral la preparación, desarrollo y vigilancia de los procesos electorales, así como velar porque los mismos se lleven a cabo bajo los principios de certeza, legalidad, imparcialidad, independencia, objetividad y equidad.

La ley determinará los organismos que tendrán a su cargo esta función y la debida corresponsabilidad de los partidos políticos y de los ciudadanos; además, establecerá los medios de impugnación para garantizar que los actos de los organismos electorales se ajusten a lo dispuesto por esta Constitución y las leyes que de ella emanen.

ARTÍCULO 31. El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, es un organismo de carácter permanente, autónomo, independiente en sus decisiones y funcionamiento; con personalidad jurídica y patrimonio propios; encargado de vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales y reglamentarias de la materia electoral; de preparar, desarrollar y vigilar los procesos electorales estatales y municipales; así como los procesos de referéndum y plebiscito;

integrado conforme lo disponga la ley respectiva. El Congreso del Estado, por el voto de las dos terceras partes de sus miembros presentes, designará a los consejeros ciudadanos que lo integran y, de entre ellos, nombrará al Presidente de este Organismo.

La calificación de las elecciones de Gobernador, diputados locales, y ayuntamientos, corresponde al Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, conforme lo disponga la ley de la materia.

El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, es competente para imponer las sanciones administrativas por infracción a las disposiciones electorales, en que incurran tanto los partidos políticos y agrupaciones políticas estatales, como los particulares; y para hacer del conocimiento de las autoridades competentes, las conductas infractoras atribuibles a servidores públicos, extranjeros y ministros de culto, para efecto de la imposición de las sanciones correspondientes.

ARTÍCULO 36. *Los partidos políticos son entidades de interés público que tienen como fin promover la participación de los ciudadanos en la vida democrática y hacer posible el acceso de sus candidatos, mediante el sufragio universal, libre, secreto y directo de los electores, al ejercicio del poder público, de acuerdo con los programas, principios e ideas postulados por aquéllos.*

ARTÍCULO 37. *Con las prerrogativas y derechos contenidos en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, los partidos políticos con registro nacional o estatal tienen derecho a participar en los procesos electorales que se lleven a cabo en el Estado, siempre y cuando observen lo dispuesto por la ley de la materia.*

2.3 En relación con los derechos y obligaciones de los partidos políticos inscritos y registrados, cuyo cumplimiento se verificó en la revisión de los informes de campaña del Proceso Electoral 2011-2012, las disposiciones aplicables de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, se transcriben a continuación, en su parte conducente:

ARTICULO 37. Los estatutos establecerán:

(...)

IV. Las funciones, obligaciones y facultades de sus órganos. Dichos órganos serán, cuando menos, los siguientes:

(...)

d) Un órgano responsable de la administración de su patrimonio y recursos financieros;

(...)

ARTICULO 38. *Son derechos de los partidos políticos:*

- I. Participar en la preparación, desarrollo y vigilancia de los procesos electorales, en los términos que establecen la Constitución y las leyes de la materia;*
- II. Gozar de las garantías que la ley les otorgue para realizar libremente sus actividades;*
- III. Postular candidatos a los puestos de elección popular en las elecciones locales;*
- IV. Disfrutar de las prerrogativas y recibir el financiamiento público correspondiente a sus actividades;*
- V. Formar coaliciones y/o presentar candidaturas comunes en los términos de la presente Ley;*
- VI. Integrar los organismos electorales en condición de igualdad respecto a los demás partidos, en los términos que previene la presente Ley, nombrando a sus representantes ante los mismos, quienes sólo tendrán derecho a voz, y*
- VII. Los demás que esta Ley les otorga.*

ARTICULO 39. *Son obligaciones de los partidos políticos:*

- I. Realizar sus actividades dentro de los cauces legales, ajustando su conducta y la de sus militantes a los principios del estado democrático;*
(...)
- VII. Contar con domicilio social para sus órganos directivos y mantener el funcionamiento efectivo de los mismos;*
(...)
- XI. Utilizar las prerrogativas y aplicar el financiamiento público exclusivamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias, y para sufragar los gastos de campaña;*
- XII. Observar los límites de gastos de campaña que para cada elección determine el Consejo;*
- XIII. Atender en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan;*
- XIV. Informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente al final de cada proceso electoral, sus gastos de campaña; y en forma trimestral lo relativo al gasto ordinario. Así mismo, informar y comprobar fehacientemente respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último;*
- XV. Reembolsar al Consejo el monto del financiamiento público, cuyo uso y destino no haya sido legalmente comprobado ante el mismo, o del que no se haya ejercido;*
- XVI. Permitir y dar todas las facilidades al Consejo en la verificación e inspección de sus recursos, tanto de origen público, como privado;*
(...)
(...)

XXIV. Aplicar con transparencia el uso y manejo de los recursos públicos, tratando de salvaguardar en todo tiempo la legalidad, imparcialidad, eficiencia y el correcto ejercicio de las prerrogativas que le son entregadas, y

XXV. Las demás que resulten de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado, y las demás leyes aplicables.

Los dirigentes, candidatos o, en última instancia, los representantes financieros de los partidos políticos acreditados ante el Consejo, son solidariamente responsables por el uso y aplicación de los recursos provenientes del financiamiento público.

ARTICULO 43. *Son prerrogativas de los partidos políticos:*

I. Participar del financiamiento público en los términos de la presente Ley;

II. Gozar de las prerrogativas fiscales que las leyes estatales y municipales les concedan, y

III. A partir del mes siguiente al del inicio del proceso de elección y hasta su conclusión, los partidos políticos con registro estatal, disfrutarán adicionalmente de una cantidad mensual de hasta mil días de salario mínimo vigente en la capital del Estado, como apoyo a sus actividades. Esta prerrogativa se otorgará conforme a los términos que para ello establezca el Consejo.

ARTICULO 44. *El financiamiento a los partidos políticos registrados e inscritos ante el Consejo, y aprobado en la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado, se otorgará conforme a las siguientes bases:*

I. En forma anual se distribuirá entre los partidos políticos con registro o inscripción, el monto en pesos que resulte de multiplicar el número de ciudadanos inscritos en la lista nominal de electores del Estado, a la fecha de corte de julio de cada año, por el 33.3 por ciento del salario mínimo diario vigente en el Estado, para el gasto ordinario;

II. Además del gasto ordinario que señala la fracción anterior, en los años en que se celebren elecciones, el financiamiento para gasto de campañas se asignará de la siguiente manera:

a) Para años con elección de Gobernador será el equivalente a 0.8 veces el monto de gasto ordinario.

b) Para años con elección de diputados será el equivalente a 0.8 veces el monto de gasto ordinario.

c) Para años con elecciones de ayuntamientos el equivalente a 1.1 veces el monto de gasto ordinario;

III. En años electorales los partidos políticos podrán aplicar en sus gastos de campaña electoral, la parte de su financiamiento público para actividad ordinaria que consideren necesaria, dando de ello

aviso oportuno al Consejo y debiendo reflejar en las partidas contables del informe respectivo, las cantidades que hubieren aplicado;

IV. La distribución de las prerrogativas del financiamiento público a los partidos políticos con registro o inscripción ante el Consejo, se hará conforme al siguiente procedimiento:

a) El cuarenta por ciento, en forma igualitaria.

b) El sesenta por ciento restante, en función de los resultados porcentuales promedio que hayan obtenido los partidos políticos, de la votación válida emitida en las elecciones de diputados locales y ayuntamientos inmediatas anteriores;

V. Para actividades ordinarias en los años en que no se celebren elecciones, los partidos políticos que hubiesen conservado su registro o inscripción, recibirán el importe de su prerrogativa de financiamiento público en ministraciones mensuales iguales, en los términos de los incisos a) y b) de la fracción anterior;

VI. Cada partido político deberá destinar anualmente por lo menos el dos por ciento del financiamiento público que reciba por concepto de gasto ordinario, para el desarrollo de sus programas de capacitación y educación cívica electoral;

VII. En los años en que se efectúen elecciones, la cantidad destinada a gastos de campaña será entregada en cada caso, al otorgarse el registro de la candidatura de gobernador, o la totalidad de las fórmulas de diputados o planillas de candidatos para la renovación de ayuntamientos, y

VIII. Los partidos políticos que hubieren obtenido su registro o inscripción con fecha posterior a la última elección, y por consiguiente no cuenten con antecedentes electorales en el Estado, tendrán derecho a que se les otorgue financiamiento público conforme a lo siguiente:

a) Los partidos políticos con registro estatal, tendrán derecho a participar de la porción igualitaria señalada en el inciso a) de la fracción IV de este mismo artículo y, además, para gastos de campaña, por cada quinientos afiliados adicionales al mínimo requerido que hubieren presentado en el procedimiento de obtención de su registro, tendrán derecho a recibir un cinco por ciento adicional, respecto del financiamiento obtenido en la parte igualitaria.

b) Los partidos políticos nacionales con inscripción ante el Consejo, recibirán financiamiento público estatal para el desarrollo de sus campañas, en monto equivalente al veinticinco por ciento de la cantidad que por concepto de la correspondiente porción igualitaria, en año electoral, reciban los partidos políticos con registro o inscripción anterior, y otro tanto para solventar su gasto permanente ordinario. Si dichos partidos conservaren su inscripción, recibirán en los dos años subsiguientes, la proporción que al efecto resulte.

Las cantidades a que se refieren las fracciones V y VII de este artículo, serán entregadas en la parte proporcional que corresponda a la anualidad, según la fecha en que surta efectos el registro o inscripción, y tomando en cuenta el calendario presupuestal aprobado para el año respectivo.

Al final de cada proceso electoral y de cada año, en lo que se refiere al gasto ordinario, los partidos políticos presentarán al Consejo, conforme a la normatividad vigente, un informe contable detallado, acompañado de la documentación que compruebe con fidelidad y verdad, el manejo, uso y destino del financiamiento público y privado, así como el origen y destino de éste último.

En el caso de que algún partido político incumpla con la obligación que esta Ley le impone, en el sentido de retirar la propaganda política a que refiere la fracción X del artículo 39, el Consejo utilizará los fondos pendientes de entregar por concepto de financiamiento del gasto ordinario, para destinarlos al retiro de la propaganda en cuestión.

ARTÍCULO 45. *El Financiamiento que reciban los partidos políticos se conformará por el financiamiento público que legalmente les corresponda, así como por:*

I. Aportaciones de sus militantes, que serán determinadas por el órgano interno responsable de cada partido, debiendo expedir recibo de las cuotas o aportaciones recibidas, de los cuales deberá conservar copia para acreditar el monto ingresado;

II. Aportaciones de simpatizantes, sean personas físicas o morales, cuya suma total no podrá ser superior al diez por ciento del tope de gastos de campaña que se determine para la elección de Gobernador. En años electorales en los que no se efectúe elección de Gobernador, se aplicará el tope establecido para la elección inmediata anterior;

III. Por autofinanciamiento, que estará constituido por los ingresos que los partidos políticos obtengan de sus actividades promocionales, tales como conferencias, espectáculos, juegos y sorteos, eventos culturales, ventas editoriales, de bienes y de propaganda utilitaria; así como cualquier otra similar que realicen para allegarse fondos, los que estarán sujetos a las leyes correspondientes a su naturaleza, debiendo reportar los ingresos obtenidos por estas actividades en los informes respectivos, a los que acompañará el sustento documental correspondiente, y

IV. Por rendimientos financieros, que podrán obtener a través de la creación de fondos o fideicomisos con su patrimonio, o con las aportaciones que reciban en los términos de la presente Ley.

ARTICULO 51. *Los partidos políticos deberán contar con un órgano interno encargado de la percepción y administración de sus recursos generales y de campaña, el cual deberá tener como responsable a un contador público titulado; así como de presentar al Consejo los informes y*

comprobación correspondiente sobre el origen, uso y destino de los mismos, conforme al reglamento que al efecto emita el citado organismo electoral.

Los partidos políticos podrán denunciar ante el Consejo, actividades de sus similares que constituyan infracciones a la ley; éste conocerá de dichas denuncias y resolverá lo conducente. La resolución que dicho organismo electoral emita será recurrible en los términos que dispone esta Ley.

ARTICULO 213. *Los gastos que realicen los partidos políticos, las coaliciones y sus candidatos, en la propaganda electoral y las actividades de campaña, no podrán rebasar los topes que para cada elección acuerde el Consejo conforme a esta Ley.*

Para los efectos de este artículo quedarán comprendidos dentro de los topes de gasto los siguientes conceptos:

I. Gastos de propaganda:

a) Comprenden los realizados en bardas, mantas, volantes, pancartas, equipos de sonido, eventos políticos realizados en lugares alquilados, propaganda utilitaria y otros similares;

II. Gastos operativos de la campaña:

a) Comprenden los sueldos y salarios del personal eventual, arrendamiento eventual de bienes muebles e inmuebles, gastos de transporte de material y personal, viáticos y otros similares;

III. Gastos de propaganda en diarios, revistas y otros medios impresos:

a) Comprenden los realizados en cualquiera de esos medios, tales como, inserciones pagadas, anuncios publicitarios y sus similares, tendientes a la obtención del voto. En todo caso, tanto el partido y candidato contratante, como el medio impreso, deberán identificar con toda claridad que se trata de propaganda o inserción pagada, y

IV. Gastos de producción de los mensajes para radio y televisión:

a) *Comprenden los realizados para el pago de servicios profesionales; uso de equipo técnico, locaciones o estudios de grabación y producción, así como los demás inherentes al mismo objetivo.*

No se considerarán dentro de los topes de campaña, los gastos que realicen los partidos para su operación ordinaria y para el sostenimiento de sus órganos directivos y de sus organizaciones.

ARTICULO 214. *El límite máximo de gastos de campaña de cada partido político, invariablemente deberá ser menor del doble del monto que por financiamiento público reciban para cada tipo de elección.*

No se considerarán dentro de los límites de campaña, los gastos que realicen los partidos para su operación ordinaria y para el sostenimiento de sus órganos directivos y de sus organizaciones.

Queda prohibido el financiamiento, sea en dinero o en especie, que bajo cualquier circunstancia provenga de:

- I. *Los poderes federales;*
- II. *Los poderes de los estados;*
- III. *Los ayuntamientos;*
- IV. *Las dependencias y entidades públicas;*
- V. *Las sociedades mercantiles;*
- VI. *Los organismos internacionales de cualquier naturaleza, o personas morales extranjeras;*
- VII. *Los ministros de culto y asociaciones religiosas;*
- VIII. *Las personas físicas que vivan o trabajen en el extranjero, que no estén registradas en la lista nominal del Estado;*

IX. Ninguna aportación que con cualquier carácter se haga a los partidos políticos podrá ser anónima, excepto en el caso de recaudación por colecta pública mediante cepos, y

X. Los partidos políticos no podrán solicitar créditos provenientes de la banca de desarrollo para el financiamiento de sus actividades. Asimismo, deberán atender a las disposiciones que esta Ley impone respecto del financiamiento de sus campañas políticas y del sostenimiento de sus actividades ordinarias, en el entendido de que los recursos públicos deberán prevalecer sobre los de origen privado.

ARTICULO 217. *La propaganda impresa que los candidatos utilicen durante la campaña electoral deberá contener, en todo caso, una identificación precisa del partido político o coalición que ha registrado al candidato.*

...

ARTICULO 222. *Las campañas electorales para Gobernador del Estado en el año que corresponda, tendrán una duración de noventa días;*

Las campañas electorales para diputados y ayuntamientos en el año que corresponda, tendrán una duración de sesenta días.

Las campañas electorales de los partidos políticos se computarán en forma regresiva a partir de los tres días anteriores al de la jornada electoral.

...

...

...

...

...

2.4 Financiamiento Público.

Se verificó el cumplimiento del Acuerdo número **86/11/2011** aprobado en sesión ordinaria de fecha 30 de noviembre de 2011 por el Pleno del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, mediante el cual se acordó la asignación del financiamiento público de los partidos políticos que participaron en los procesos de elección de Diputados que integrarán la LX Legislatura del H. Congreso del Estado, así como en la renovación de los 58 Ayuntamientos comprendidos en el Estado.

Obra en los archivos de la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas documentación relativa a las ministraciones del financiamiento público del año 2012 por concepto de campañas que recibieron los partidos políticos registrados ante este Organismo Electoral.

2.5 La revisión de los informes de ingresos y egresos por las campañas del proceso electoral 2012 de candidatos a Diputados y Ayuntamientos, que en lo sucesivo denominaremos informes, fue llevada a cabo por la Comisión Permanente de Fiscalización, conforme a las disposiciones aplicables de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, mismas que se transcriben a continuación, en su parte conducente:

ARTICULO 2º. *Son organismos electorales, constituidos en los términos de esta Ley:*

(...)

Las autoridades del Estado y los organismos electorales constituidos al efecto, velarán por el estricto cumplimiento de esta Ley, y de los acuerdos y reglamentación que de ella emanen.

(...).

ARTICULO 46. *El Consejo vigilará constantemente que las actividades de los partidos políticos y agrupaciones políticas se desarrollen con sujeción a la ley; con tal motivo, instaurará una Comisión Permanente de Fiscalización, que se integrará con tres consejeros ciudadanos electos en votación secreta por el Pleno del Consejo, que podrán ser ratificados o relevados anualmente mediante una nueva elección en los mismos términos.*

ARTICULO 47. *La Comisión Permanente de Fiscalización tendrá las siguientes atribuciones:*

I. Revisar el informe y comprobación sobre el origen, uso y destino de sus recursos, y el inventario de bienes muebles e inmuebles adquiridos con recursos públicos que presenten al Consejo los partidos políticos;

II. Llevar a cabo todas las diligencias tendientes a comprobar que los partidos políticos respetaron los límites máximos de gastos fijados por el Consejo, para las campañas electorales;

III. Practicar auditorías a los partidos y agrupaciones políticas por sí, o a través de despachos contables de reconocido prestigio, que autorice el Pleno del Consejo, en los casos en que exista duda sobre la comprobación del origen, uso y destino de los recursos, y

IV. Verificar por los medios que estime pertinentes, la autenticidad de la documentación que presenten los partidos y agrupaciones con motivo de sus informes financieros.

La Comisión deberá dar cuenta inmediata al Pleno del Consejo, de los resultados obtenidos en las acciones a que se refieren las fracciones anteriores, para los efectos legales procedentes.

Para el cumplimiento de sus atribuciones, la Comisión solicitará al Pleno del Consejo, su intervención ante el órgano técnico del Consejo General del Instituto Federal Electoral, para efecto de superar los secretos bancario, fiduciario y fiscal federal.

ARTICULO 48. *Para el adecuado ejercicio de sus funciones, la Comisión Permanente de Fiscalización contará con un órgano técnico especializado denominado Unidad Fiscalizadora, que tendrá las siguientes facultades y atribuciones:*

I. (...)

II. Vigilar que los recursos de los partidos tengan origen lícito y se apliquen estricta e invariablemente a las actividades señaladas en esta Ley;

III. Recibir los informes trimestrales y anuales, así como de gastos de precampaña y campaña, de los partidos políticos y sus candidatos, así como los demás informes de ingresos y gastos establecidos por esta Ley;

IV. Revisar los informes señalados en la fracción anterior;

V. Requerir información complementaria respecto de los diversos apartados de los informes de ingresos y egresos, o documentación comprobatoria de cualquier otro aspecto vinculado a los mismos;

VI. Presentar a la Comisión Permanente los informes de resultados y proyectos de resolución sobre las auditorías y verificaciones practicadas a los partidos políticos. Los informes especificarán las irregularidades en que hubiesen incurrido los partidos políticos en el manejo de sus recursos; el incumplimiento de su obligación de informar sobre la aplicación de los mismos y, en su caso, propondrán las sanciones que procedan conforme a la normatividad aplicable;

VII. *Proporcionar a los partidos políticos la orientación, asesoría y capacitación necesarias para el cumplimiento de sus obligaciones;*

VIII. (...)

IX. *Requerir de las personas, físicas o morales, públicas o privadas, en relación con las operaciones que realicen con partidos políticos, la información necesaria para el cumplimiento de sus tareas, respetando en todo momento las garantías del requerido. Quienes se nieguen a proporcionar la información que les sea requerida, o no la proporcionen sin causa justificada, dentro de los plazos que se señalen, se harán acreedores a las sanciones establecidas en esta Ley y sus disposiciones complementarias, y*

X. *Las demás que le confiera esta Ley, el Pleno del Consejo, y la Comisión Permanente de Fiscalización.*

ARTICULO 103. *El Consejo contará, permanentemente, con las comisiones siguientes:*

I. *Permanente de Fiscalización, integrada en los términos de los artículos 46 y 47 de la presente Ley*

II. (...)

ARTICULO 105. *El Consejo tendrá las siguientes atribuciones:*

III. OPERATIVAS:

(...)

d) *Hacer las asignaciones del financiamiento público a los partidos políticos, en los términos de los artículos 43 y 44 de esta Ley; así como revisar y aprobar, en su caso, los informes y comprobantes que rindan sobre su aplicación.*

e) (...)

V. DE VIGILANCIA:

(...)

b) *Vigilar y controlar, a través de la Comisión Permanente de Fiscalización y su Unidad de fiscalización a que se refiere el artículo 48 de la presente Ley, el origen y uso de todos los recursos con que cuenten los partidos políticos y las agrupaciones políticas, instaurando al efecto los procedimientos respectivos;*

(...)

VII. *Las demás que le confieren la presente Ley, y otras disposiciones legales y administrativas aplicables.*

Asimismo, se procedió con lo establecido por el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, aprobado en sesión ordinaria de fecha 22 de diciembre de 2011 y publicado en edición extraordinaria del Periódico Oficial del Estado de San Luis Potosí el día 31 de Diciembre de 2011.

2.6 Es atribución de la Comisión Permanente de Fiscalización la presentación ante el Pleno del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, del presente Dictamen de Campaña del Proceso Electoral 2011-2012; lo anterior, de acuerdo con lo establecido por los artículos 39 fracción XIV, 46, 47, de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, y los artículos 26.1, 26.2 y 26.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, los que en su parte conducente determinan lo siguiente:

De la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí:

ARTICULO 39. *Son obligaciones de los partidos políticos:*

I.(...)

XIV. Informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente al final de cada proceso electoral, sus gastos de campaña; y en forma trimestral lo relativo al gasto ordinario. Asimismo, informar y comprobar fehacientemente respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último;

(...)

ARTICULO 46. *El Consejo vigilará constantemente que las actividades de los partidos políticos y agrupaciones políticas se desarrollen con sujeción a la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí; con tal motivo, instaurará una Comisión Permanente de Fiscalización, que se integrará con tres consejeros ciudadanos electos en votación secreta por el Pleno del Consejo, que podrán ser ratificados o relevados anualmente mediante una nueva elección en los mismos términos.*

ARTÍCULO 47. *La Comisión Permanente de Fiscalización tendrá las siguientes funciones:*

I. Revisar el informe y comprobación sobre el origen, uso y destino de sus recursos, y el inventario de bienes muebles e inmuebles adquiridos con recursos públicos que presenten al Consejo los partidos políticos;

II. Llevar a cabo todas las diligencias tendientes a comprobar que los partidos políticos respetaron los límites máximos de gastos fijados por el Consejo, para las campañas electorales;

III. Practicar auditorías a los partidos y agrupaciones políticas por sí, o a través de despachos contables de reconocido prestigio, que autorice el Pleno del Consejo, en los casos en que exista duda sobre la comprobación del origen, uso y destino de los recursos, y

IV. Verificar por los medios que estime pertinentes, la autenticidad de la documentación que presenten los partidos y agrupaciones con motivo de sus informes financieros.

La Comisión deberá dar cuenta inmediata al Pleno del Consejo, de los resultados obtenidos en las acciones a que se refieren las fracciones anteriores, para los efectos legales procedentes.

Para el cumplimiento de sus atribuciones, la Comisión solicitará al Pleno del Consejo, su intervención ante el órgano técnico del Consejo General del Instituto Federal Electoral, para efecto de superar los secretos bancario, fiduciario y fiscal federal.

Del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos:

ARTÍCULO 26. *Elaboración de los dictámenes y su presentación al Pleno del Consejo.*

26.1 *La Comisión dispondrá de los plazos siguientes para elaborar los dictámenes consolidados respectivos:*

a) *Tratándose de los informes consolidados anuales y de campaña, con un plazo de cuarenta y cinco días siguientes al vencimiento del plazo para la revisión de los informes, o bien para la rectificación de errores u omisiones.*

b) (...)

26.2 *El dictamen consolidado deberá ser presentado al Pleno del Consejo dentro de los diez días siguientes a su conclusión, y deberá contener, por lo menos:*

a) *Los procedimientos y formas de revisión aplicados;*

b) *El Resultado y las conclusiones de la revisión del informe consolidado anual, de los informes de campaña o de precampaña presentados por cada partido o coalición, y de la documentación comprobatoria correspondiente, señalando las aclaraciones y rectificaciones que haya presentado cada partido después de haber sido notificado con ese fin y la valoración correspondiente;*

c) *Los resultados de todas las prácticas de auditoría realizadas en relación con lo reportado en los informes, que en su caso se hubieren efectuado; y*

d) *En su caso, la mención de los errores o irregularidades encontradas en los informes o generadas con motivo de su revisión.*

26.3. *La Comisión de Fiscalización incluirá en el dictamen consolidado las propuestas de sanciones que a su juicio procedan en contra del partido que haya incurrido en irregularidades en el manejo de sus recursos, o haya incumplido con su obligación de informar sobre el origen y la aplicación de los mismos*

2.7 En relación con las irregularidades encontradas en la revisión de los informes de campaña del Proceso Electoral 2011-2012 que presentó el Partido Acción Nacional, se hacen del conocimiento del Pleno del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, a efecto de que éste, en su caso, imponga las sanciones procedentes, resultando aplicables las disposiciones contenidas en los artículos 2, 39 fracción XIV, 61, 79, 105, fracciones II, inciso n) y ñ), V inciso b), y VII; 273 fracciones I y III, 274, 276, 285, 287, 296, 297, 300, 314, 315, 316, 317, 318, 319 y 320 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, que en su parte conducente establecen lo siguiente:

ARTICULO 2º. *Son organismos electorales, constituidos en los términos de esta Ley:*

(...)

Las autoridades del Estado y los organismos electorales constituidos al efecto, velarán por el estricto cumplimiento de esta Ley, y de los acuerdos y reglamentación que de ella emanen.

(...)

ARTICULO 39. *Son obligaciones de los partidos políticos:*

I.(...)

XIV. Informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente al final de cada proceso electoral, sus gastos de campaña; *y en forma trimestral lo relativo al gasto ordinario. Asimismo, informar y comprobar fehacientemente respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último;*

(...)

ARTICULO 61. *Los partidos políticos estatales perderán su registro, por alguna de las siguientes causas:*

I. Por haber dejado de reunir los requisitos exigidos para obtener su registro;

II. Por incumplir de manera grave y sistemática con las obligaciones que le señala esta Ley;

(...)

V. Por no reembolsar al Consejo el monto del financiamiento público, cuyo uso y destino no haya sido legalmente comprobado;

(...)

VIII. Por rebasar de forma grave los límites máximos de gastos de campaña determinados por el Consejo, cuando así se compruebe legalmente.

ARTICULO 79. El Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, es un organismo constitucional autónomo, de carácter permanente e independiente en sus decisiones y funcionamiento; con personalidad jurídica y patrimonio propios; encargado de aplicar y vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias de la materia electoral; y de preparar, desarrollar, calificar y vigilar los procesos electorales estatales y municipales, así como los de plebiscito y referéndum.

El Consejo velará que los principios de certeza, legalidad, imparcialidad, independencia, objetividad y equidad, guíen todas las actividades de los organismos electorales del Estado.

(...)

ARTICULO 105. El Consejo tendrá las siguientes atribuciones:

(...)

II. EJECUTIVAS:

n) Investigar, comprobar, y verificar con los medios que tenga a su alcance, las denuncias de carácter administrativo que se presenten al Pleno.

ñ) Imponer las sanciones que correspondan, de conformidad con lo que establecen esta Ley y demás ordenamientos jurídicos aplicables;

(...)

V. DE VIGILANCIA:

(...)

b) Vigilar y controlar, a través de la Comisión Permanente de Fiscalización y su Unidad de fiscalización a que se refiere el artículo 48 de la presente Ley, el origen y uso de todos los recursos con que cuenten los partidos políticos y las agrupaciones políticas, instaurando al efecto los procedimientos respectivos;

(...)

VII. Las demás que le confieren la presente Ley, y otras disposiciones legales y administrativas aplicables.

ARTICULO 273. Son sujetos de responsabilidad por infracciones cometidas a las disposiciones electorales contenidas en esta Ley, y en los diversos ordenamientos de la materia:

I. Los partidos políticos nacionales y estatales;

II. (...)

III. Los aspirantes, precandidatos, y candidatos a cargos de elección popular;
(...)

ARTICULO 274. Son conductas infractoras atribuibles a los partidos políticos nacionales o estatales:

I. Incumplir las obligaciones establecidas a su cargo en el artículo 39, y demás disposiciones aplicables de esta Ley;

II. Incumplir las resoluciones o acuerdos del Consejo o de los demás organismos electorales;

III. Incumplir las obligaciones, o violar las prohibiciones y topes que en materia de financiamiento y fiscalización les impone esta Ley;

IV. Eludir presentar los informes a que se encuentran obligados, o no atender los requerimientos de la Comisión Permanente de Fiscalización, en los términos y plazos que se establecen en esta Ley, y su reglamento respectivo;

V. Realizar anticipadamente actos de precampaña o campaña atribuible a los propios partidos;

VI. Exceder los topes de gastos de campaña;
(...)

VIII. Contratar tiempo en cualquier modalidad en radio o televisión, ya sea en forma directa o a través de terceras personas;

IX. Difundir propaganda política o electoral cuyo contenido denigre a las instituciones y a los propios partidos, o que calumnien a las personas;

X. Incumplir las normas relativas al manejo y comprobación de sus recursos, o para la entrega de la información sobre el origen, monto y destino de los mismos;

XI. Incumplir la obligación de proporcionar en tiempo y forma, la información que les sea solicitada por los órganos del Consejo, y

XII. Las demás faltas a las disposiciones de esta Ley, y las que prevean otras disposiciones aplicables.

ARTICULO 276. *Son infracciones atribuibles a los aspirantes, precandidatos, o candidatos a cargos de elección popular, a que se refiere esta Ley:*

I. Realizar actos anticipados de precampaña o campaña, según sea el caso;

II. Solicitar o recibir recursos, en dinero o en especie, de personas no autorizadas por esta Ley, tratándose de los aspirantes o precandidatos;

III. Omitir en los informes respectivos los recursos recibidos, en dinero o en especie, destinados a su precampaña o campaña;

IV. Incumplir con la obligación de presentar el informe de gastos de precampaña o campaña que estatuye esta Ley;

V. Exceder el tope de gastos de precampaña, o campaña, establecido por el Consejo, y

VI. Incumplir cualquiera de las disposiciones del presente Ordenamiento, y las diversas que prevean otras disposiciones legales aplicables.

ARTICULO 285. *Las infracciones establecidas por el artículo 274 de esta Ley en que incurran los partidos políticos, serán sancionadas de la siguiente forma:*

I. Con amonestación pública;

II. Con multa de cien hasta diez mil días de salario mínimo general vigente para el Estado, según la gravedad de la falta. Tratándose de infracción a lo dispuesto en materia de topes a los gastos de campaña, o a los límites aplicables en materia de donativos o aportaciones de simpatizantes, o de los candidatos para sus propias campañas, con un tanto igual al del monto ejercido en exceso, siempre que éste último monto sea mayor al límite máximo de la sanción a que se refiere esta fracción. En caso de reincidencia, la sanción será de hasta el doble de lo anterior;

III. Con la reducción de hasta el cincuenta por ciento de las ministraciones del financiamiento público que les corresponda, según la gravedad de la falta, por el periodo que señale la resolución respectiva;

IV. En los casos de infracción en materia de transmisión de propaganda política o electoral, dentro del tiempo que le sea asignado por el Instituto Federal Electoral, el Consejo solicitará al Instituto, la interrupción de dicha transmisión, y

V. Con la cancelación de la inscripción o de registro de partido político nacional o estatal, según se trate, en caso de violaciones graves y reiteradas a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, a la particular del Estado, y al presente Ordenamiento, especialmente en cuanto a sus obligaciones en materia de origen y destino de sus recursos..

ARTICULO 287. *Las infracciones establecidas por el artículo 276 de esta Ley en que incurran los aspirantes, precandidatos o candidatos a cargos de elección popular, serán sancionadas de la siguiente forma:*

I. Con amonestación pública;

II. Con multa de cincuenta hasta cinco mil días de salario mínimo general vigente para el Estado, y

III. Con la pérdida del derecho del aspirante o precandidato infractor a ser registrado como candidato o, en su caso, si ya está hecho el registro, con la cancelación del mismo. En caso de infracciones cometidas por aspirantes o precandidatos a cargos de elección popular, cuando sean imputables exclusivamente a aquéllos, no procederá sanción alguna en contra del partido político de que se trate. Cuando el precandidato resulte electo en el proceso interno, el partido político no podrá registrarlo como candidato.

ARTICULO 296. *Para la individualización de las sanciones a que se refiere este título, una vez acreditada la existencia de una infracción y su imputación, la autoridad electoral deberá tomar en cuenta las circunstancias que rodean la contravención de la norma administrativa, entre otras, las siguientes:*

I. La gravedad de la responsabilidad en que se incurra y la conveniencia de suprimir prácticas que infrinjan, en cualquier forma, las disposiciones de esta Ley, en atención al bien jurídico tutelado, o las que se dicten con base en él;

II. Las circunstancias de modo, tiempo y lugar de la infracción;

III. Las condiciones socioeconómicas del infractor;

IV. Las condiciones externas y los medios de ejecución;

V. La reincidencia en el incumplimiento de obligaciones, y

VI. En su caso, el monto del beneficio, lucro, daño o perjuicio derivado del incumplimiento de obligaciones.

ARTICULO 297. Tendrá el carácter de reincidente quien, habiendo sido declarado responsable del incumplimiento a alguna de las obligaciones a que se refiere esta Ley, incurra nuevamente en la misma conducta infractora al presente Ordenamiento legal.

ARTICULO 300. Las multas que a los partidos políticos imponga el Consejo que no hubiesen sido recurridas, o que hayan sido confirmadas por el Tribunal Electoral, deberán ser pagadas ante el propio Consejo, en un plazo improrrogable de quince días contados a partir de la notificación. Transcurrido el plazo sin que el pago se haya efectuado, el Consejo podrá deducir el monto de la multa, de la siguiente ministración de financiamiento público que le corresponda al partido de que se trate.

En la sustanciación de los procedimientos que para la imposición de sanciones se establecen en este Capítulo, se aplicarán, en lo conducente, las reglas que para las pruebas y las notificaciones se establecen en la Ley del Sistema de Medios de Impugnación.

ARTICULO 314. El Pleno del Consejo, la Comisión Permanente de Fiscalización, y la Unidad de Fiscalización, son competentes para la tramitación y resolución de denuncias en materia de financiamiento y gasto de los partidos políticos, y de las agrupaciones políticas estatales.

La Comisión Permanente de Fiscalización, a través de la Unidad de Fiscalización, es el órgano competente para tramitar, substanciar y formular el proyecto de resolución relativo a las denuncias a que se refiere el párrafo anterior. El Pleno del Consejo lo es para aprobar, en su caso, el proyecto de resolución e imponer las sanciones correspondientes.

ARTICULO 315. Las denuncias en materia de financiamiento y gasto de los partidos políticos, y de las agrupaciones políticas estatales, deberán ser presentadas ante el Consejo, el que dispondrá lo conducente a efecto de que sean turnadas a la Comisión Permanente de Fiscalización, dentro de las veinticuatro horas siguientes.

Las denuncias deberán presentarse dentro de los tres años siguientes a la fecha en que se haya presentado el informe y comprobación que sobre el origen, uso y destino de los recursos del partido político, o de la agrupación política de que se trate, correspondiente al ejercicio durante el que presuntamente se hayan suscitado los hechos que se denuncian.

ARTICULO 316. Las denuncias deberán contar con los siguientes requisitos:

- I. Nombre del denunciante, con firma autógrafa o huella digital;*
- II. Domicilio para oír y recibir notificaciones;*
- III. En su caso, los documentos que sean necesarios para acreditar la personería;*
- IV. Narración expresa y clara de los hechos en que se apoya la denuncia, y*
- V. Aportar las pruebas o los indicios con que cuente.*

La denuncia será desechada de plano, sin prevención alguna, cuando no reúna los requisitos señalados en las fracciones precedentes; si los hechos narrados resultan notoriamente frívolos o inverosímiles; o si siendo ciertos, carecen de sanción legal.

El desechamiento de una denuncia en los términos del párrafo que antecede, no prejuzga sobre el fondo del asunto, y no se constituye en obstáculo para que la Comisión Permanente de Fiscalización pueda ejercer sus atribuciones legales.

ARTICULO 317. *Admitida la denuncia, la Comisión Permanente de Fiscalización notificará al partido o agrupación política denunciada, del inicio del procedimiento respectivo, corriéndole traslado con el escrito de denuncia y sus anexos.*

La Comisión, a fin de allegarse de los elementos de convicción que estime pertinentes, podrá solicitar al Pleno del Consejo que instruya a los órganos ejecutivos del mismo Consejo, para que lleven a cabo las diligencias probatorias o recaben las pruebas necesarias.

Con la misma finalidad solicitará al Pleno del Consejo que requiera a las autoridades competentes, para que entreguen las pruebas que obren en su poder, o para que le permitan obtener la información que se encuentre reservada o protegida por el secreto fiscal, bancario o fiduciario, en los términos de las disposiciones legales federales o estatales aplicables. En este último caso, deberá establecer medidas para el resguardo de la información que le sea entregada. Las autoridades del Estado y sus municipios están obligadas a responder tales requerimientos, en un plazo máximo de quince días naturales, mismo que, por causa justificada, podrá ampliarse cinco días.

Siguiendo las mismas directrices también se podrá requerir a los particulares, personas físicas y morales, le proporcionen la información y documentos necesarios para la investigación; los requeridos deberán responder en los plazos señalados en el párrafo anterior.

La Comisión podrá ordenar, en el curso de la revisión que se practique de los informes anuales, de campaña o de precampaña de los partidos políticos nacionales y estatales, así como de los propios

de las agrupaciones políticas estatales, que se realicen las verificaciones a que haya lugar, en relación con las denuncias correspondientes a cada uno de dichos ejercicios; asimismo, podrá solicitar informe detallado al partido o agrupación denunciada, y requerirle la entrega de información y documentación que juzgue necesaria.

ARTICULO 318. *Cumplidas, en lo conducente, las disposiciones del artículo anterior, la Comisión emplazará al partido o agrupación política denunciada, corriéndole traslado con todos los elementos que integren el expediente respectivo, para que en un término de cinco días contados a partir de la fecha en que surta efecto la notificación, conteste por escrito.*

En la contestación, el partido o agrupación denunciada, podrá exponer lo que a su derecho convenga; se referirá a los hechos mencionados en la denuncia, y ofrezca y exhiba pruebas, con excepción de la testimonial, y la de posiciones, debiendo relacionarlas con los hechos, y presentar las alegaciones que estime procedentes.

Agotada la instrucción, la Comisión elaborará el proyecto de resolución correspondiente, para ser presentado a la consideración del Pleno del Consejo, en la siguiente sesión que celebre.

Los proyectos de resolución deberán ser presentados al Pleno del Consejo en un plazo no mayor a sesenta días naturales, contados a partir de la recepción de la denuncia por parte de la Comisión Permanente de Fiscalización, con excepción de aquellos asuntos en que, por la naturaleza de las pruebas ofrecidas, o de las investigaciones que se realicen, se justifique la ampliación del plazo indicado, informando al propio Pleno.

La Comisión Permanente de Fiscalización deberá informar al Pleno del Consejo, del estado que guarden los procedimientos en trámite.

ARTICULO 319. *El Pleno del Consejo, una vez que conozca y apruebe el proyecto de resolución, procederá a imponer, en su caso, las sanciones correspondientes.*

Para fijar la sanción se tomarán en cuenta las circunstancias y la gravedad de la falta:

- I. Se entenderá por circunstancias, el tiempo, modo y lugar en el que se produjo la falta;*
- II. Para determinar la gravedad de la falta se analizará la importancia de la norma transgredida, y los efectos que genere respecto de los objetivos y los bienes jurídicos tutelados por la norma, y*
- III. En caso de reincidencia, se aplicará una sanción más severa.*

Si durante la substanciación de alguna denuncia, se advierte la violación a ordenamientos legales ajenos a la competencia de la Comisión Permanente de Fiscalización, ésta solicitará al Presidente Consejero que proceda a dar parte a las autoridades competentes.

ARTICULO 320. *Contra las resoluciones definitivas que impongan sanciones administrativas por infracción a las disposiciones de esta Ley, que en cualquier tiempo dicte el Consejo, proceden los medios de impugnación que establezca para tal efecto la Ley del Sistema de Medios de Impugnación.*

3.- ANÁLISIS PRELIMINAR DE LA COMISIÓN

La Comisión Permanente de Fiscalización, está facultada para revisar el origen, uso y destino de los recursos tanto públicos como privados que reciben los partidos políticos y que deben informar para su comprobación ante el Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de San Luis Potosí, conforme a lo previsto por el artículo 47 de la Ley Electoral del Estado. Para tal efecto, llevó a cabo el procedimiento de revisión conforme a lo dispuesto por la ley en cita y al Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

La citada Comisión, conjuntamente con el personal administrativo de la Unidad de Fiscalización del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de San Luis Potosí, analizó, revisó y elaboró los documentos que integran los resultados sobre los informes financieros que presentaron los partidos políticos que realizaron campañas correspondientes al proceso electoral 2011 – 2012 y que para tal efecto se llevó a cabo en los siguientes términos:

En lo que respecta a los plazos para la presentación de los Informes de Campaña es importante destacar que en sesión ordinaria de la Comisión Permanente de Fiscalización se acordó lo siguiente:

“59-07/2012.- Derivado del estudio a los artículos 39 fracción XIV, 44 penúltimo párrafo y 257 de la Ley Electoral del Estado, se puede establecer primero, que la obligación de presentar los informes de los gastos de campaña deberá realizarse al final del proceso electoral el cual concluye con la declaración de validez de las elecciones, de acuerdo al calendario electoral con fecha el próximo 27 de septiembre del presente año; lo cual es incompatible con lo establecido en el artículo 22.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, que señala que dichos informes deberán ser presentados dentro de los cuarenta días contados a partir de que se celebre la jornada electoral que corresponda, que en el caso que nos ocupa dicho plazo fenece el 24 de agosto del 2012, por lo que en atención a la jerarquía de las leyes y a efecto de respetarles la garantía de legalidad a los Partidos Políticos y las Coaliciones registradas, los Consejeros presentes acuerdan por unanimidad que el plazo para la presentación de los Informes de campaña y la documentación comprobatoria que los soporte, será hasta el próximo 27

de septiembre de 2012, en consecuencia notifíquese el presente acuerdo a los Partidos Políticos y Coaliciones registradas.”

Una vez establecido lo anterior es importante señalar que el Partido Acción Nacional presentó sus informes financieros de Gastos de Campaña del proceso electoral 2011-2012, el día 26 de septiembre del 2012, dentro del plazo establecido para tal efecto.

4. PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE REVISIÓN

La Comisión Permanente de Fiscalización, en cumplimiento a las atribuciones que le confiere la Ley Electoral del Estado, procedió a la revisión de los informes relativos a los Gastos de Campaña del Proceso Electoral 2011-2012 que presentó el partido Político para las elecciones de Diputados y Ayuntamientos, atendiendo a lo dispuesto por las fracciones XI, XII, XIII, XIV y XVI del artículo 39, así como lo establecido en los artículo 222, ambos de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí y artículo 24 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Al efecto, se verificó que cumpliera con lo establecido por el Reglamento en cita.

El presente dictamen que se presenta para su conocimiento y aprobación, fue elaborado en las fechas y términos que para tal efecto establecen los artículos 47 y 48 de la Ley Electoral del Estado y 26 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

A continuación se presenta el mecanismo que la Comisión aplicó para llevar a cabo la revisión de la documentación comprobatoria presentada por el Partido, cumpliéndose con las siguientes etapas:

4.1 PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE REVISIÓN APLICADOS CON FUNDAMENTO EN LAS DISPOSICIONES DE LEY Y REGLAMENTO VIGENTES PARA LA REVISIÓN DE LOS GASTOS DE CAMPAÑA.

El procedimiento de revisión se aplicó sobre los documentos presentados por el Responsable Financiero del Partido , con el propósito de comprobar la aplicación que ese instituto político hiciera al financiamiento público y privado respecto de las obligaciones que la ley le impone, para con ello garantizar la transparencia y legalidad en cuanto al origen, uso y destino de los recursos económicos, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 39, fracciones XI, XIII, XIV y XVI y 214, ambos de la

Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, así como por lo dispuesto en el artículo 24.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

Se revisó que el Partido cumpliera con la obligación de registrar e informar los ingresos que por financiamiento público y privado recibió para financiar sus campañas, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado y 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 y 10 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

Así mismo, se verificó que las aportaciones de militantes y simpatizantes no rebasaran los límites que la ley señala en el artículo 214 de la Ley Electoral del Estado.

Se revisó que los gastos ejercidos por este instituto político para cada elección, no rebasaran los topes de gastos de campaña, tal y como lo establecen los artículos 39, fracción XII y 214, ambos de la Ley Electoral del Estado.

Se verificó el cumplimiento de informar sobre las aportaciones que para sus actividades electorales recibió el Partido por parte de su Comité Ejecutivo Nacional, como lo señala el artículo 3.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

Se revisaron los documentos presentados por el Partido así como todos y cada uno de los comprobantes que amparan los gastos realizados, a fin de que los mismos se apegaran a las disposiciones que para tal efecto señalan el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos y las disposiciones fiscales aplicables en cumplimiento a lo señalado por las fracciones XI, XIII y XIV del artículo 39 de la Ley Electoral del Estado.

Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 47, fracción IV de la Ley Electoral del Estado y 24.9 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se seleccionaron cinco proveedores a fin de comparar las operaciones que reportó el propio instituto político y las que informó el proveedor.

Se verificaron los comprobantes fiscales presentados por el Partido Político en el portal del SAT (Servicio de Administración Tributaria), basados en los importes y conceptos de las operaciones

realizadas, a fin de verificar el correcto uso del financiamiento público y privado, en cumplimiento a lo dispuesto por la fracción IV del artículo 47 de la Ley Electoral del Estado.

La Comisión ejerció las facultades que le confieren la fracción IV del artículo 47 de la Ley Electoral del Estado y el artículo 24.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, a fin de que el Partido presentará las aclaraciones, documentos, informes y evidencias que permitieran verificar la autenticidad de la documentación que presentó con motivo de sus informes financieros sobre los gastos realizados, en los términos del artículo 14 del Reglamento en cita, otorgando para ello el plazo establecido por el artículo 25 del Reglamento mencionado.

Una vez agotado el plazo para que el Partido presentará respuesta al oficio que contenía las observaciones que se derivaron de la revisión de sus informes de Gastos de Campaña, se procedió a analizar todas y cada una de las evidencias, informes, datos y argumentos presentados, a fin de desahogar dichas observaciones, con el único fin de comprobar fehacientemente que los recursos ejercidos cumplieran con las disposiciones que para tal efecto establecen los artículos 39 fracciones XI, XII, XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado 11, 12 y 14 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

Mediante oficio se le citó al Partido, a efecto de confrontar y en su caso, aclarar las posibles diferencias entre los informes y la documentación comprobatoria reportada por el partido, con los resultados obtenidos o elaborados por la Unidad.

Los resultados obtenidos de la revisión y de la confronta, mismos que permitieron la elaboración del presente dictamen, forman parte integral del mismo. Lo anterior con fundamento en lo dispuesto por el artículo 26 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

La Unidad de Fiscalización integró un expediente en el que constan los trabajos de revisión, análisis y captura de la información y documentación comprobatoria presentada por el Partido, basándose en todo momento en las disposiciones contenidas en la Ley Electoral del Estado y el Reglamento en Materia de Fiscalización, así como en los procedimientos establecidos para llevar a cabo la revisión de los informes, mismos que permitieron determinar los resultados finales respecto al origen, uso y destino del financiamiento público y privado que este partido ejerció y sobre los cuales se pudieron detectar errores u omisiones, que derivaron en emitir a este instituto político el oficio de requerimiento de aclaración a las observaciones sobre los documentos e informes presentados.

4.2 CRITERIOS OBJETIVOS EMANADOS DE LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA A LOS INFORMES DE GASTOS DE CAMPAÑA PRESENTADOS POR LOS PARTIDOS POLÍTICOS

Es importante señalar que esta Comisión requirió que el partido político presentará sus informes y documentación comprobatoria, atendiendo a las siguientes reglas que son aplicables a partir de criterios objetivos emanados de las normas y procedimientos de auditoría, según lo dispuesto por el artículo 24.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos y que son las siguientes:

1. Los informes correspondientes a las campañas electorales debieron ser presentados a más tardar el día 27 de septiembre del 2012 de conformidad con el acuerdo 59-07/2012 de la comisión Permanente de Fiscalización.
2. La documentación que soporta los informes financieros en todo momento deberá ser original.
3. Los informes deberán ser presentados en los formatos establecidos CEE-CI, entregando un informe por cada fórmula de candidatos a Diputados de Mayoría Relativa que haya obtenido registro y un informe por cada planilla de candidatos a Ayuntamientos
4. Además, la información que presenten debe contener:
 - a) Los contratos de apertura de las cuentas bancarias, los estados de cuenta bancarios, así como las conciliaciones mensuales correspondientes de todas las cuentas señaladas por el artículo 14 de este Reglamento, correspondientes al período que podrá ser el tiempo que dure la campaña o dentro del comprendido entre la fecha de registro de los candidatos en la elección de que se trate y hasta quince días después de su conclusión.
 - b) Los contratos de cancelación de las cuentas bancarias mencionadas en el inciso anterior.
 - c) Las pólizas de ingresos, egresos, diario y cheque acompañadas de la documentación comprobatoria original que soporte los ingresos y egresos reportados en dicho informe, teniendo en consideración lo dispuesto por los artículos 11, 12 y 14 del presente Reglamento y demás disposiciones aplicables por cada candidato.

- d) Las balanzas de comprobación mensuales de cada una de las cuentas de campaña por cada uno de los candidatos.
- e) Los informes en los formatos establecidos a que se refiere el artículo 14 del presente Reglamento;
- f) Los controles de folios correspondientes a los recibos que se impriman y expidan en campañas electorales locales, previstos en los artículos 5 y 6 del presente Reglamento, y
- g) El inventario de activo fijo por las adquisiciones realizadas durante el período de campaña.

Para la revisión que esta Comisión llevó a cabo, fueron así mismo considerados los siguientes parámetros que son aplicables a partir de criterios objetivos emanados de las normas y procedimientos de auditoría, según lo dispuesto por el artículo 24.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos y que encuentran su fundamento en lo determinado por los artículos 39, fracciones XIV y XVI de la Ley Electoral, 24.3 y 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Partidos Políticos:

1. Revisar que los informes hayan sido presentados en los formatos CEE-IC establecidos en el artículo 22.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Partidos Políticos.
2. Verificar que la documentación comprobatoria, reúna los requisitos fiscales establecidos en los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación.
3. Verificar el desglose de los impuestos por concepto de IVA y que esté correcto el impuesto trasladado.
4. Elaborar y presentar a la Comisión, un expediente de los activos fijos que se adquieren con financiamiento público y de los que ya tienen los partidos con la finalidad de hacer una compulsión física de éstos, cuando se estime conveniente.

Dicho expediente deberá contener:

- a) Auxiliar contable que integre los activos por cada uno de ellos.
- b) Original para cotejo y copia simple de la factura que ampare el bien adquirido.

5. Los pagos que realice por servicios personales deberán cumplir, según sea el caso, con lo establecido en el artículo 14 en sus diversos numerales 14.1, 14.2, 14.3, 14.4 y 14.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos Políticos.

6. Todos los gastos que realice el partido político, deberán sujetarse a lo que para tal efecto establecen las fracciones XI y XIII del artículo 39, 213 de la Ley Electoral del Estado y 14.8 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

7. El Partido, deberá cumplir con retener y enterar los impuestos estatales, federales y de seguridad social para lo cual se solicitará que al pago de éstos se anexe copia de las declaraciones de impuestos efectivamente presentadas y/o pagadas.

8. Si el partido político deduce o reporta gastos por los conceptos señalados en el artículo 12 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, deberá anexar a sus informes, los contratos que señala dicho artículo, los cuales podrían ser:

- Servicios Personales.
- Arrendamiento.
- Servicios Profesionales.
- Comodato.

9. Cotejar que las firmas y la fotografía de quien recibe un ingreso por parte el partido, corresponda en el recibo de pago y que la identificación que presente sea legible. Cuando la Comisión lo estime necesario, podrá solicitar la ratificación de firmas, requiriendo al partido político que las personas que reciben un ingreso por su parte acudan a las oficinas del Consejo para el trámite correspondiente.

10. Los pagos con cheque y/o transferencia a partir de \$ 2,000.00, deberán ser nominativos con la leyenda para abono en cuenta del beneficiario de conformidad con el artículo 11.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos).

11. Los consumos en restaurante, deberán especificar en la parte posterior de la factura que les expidan:

- a) Persona (s) que realiza el consumo.
- b) Motivo y/o Evento. Justificación de gasto con las actividades de campaña

12. Cuando se realicen pagos por conceptos de honorarios asimilables, profesionales y de Arrendamiento de Bienes Muebles e Inmuebles, deberán retener y enterar el impuesto correspondiente al 10% del Impuesto sobre la Renta (en adelante ISR) y el porcentaje del Impuesto al Valor Agregado (en adelante IVA) según sea el caso, con fundamento en el artículo 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de lo Partidos Políticos.

13. Registrar en la contabilidad como activo fijo las adquisiciones cuyo costo rebase 25 días de salario mínimo diario vigente en el municipio de la capital del Estado. De conformidad con el artículo 30.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

4.3 PROCEDIMIENTO PARA LA REVISIÓN DE LOS INFORMES DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS POR PARTE DEL PERSONAL DE LA UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DEL CONSEJO.

Esta Comisión, para llevar a cabo la revisión de los informes que presentan los partidos políticos, se auxilio por el personal de la Unidad de Fiscalización , que de conformidad con lo dispuesto por los artículos 27 y 28 del Reglamento Orgánico del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, tiene la atribución de auxiliar a la Comisión Permanente de Fiscalización del Consejo en el ejercicio de las atribuciones que le confieren la Ley Electoral del Estado y el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

El procedimiento que internamente es seguido por dicho personal para el auxilio de esta Comisión, fue el siguiente:

1. Se recibió la información y se asignó al personal de la Unidad de Fiscalización.
2. Se verificó que la documentación presentada por los Institutos Políticos, estuviera completa, tanto impresa como en dispositivo magnético y que reuniera los requisitos señalados el artículo 22.11 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

3. Se revisó que los comprobantes del gasto reunieran requisitos fiscales, que justificaran su destino de forma clara y precisa, y que se aplicaran a los Gastos de Campaña, apegados a lo que para tales efectos establece la Ley Electoral del Estado y el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos

4. Se procedió a capturar cada una de las pólizas de Ingresos, Egresos, Diario, Transferencias Bancarias en formato Excel detallando:

a) Fecha de Expedición del Cheque o de la factura si se trata de pólizas de diario.

b) Se relacionó el tipo de póliza (Diario, Egreso, Transferencia).

c) No. de Factura.

d) Nombre del proveedor de bienes y servicios.

e) Importe del cheque o transferencia

f) Importe de los Gastos que se comprueban en los mismos cheques y/o transferencias y con pólizas de diario cuando son gastos que se comprueban por anticipos de meses anteriores.

g) Fecha del gasto

h) Tipo de gasto.

5. Una vez terminada la captura, se procedió a elaborar cédula de ingresos y egresos por conceptos y tipos de gastos de manera acumulada y analizada de manera porcentual, la cual permitió conocer el origen y destino de los recursos asignados al Partido

6. Se realizó un cuadro de observaciones en el que se marcan los requerimientos de información y/o documentación faltante a fin de solicitarle al responsable financiero del partido político la aclaración de las mismas.

7. El personal de la Unidad de Fiscalización presentó a esta Comisión los resultados de la revisión realizada sobre la documentación comprobatoria entregada por el Responsable Financiero del Instituto Político, relativa a la comprobación de sus gastos, a fin de que esta Comisión estuviera en condiciones de emitir el dictamen final.

8. En los casos en que esta Comisión observó información y/o documentación que no

se apegó a las disposiciones aplicables, requirió al Partido por conducto de su presidente y responsable financiero, emitiendo los oficios necesarios, fundando y motivando cada una de éstas, conforme a las leyes, reglamentos y acuerdos aplicables.

9. En las instalaciones de este organismo electoral, previa cita se reunieron los integrantes de la Comisión Permanente de Fiscalización, el Secretario de Actas, el personal de la Unidad de Fiscalización y el Personal del Partido Político a efecto de confrontar y en su caso, aclarar las posibles diferencias entre los informes y la documentación comprobatoria reportada por el partido, con los resultados obtenidos o elaborados por la Unidad, dejando constancia de dicho acto.

10. Una vez concluido este procedimiento, se procedió a sellar de revisado todos y cada uno de los comprobantes entregados por el instituto político de referencia, a elaborar los papeles de trabajo, así como el proyecto de dictamen respectivo.

5. PREPARACIÓN Y ELABORACIÓN DEL DICTAMEN DE GASTO EJERCIDO EN CAMPAÑAS DEL PROCESO ELECTORAL 2011-2102 PARA DIPUTADOS Y AYUNTAMIENTOS, DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL.

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 47, 48 fracciones III, IV, V, VII y XVI de la Ley Electoral del Estado, y 26 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, esta Comisión Permanente de Fiscalización, elaboró un informe detallado de las campañas para Diputados y Ayuntamientos que los partidos políticos y coaliciones realizaron en el Proceso Electoral 2011-2012; mediante el cual se demuestran los resultados emitidos que arrojó la revisión realizada a los ingresos y egresos de cada uno de los candidatos de los diferentes institutos políticos que realizaron campañas, y por lo que para tal efecto señalan los artículos 24 y 25 del Reglamento en cita.

5.1 INTEGRACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA REVISIÓN AL GASTO EJERCIDO EN CAMPAÑAS DE DIPUTADOS Y AYUNTAMIENTOS DEL PROCESO ELECTORAL 2011-2012 DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL.

Esta Comisión Permanente de Fiscalización integró un expediente en el que constan los trabajos de revisión y análisis de los documentos y evidencias presentadas ante esta Comisión Permanente de Fiscalización, por el Partido Acción Nacional, mismos que obran ya en los archivos de la Unidad de Fiscalización de este Organismo Electoral y que permitieron determinar las cifras finales respecto del origen, uso y destino del financiamiento que ejerció este Partido Político. Así mismo, haciendo

mención que para sustanciar lo aquí señalado, se presenta un informe que contiene el origen y uso que se les da a los recursos con motivo del financiamiento de las campañas que realizaron los partidos políticos, mismo que incluye además los resultados determinados por esta Comisión Permanente de Fiscalización.

Por lo que una vez que se procedió al análisis de los informes y la documentación comprobatoria, así como evidencias de las mismas, que al efecto presentó el Partido Acción Nacional respecto de sus campañas para elección de Diputados y Ayuntamientos, a razón de los mismos informes se emiten los siguientes resultados:

6.- INFORME DE LA REVISIÓN A LOS INFORMES FINANCIEROS DE CAMPAÑAS DEL PROCESO ELECTORAL 2011-2012 DE DIPUTADOS Y AYUNTAMIENTOS DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL.

Durante el período que comprende las campañas del proceso electoral 2011-2012, la Comisión giró diversos oficios al Partido Acción Nacional a fin de informar y en su caso, exhortar a este instituto político a cumplir con la presentación completa, correcta y oportuna de la información financiera que debió presentar, relativa al origen, uso y destino del financiamiento público y privado; así como de otros requerimientos que a criterio de la Comisión se emitieron también para el mismo ejercicio.

Los oficios que se refieren en el párrafo que antecede se describen a continuación:

NO. DE OFICIO	ASUNTO	FECHA DE NOTIFICACIÓN	ESCRITO DE RESPUESTA	FECHA DE RECEPCIÓN
CEEPC/UF/CPF/687/099/2012	RECORDATORIO DE LA PRESENTACIÓN DEL INFORME PORMENORIZADO DE TODA CONTRATACIÓN PARA LAS CAMPAÑAS 2011-2012	MAYO 07 DE 2012	PAN/CDE/SLP/TES/083/2012	MAYO 11 DE 2012
CEEPC/UF/CPF/947/113/2012	RECORDATORIO DE LA PRESENTACIÓN DEL INFORME PORMENORIZADO DE TODA CONTRATACIÓN PARA LAS CAMPAÑAS 2011-2012	JUNIO 11 DE 2012	PAN/CDE/SLP/TES/097/2012	JUNIO 26 DE 2012
PAN/CDE/SLP/TES/118/2012	PRESENTACIÓN DE INFORME PORMENORIZADO DE TODA CONTRATACIÓN PARA LAS CAMPAÑAS 2011-2012	JULIO 10 DE 2012	NO REQUIERE RESPUESTA	JULIO 10 DE 2012
CEEPC/UF/CPF/1312/157/2012	CAMPAÑAS 2011-2012 NOTIFICACIÓN DE ACUERDO ENTREGA DE INFORMES.	AGOSTO 22 DE 2012	PAN/CDE/SLP/TES/140/2012 PAN/CDE/SLP/TES/142-143/2012	SEPTIEMBRE 26 Y SEPTIEMBRE 27 DE 2012

CEEPC/UF/1440/2012	NOTIFICACIÓN DE OBSERVACIONES POR LA OMISIÓN DE DOCUMENTACIÓN EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE CAMPAÑAS 2011-2012	SEPTIEMBRE 27 DE 2012	PAN/CDE/SLP/TES/162/2012	OCTUBRE 16 DE 2012
CEEPC/UF/CPF/1642/210/2012	RECORDATORIO POR LA OMISIÓN DE DOCUMENTACIÓN EN LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DE CAMPAÑAS 2011-2012	DICIEMBRE 06 DE 2012	PAN/CDE/SLP/TES/179/2012	DICIEMBRE 11 DE 2012
CEEPC/UF/CPF/180/073/2013	NOTIFICACIÓN DE LAS OBSERVACIONES DE LOS INFORMES DE CAMPAÑA 2011-2012	MARZO 27 DE 2013	PAN/CDE/SLP/TES/022/2013	ABRIL 12 DE 2012
PAN/CDE/SLP/TES/027/2013	RATIFICACIÓN DE LAS CUENTAS BANCARIAS DE CAMPAÑA	ABRIL 24 DE 2013	CEEPC/CPF/259/100/2013	MAYO 06 DE 2013
CEEPC/UF/CPF/263/102/2013	CONFRONTA NOTIFICACIÓN DEL RESULTADO FINAL DE LAS OBSERVACIONES DE LOS INFORMES DE CAMPAÑA 2011-2012	MAYO 06 DE 2013		
PAN	DE CONOCIMIENTO: CONDUCTAS INFRACTORAS DEL PROVEEDOR VÍCTOR MANUEL AZCONA CALZADA CONFRONTA DE LOS INFORMES DE CAMPAÑA 2011-2012.	MAYO 16 DE 2013	NO REQUIERE RESPUESTA	

6.1 RESULTADOS DETERMINADOS POR LA COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN SOBRE LOS INFORMES PRESENTADOS POR EL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL

6.1.1 INGRESOS

La Comisión Permanente de Fiscalización determinó ingresos:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$9,985,734.59** (Nueve millones novecientos ochenta y cinco mil setecientos treinta y cuatro pesos 59/100 M.N.) mismos que se integran de la siguiente manera:

CONCENTRADO DE INGRESOS DE CAMPAÑAS A AYUNTAMIENTOS DEL PROCESO ELECTORAL 2011-2012	
CONCEPTO	AYUNTAMIENTOS
INGRESOS	

FINANCIAMIENTO PÚBLICO	8,365,340.00
MONTO DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO DESTINADO A LA COALICIÓN PAN-PANAL	0.00
APORTACIONES MILITANTES EFECTIVO	92,000.00
APORTACIONES MILITANTES ESPECIE	348,017.28
APORTACIONES SIMPATIZANTES EN EFECTIVO	875,885.76
APORTACIONES SIMPATIZANTES EN ESPECIE	304,435.00
AUTOFINANCIAMIENTO	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	56.55
OTROS INGRESOS	0.00
TOTAL DE INGRESOS	9,985,734.59

- b) Para Campañas de Diputados la cantidad total de **\$6,151,367.38** (Seis millones ciento cincuenta y un mil treientos sesenta y siete pesos 38/100 M.N.), de los cuales destinó a la Coalición Acción Ganadora la cantidad de **\$1,294,464.35** (Un millón doscientos noventa y cuatro mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 03/100 M.N.), por lo que en sus campañas para diputados que no integraban la coalición destinó la cantidad de **\$4,856,903.03** (Cuatro millones ochocientos cincuenta y seis mil novecientos tres pesos 03/100 M.N.), mismos que se integran de la siguiente manera:

CONCENTRADO DE INGRESOS CAMPAÑAS A DIPUTADOS DEL PROCESO ELECTORAL 2011-2012	
CONCEPTO	DIPUTADOS
INGRESOS	
FINANCIAMIENTO PÚBLICO	6,083,884.00
MONTO DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO DESTINADA A LA COALICIÓN PAN-PANAL	-1,294,464.35
APORTACIONES MILITANTES EFECTIVO	0.00
APORTACIONES MILITANTES ESPECIE	33,700.19
APORTACIONES SIMPATIZANTES EN EFECTIVO	0.00
APORTACIONES SIMPATIZANTES EN ESPECIE	33,760.00
AUTOFINANCIAMIENTO	0.00
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	23.19

OTROS INGRESOS	0.00
TOTAL DE INGRESOS	4,856,903.03

6.1.1.1 SALDO INICIAL. Por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.), importe manifestado y verificado en los estados financieros de ese instituto político.

6.1.1.2. FINANCIAMIENTO PÚBLICO:

- a) Para las Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$8,365,340.00** (Ocho millones trescientos sesenta y cinco mil trescientos cuarenta pesos 00/100 M.N.) la cual coincide con las ministraciones entregadas por el Consejo al instituto político, toda vez que dichas cifras fueron verificadas y comparadas con los importes que entregó la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas del Organismo Electoral a ese instituto político.
- b) Para las Campañas de Diputados por la cantidad de **\$6,083,884.00** (Seis millones ochenta y tres mil ochocientos ochenta y cuatro pesos 00/100M.N.)la cual coincide con las ministraciones entregadas por el Consejo al instituto político, toda vez que dichas cifras fueron verificadas y comparadas con los importes que entregó la Dirección Ejecutiva de Administración y Finanzas del Organismo Electoral a ese instituto político, de la cantidad referida el partido político destinó financiamiento público a la Coalición Acción Ganadora por la cantidad de **\$1,294,464.35** (Un millón doscientos noventa y cuatro mil cuatrocientos sesenta y cuatro pesos 35/100 M.N.).

6.1.1.3 FINANCIAMIENTO PÚBLICO FEDERAL el partido reportó que para las campañas de:

- a) Ayuntamientos recibió la cantidad de **\$3,296,807.14** (Tres millones doscientos noventa y seis mil ochocientos siete pesos 14/100 M.N.).
- b) Diputados recibió la cantidad de **\$198,873.83** (Ciento noventa y ocho mil ochocientos setenta y tres pesos 83/100 M.N.).

6.1.1.4 FINANCIAMIENTO MILITANTES.

A) EN EFECTIVO. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de militantes en efectivo, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto

político **\$92,000.00** (Noventa y dos mil pesos 00/100 M.N.), que se integran de la siguiente manera:

DISTRITO O MUNICIPIO	CANDIDATO	FECHA DE LA APORTACIÓN	FOLIO	NOMBRE DEL APORTANTE	IMPORTE DE LA APORTACIÓN
SAN LUIS POTOSÍ	JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA PEROGORDO (C.C. PAN-PNA)	30/06/2012	JAZP 1	JOSÉ ANTONIO MADRIGAL ORTÍZ	\$92,000.00

- b) Para sus Campañas de Diputados no recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de militantes en efectivo, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

B) EN ESPECIE. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de militantes en especie, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$348,017.28** (Trescientos cuarenta y ocho mil diecisiete pesos 28/100 M.N.), que se integran de la siguiente manera:

MUNICIPIO	CANDIDATO	FECHA DE LA APORTACIÓN	NOMBRE DEL APORTANTE	FOLIO	CONCEPTO	IMPORTE DE LA APORTACIÓN
ALAUQUINES	MARÍA LEONIDES SECAIDA LÓPEZ	29/04/2012	SILVIA ELENA SILVA SAMUDIO	001	USO DEL VEHÍCULO WINDSTAR PLACAS VCF8527 DEL 01/05/12 AL 25/06/12 A \$1,456.00 X DÍA	74,088.00
ARMADILLO DE LOS INFANTE	AMADO LÓPEZ BEÁR (C.C. PAN-PNA)	29/04/2012	EDGARDO DE LOS SANTOS CÁZARES	001	USO DE VEHÍCULO MARCA VW SEDÁN PLACAS VDF2141, DEL 29/04/12 AL 27/06/12 A \$360.00 X DÍA	19,800.00
CIUDAD VALLES	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	29/04/2012	TOMÁS L. OLIVARES AZÚARA	001	INMUEBLE UBICADO EN BOULEVARD MÉX-LAREO No. 40, DEL 29/04/12 AL 27/06/12	4,900.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	16/05/2012	JOSÉ VÍCTOR ÁVALOS RODRÍGUEZ	002	USO DE 1 ESPECTACULAR UBICADO EN VICENTE C. SALAZAR #943, COL. FCO. I. MADERO DEL 16/05/12 AL 27/06/12	1,500.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/05/2012	JAVIER SALAZAR CRUZ	003	UN ESPECTACULAR UBICADO EN VICENTE C. SALAZAR Y CONASUPO #7, MERCADO SAN JUAN, COL. CUAHUTEMOC DEL 27/05/12 AL 27/06/12	1,500.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/05/2012	ROMUALDO HINOJOSA REGALADO	004	USO DE 2 ESPECTACULARES CON MEDIDAS DE 9.5X4.8. UBICADOS EN CARRETERA AL INGENIO Y RÍO CABALLERO No. 1204, COL.	2,000.00

					AMÉRICA DEL 27/05/12 AL 27/06/12	
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	MA. MAGDALENA PÉREZ IBARRA	005	1500 PULSERAS, 1000 ABANICOS, 300 BOTONES Y 250 CALCAS	29,475.00
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	ROCÍO ORTÍZ LÓPEZ	006	60 HORAS DE CONSULTAS MÉDICAS, DEL 29/04/12 AL 27/06/12	9,000.00
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	ZEFERINO CASTILLO RODRÍGUEZ	007	60 HORAS DE CONSULTAS MÉDICAS, DEL 29/04/12 AL 27/06/12	9,000.00
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	ANDRÉS SÁNCHEZ MONTEMAYOR	008	800 MANDILES Y 350 GORRAS	14,612.50
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	JOEL ROBLEDO RODRÍGUEZ	009	RENTA DE 2 ESPECTACULARES UBICADOS EN CALLE DEL TRABAJO ESQ. AV. 18 DE MARZO, COL. INFONAVIT 2 Y FRONTERA Y ANT. LIBRAMIENTO, COL. ALTAVISTA DEL 15/05/12 AL 27/06/12	3,475.00
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	JOEL ROBLEDO RODRÍGUEZ	009	1000 LLAVEROS Y 5000 VASOS	18,500.00
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	SERVANDO MAYORGA IZAGUIRRE	010	MANO DE OBRA Y MATERIALES DE PINTADO DE BARDAS	36,149.95
	JAIME YÁÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	RAFAEL ZÚÑIGA REVERTE	011	GRATUITAMENTE: LONAS, CILINDROS, GORRAS, PLAYERAS, POSTERS, DÍPTICOS, CALCAS, VOLANTES	116,016.83
RIOVERDE	JUAN DANIEL MORALES JUAREZ (C.C. PAN-PNA)	07/05/2012	JOSÉ DÍAZ DÍAZ	001	USO DE UN EQUIPO DE SONIDO DEL 29/04/12 AL 27/06/12	8,000.00
TOTAL MUNICIPIOS						348,017.28

- b) Para sus Campañas de Diputados recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de militantes en especie, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$33,700.19** (Treinta y tres mil setecientos pesos 19/100 M.N.) que se integran de la siguiente manera:

DISTRITO O MUNICIPIO	CANDIDATO	FECHA DE LA APORTACIÓN	NOMBRE DEL APORTANTE	FOLIO	CONCEPTO	IMPORTE DE LA APORTACIÓN
II CERRITOS	J. FLORENCIO D E AVILA MORALES (C.C. PAN-PNA)	30/04/2012	FRANCISCO JAVIER MATA RÍOS	001	COMODATO VEHÍCULO CHEVROLET CORSA 2004, POR LOS DÍAS 11,12,18,19,25 Y 26 DE MAYO; 1,2,3,8,9,10,15,16,17,18,19,20,21,22,23, 24,25 Y 26 DE JUNIO DE 2012	13,224.12
XII CIUDAD VALLES	ALVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	08/05/2012	RAFAEL REVERTE ZÚÑIGA	002	RENTA DE ESPACIO PARA ESPECTACULAR UBICADO EN CARR. MÉX-LAREDO DE 12X4	2,160.00

	ÁLVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	08/05/2012	RAFAEL REVERTE ZÚÑIGA	002	RENTA DE ESPACIO PARA ESPECTACULAR UBICADO EN PARTE TRASERA EN FLORES MAGÓN 13-B COL. MIRADOR DE 6.60X2.58	1,106.82
	ÁLVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	08/05/2012	RAFAEL REVERTE ZÚÑIGA	002	RENTA DE 2 ESPACIOS PARA ESPECTACULAR, UBICADOS EN CARRETERA MÉX-LAREDO KM.9 DE 10X5	4,500.00
	ÁLVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	08/05/2012	RAFAEL REVERTE ZÚÑIGA	002	RENTA DE ESPACIO PARA ESPECTACULAR UBICADO EN PLANTA ALTA EN FLORES MAGÓN 13-B COL. MIRADOR DE 8X4	2,080.00
	ÁLVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	08/05/2012	RAFAEL REVERTE ZÚÑIGA	002	RENTA DE ESPACIO PARA ESPECTACULAR UBICADO EN CALLE HIDALGO S/N CASI ESQ. CON BOULEVARD DE 10X5	2,250.00
	ÁLVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	08/05/2012	RAFAEL REVERTE ZÚÑIGA	002	RENTA DE ESPACIO PARA ESPECTACULAR UBICADO EN CARR. VALLES-RIOVERDE FRENTE A ALAMEDA DE 8.70X 3.50	1,979.25
	ÁLVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	08/05/2012	RAFAEL REVERTE ZÚÑIGA	002	RENTA DE ESPACIO PARA ESPECTACULAR UBICADO EN GLORIETA HIDALGO No.350 DE 8X5	2,600.00
	ÁLVARO CORDOVA HERRERA (C.C. PAN-PAN)	29/04/2012	YOLANDA MONTALVO VILLEDA	001	USO DE INMUEBLE UBICADO EN C. VICENTE SALAZAR Y MADERO DEL 29 DE ABRIL AL 27 DE JUNIO DE 2012	3,800.00
TOTAL DIPUTADOS						33,700.19

6.1.1.5 FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES PERSONAS FÍSICAS.

A) EN EFECTIVO. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en efectivo, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$875,885.76** (Ochocientos setenta y cinco mil ochocientos ochenta y cinco pesos 76/100 M.N.), que se integran de la siguiente manera:

DISTRITO O MUNICIPIO	CANDIDATO	FECHA DE LA APORTACIÓN	FOLIO	NOMBRE DEL APORTANTE	IMPORTE DE LA APORTACIÓN
MATEHUALA	OSCAR RAYMUNDO SÁNCHEZ	30/06/2012	GAMV 1	VIRGINIA DOLORES MEDELLÍN VARELA	\$20,000.00
MATEHUALA	OSCAR RAYMUNDO SÁNCHEZ	30/06/2012	GAMV 2	JOSÉ TRINIDAD GÓMEZ SÁNCHEZ	\$35,000.00

SAN LUIS POTOSÍ	JOSÉ ALEJANDRO ZAPATA PEROGORDO (C.C. PAN-PNA)	01/07/2012	JAZP 3	JOSÉ VÍCTOR SÁNCHEZ ESPINA	\$400,000.00
		02/07/2012	JAZP 4	MARCELO DE LOS SANTOS ANAYA	\$100,000.00
		03/07/2012	JAZP 5	JOSÉ ROGELIO OROZCO NIETO	\$50,000.00
		04/07/2012	JAZP 6	JOSÉ ROGELIO OROZCO NIETO	\$171,000.00
		05/07/2012	JAZP 7	ENRIQUE ECHENIQUE GARCÍA	\$100,000.00
				REMANENTE PRIVADO DEVUELTO	-\$114.24
TOTAL					\$875,885.76

b) Para sus Campañas de Diputados no recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en efectivo, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

B) EN ESPECIE. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

a) Para sus Campañas de Ayuntamientos recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en especie, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$304,435.00** (Trescientos cuatro mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 00/100 M.N.) como se detalla a continuación:

MUNICIPIO	CANDIDATO	FECHA DE LA APORTACIÓN	NOMBRE DEL APORTANTE	FOLIO	CONCEPTO	IMPORTE DE LA APORTACIÓN
CEDRAL	FRANCISCO JAVIER HERRERA GUTIÉRREZ (C.C. PAN-PNA)	29/04/2012	J. GUADALUPE RODRÍGUEZ MARTÍNEZ	001	USO DE VEHÍCULO MARCA CHRYSLER DE MÉXICO, VOYAGER MOD. 1998 NO. SERIE 2P4FP2535WR526400 PLACAS VCC9294 DEL 29/04/12 AL 27/06/12	41,970.00

	FRANCISCO JAVIER HERRERA GUTIÉRREZ (C.C. PAN-PNA)	29/04/2012	DANIEL MONTOYA EGUÍA	002	USO DE VEHÍCULO MARCA FORD MOTOR COMPANY, F-250 MOD 1999, NO. SERIE 3FTDF17W2XMA42337, PLACAS TN65717, DEL 29/04/12 AL 27/06/12	50,970.00
CIUDAD VALLES	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	15/05/2012	CIRO PURATA ZÚÑIGA	001	USO DE 2 ANUNCIOS ESPECTACULARES CON MEDIDAS 4X12 EN BOULEVARD LÁZARO CÁRDENAS #403 NORTE T #403 SUR, COL. TETUAN, CD. VALLES, DEL 15/05/12 AL 27/06/12	2,000.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	15/05/2012	SAMUEL RESÉNDIZ MARTÍNEZ	002	USO DE 2 ANUNCIOS ESPECTACULARES EN CALLE NIÑOS HÉROES #216 /CARRANZA Y GALEANA, Y MADERO #24 / ABASOLO Y NEGRETE ZONA CENTRO DEL 15/05/12 AL 27/06/12	2,500.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	GUADALUPE CERVANTES GALICIA	012	24 HORAS DE CORTE DE CABELLO DEL 29/04/12 AL 27/06/12	960.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	JUAN ANTONIO MARTÍNEZ GÓMEZ	006	24 HORAS DE CORTE DE CABELLO DEL 29/04/12 AL 27/06/12	960.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	GLORIA EFIGENIA MANZANO VIDALES	007	USO DE UN ESPECTACULAR UBICADO EN CARR. VALLES-MANTE KM 1.5, FRACC. MARI TERE DEL 15/05/12 AL 27/06/12	2,500.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	GRICELDA LEAL CRUZ	008	USO DE EQUIPO DE SONIDO DEL 29/04/12 AL 27/06/12	5,500.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	CARLOS ELISEO MOCTEZUMA LÁRRAGA	004	DISEÑO Y MANTENIMIENTO DE PÁGINA DE JAIMEYANEZ.COM	3,500.00
	JAIME YAÑEZ PEREDO (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	ELEAZAR CORONADO NIETO	003	USO DE 500 SILLAS Y 4 TOLDOS DE 6X6 DEL 29/04/12 AL 27/06/12	5,000.00
MATEHUALA	GREGORIO ANTONIO MALDONADO VÁZQUEZ (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	JOSÉ ERNESTO BLANCO IBARRA	009	USO, BLANQUEAR Y ROTULAR LAS BARDAS DE MATEHUALA Y SUS COMUNIDADES DEL 6/05/12 AL 28/05/12	8,625.00
		27/06/2012	VICTORIANO MORENO PÉREZ	008	AMENIZAR BAILE EN ARRANQUE DE CAMPAÑA DE DR. GREGORIO ANTONINO MALDONADO VÁZQUEZ EL 29/04/12	5,000.00
		27/06/2012	VICTORIANO MORENO PÉREZ	008	AMENIZAR BAILE EN MITIN POLÍTICO DEL DR. GREGORIO ANTONINO MALDONADO VÁZQUEZ EL 25/05/12	7,000.00
		29/04/2012	JUAN ROGER RÍOS RANGEL	001	USO DEL BIEN INMUEBLE UBICADO EN CALLE HÉROES POTOSINOS NO.301 ESQ CON CALLE VICTORIA, COL. CENTRO.	6,150.00
		06/05/2012	JUAN CARLOS HENGGELER GONZÁLEZ	002	PUBLICIDAD CONSISTENTE EN 25,000 PERIÓDICOS INFORMATIVOS DEL 29/04/12 AL 27/06/12	29,000.00
		08/05/2012	JOSÉ FERNANDO CEBALLOS URIBE	003	USO DE UN ESPECTACULAR UBICADO EN BOULEVARD CARLOS JONGUITUD BARRIOS NO.401 DEL 29/04/12 AL	14,500.00

					27/06/12	
		15/05/2012	ANTONIO SÁNCHEZ NÚÑEZ	004	USO DE UN ESPECTACULAR UBICADO EN CALLE GAMA EN EL CENTRO COMERCIAL RÍO, LOCAL 41 ALTOS DEL 29/04/12 AL 27/06/12	8,000.00
		17/05/2012	SERGIO VILLANUEVA RODRÍGUEZ	005	USO DE 200 SILLAS DEL 29/04/12 AL 27/06/12	36,000.00
SALINAS DE HIDALGO	MA. DEL CARMEN CONTRERAS CARDOSO	27/06/2012	RICARDO EDGAR MAURICIO ZAMORA	001	RENTA DE UNA CAMIONETA MARCA GRAL MOTORS MOD 1993, PLACAS TN17058	11,450.00
	MA. DEL CARMEN CONTRERAS CARDOSO	27/06/2012	ALICIA GRACIELA ZAMORA MALDONADO	002	CONCESIÓN DE CAMIONETA MARCA NISSAN MOD 2004 PLACAS TM99645 DEL 29/04/12 AL 27/06/12	15,250.00
SAN NICOLAS TOLENTINO	OLGA RUIZ VÁZQUEZ	29/05/2012	OSCAR ALEJANDRO DE ÁVILA RUÍZ	001	USO DEL VEHÍCULO MARCA DODGE CARAVAN SE MOD 96, TIPO VAN 6 CILINDROS DEL 29/04/12 AL 27/06/12	44,100.00
TANQUIÁN DE ESCOBEDO	CARLOS LÓPEZ CASTRO (C.C. PAN-PNA)	29/04/2012	ARIOPAGITO LORENZO CASTILLO CHARNICHART	001	BIEN INMUEBLE CASA HABITACIÓN COMO CASA DE CAMPAÑA DEL 29/04/12 AL 27/06/12	3,500.00
TOTAL MUNICIPIOS						304,435.00

b) Para sus Campañas de Diputados recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en especie, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$33,760.00** (Treinta y tres mil setecientos sesenta pesos 00/100 M.N.).

DISTRITO O MUNICIPIO	CANDIDATO	FECHA DE LA APORTACIÓN	NOMBRE DEL APORTANTE	FOLIO	CONCEPTO	IMPORTE DE LA APORTACIÓN
III SANTA MARÍA DEL RÍO	WENDY GUADALUPE RODRÍGUEZ GALARZA (C.C. PAN-PNA)	18/06/2012	JESÚS PADRÓN VÁZQUEZ	002	PUBLICIDAD CONSISTENTE EN 2 SEMANAS DE PROPAGANDA: VIDEOGRABACIÓN Y VOZ: 88 PROYECCIONES, DIAPOSITIVA, IMAGEN FIJA CON VOZ: 88 PROYECCIONES POR MES	7,600.00
	WENDY GUADALUPE RODRÍGUEZ GALARZA (C.C. PAN-PNA)	18/06/2012	FABIOLA MARTÍNEZ JUÁREZ	001	PUBLICIDAD CONSISTENTE EN 2 SEMANAS DE PROPAGANDA: VIDEOGRABACIÓN Y VOZ: 88 PROYECCIONES, DIAPOSITIVA, IMAGEN FIJA CON VOZ: 88 PROYECCIONES POR MES	7,600.00
VII CAPITAL	ALEJANDRO LOZANO GÓNZALEZ (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	MÓNICA ELLIDEE HERNÁNDEZ REYNOSA	001	RENTA DE UN ESPECTACULAR EN LA ENTRADA DE BALCONES DEL VALLE, EN LA	6,960.00

					GLORIETA POR EL PERÍODO DE MAYO Y JUNIO DE 2012	
	ALEJANDRO LOZANO GÓNZALEZ (C.C. PAN-PNA)	27/06/2012	MÓNICA ELLIDEE HERNÁNDEZ REYNOSA	001	RENTA DE UN ESPECTACULAR EN LA CALLE NEREO RODRÍGUEZ BARRAGÁN POR EL PERÍODO DE MAYO Y JUNIO DE 2012	11,600.00
TOTAL DIPUTADOS						33,760.00

6.1.1.6 FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES PERSONAS MORALES.

A) EN EFECTIVO. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos no recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en efectivo, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).
- b) Para sus Campañas de Diputados no recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en efectivo, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

B) EN ESPECIE. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos no recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en especie, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).
- b) Para sus Campañas de Diputados no recibió ingresos por concepto de financiamiento privado de simpatizantes en especie, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

6.1.1.7 AUTOFINANCIAMIENTO. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos no recibió ingresos por este concepto, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).
- b) Para sus Campañas de Diputados no recibió ingresos por este concepto, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

6.1.1.8 PRODUCTOS FINANCIEROS. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos recibió ingresos por este concepto, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$56.55** (Cincuenta y seis pesos 55/100 M.N.).
- b) Para sus Campañas de Diputados recibió ingresos por este concepto, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$23.19** (Veintitrés pesos 19/100 M.N.).

6.1.1.9 OTROS INGRESOS. La Comisión verificó y determinó que el Partido Acción Nacional:

- a) Para sus Campañas de Ayuntamientos no recibió ingresos por este concepto, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).
- b) Para sus Campañas de Diputados no recibió ingresos por este concepto, cifras que coinciden con las reportadas por dicho instituto político **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

6.2 EGRESOS

GASTOS DETERMINADOS EN CAMPAÑAS DE DIPUTADOS Y AYUNTAMIENTOS 2011- 2012.

De la revisión realizada a los egresos que reportó el Partido Acción Nacional la Comisión determinó los siguientes resultados:

El total de egresos que arrojó el flujo de efectivo que la Comisión Permanente de Fiscalización determinó al Partido Político en mención:

- a) Por lo que respecta a Campañas de Ayuntamientos asciende a la cantidad de **\$9,981,188.74** (Nueve millones novecientos ochenta y un mil ciento ochenta y ocho pesos 74/100 M.N.).
- b) Por lo que respecta a Campañas de Diputados asciende a la cantidad de **\$4,855,762.40** (Cuatro millones ochocientos cincuenta y cinco mil setecientos sesenta y dos pesos 40/100 M.N.).

Egresos que continuación se desglosan:

6.2.1 GASTOS DE PROPAGANDA. Por un total:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$8,983,193.30** (Ocho millones novecientos ochenta y tres mil ciento noventa y tres pesos 30/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$4,487,697.92** (Cuatro millones cuatrocientos ochenta y siete mil seiscientos noventa y siete pesos 92/100 M.N.).

A) BARDAS (Pintura). Un total de gastos determinados en este rubro:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$704,212.93** (Setecientos cuatro mil doscientos doce pesos 93/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$145,199.69** (Ciento cuarenta y cinco mil ciento noventa y nueve pesos 69/100 M.N.).

B) ESPECTACULARES. Un total de gastos determinados en este rubro:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$1,345,076.67** (Un millón trescientos cuarenta y cinco mil setenta y seis pesos 67/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$840,485.27** (Ochocientos cuarenta mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 27/100 M.N.).

C) VOLANTES. Un total de gastos determinados en este rubro:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$108,088.49** (Ciento ocho mil ochenta y ocho pesos 49/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$130,754.27** (Ciento treinta mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 27/100 M.N.).

D) RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPOS PARA EVENTO POLÍTICO. Un total de gastos determinados por este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$19,350.00** (Diecinueve mil trescientos cincuenta pesos 00/100 M.N.).

- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$69,360.00** (Sesenta y nueve mil trescientos sesenta pesos 00/100 M.N.).

E) PROPAGANDA UTILITARIA Y PUBLICIDAD. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$5,014,607.95** (Cinco millones catorce mil seiscientos siete pesos 95/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$2,334,157.19** (Dos millones trescientos treinta y cuatro mil ciento cincuenta y siete pesos 19/100 M.N.).

F) PROPAGANDA DE PRENSA. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$320,241.20** (Trescientos veinte mil doscientos cuarenta y un pesos 20/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$142,071.26** (Ciento cuarenta y dos mil setenta y un pesos 26/100 M.N.).

G) DISEÑO DE PUBLICIDAD. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$66,964.82** (Sesenta y seis mil novecientos sesenta y cuatro pesos 82/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$80,678.00** (Ochenta mil seiscientos setenta y ocho pesos 00/100 M.N.).

H) EVENTOS. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$1,397,476.41** (Un millón trescientos noventa y siete mil cuatrocientos setenta y seis pesos 41/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$738,032.24** (Setecientos treinta y ocho mil treinta y dos pesos 24/100 M.N.).

I) ATENCIONES. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

J) OTROS SIMILARES. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$7,174.83** (Siete mil ciento setenta y cuatro pesos 83/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$6,960.00** (Seis mil novecientos sesenta pesos 00/100 M.N.).

6.2.2. GASTOS OPERATIVOS DE CAMPAÑA. Por un total:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$996,925.92** (Novecientos noventa y seis mil novecientos veinticinco pesos 92/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$368,064.48** (Trescientos sesenta y ocho mil sesenta y cuatro pesos 48/100 M.N.).

A) SALARIOS DE PERSONAL EVENTUAL. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$34,920.00** (Treinta y cuatro mil novecientos veinte pesos 00/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$24,734.23** (Veinticuatro mil setecientos treinta y cuatro pesos 23/100 M.N.).

B) ALIMENTOS. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$125,018.51** (Ciento veinticinco mil dieciocho pesos 51/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$124,926.99** (Ciento veinticuatro mil novecientos veintiséis pesos 99/100 M.N.).

C) ARRENDAMIENTO EVENTUAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$641,696.32** (Seiscientos cuarenta y un mil seiscientos noventa y seis pesos 32/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$93,983.94** (Noventa y tres mil novecientos ochenta y tres pesos 94/100 M.N.).

D) GASTOS DE TRANSPORTE (MATERIAL Y PERSONAL). Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$11,800.00** (Once mil ochocientos pesos 00/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$2,534.38** (Dos mil quinientos treinta y cuatro pesos 38/100 M.N.).

E) TELÉFONO Y CELULAR. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$300.00** (Trescientos pesos 00/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$500.00** (Quinientos pesos 00/100 M.N.).

F) MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$1,029.90** (Un mil veintinueve pesos 90/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$1,160.72** (Un mil ciento sesenta pesos 72/100 M.N.).

G) GASOLINA. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$141,015.13** (Ciento cuarenta y un mil quince pesos 13/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$84,505.76** (Ochenta y cuatro mil quinientos cinco pesos 76/100 M.N.).

H) ENCUESTAS. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$17,400.00** (Diecisiete mil cuatrocientos pesos 00/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

I) ENVÍOS Y PAQUETERÍA. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$593.09** (Quinientos noventa y tres pesos 09/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

J) MATERIALES, ÚTILES DE IMPRESIÓN Y CÓMPUTO. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$6,162.36** (Seis mil ciento sesenta y dos pesos 36/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$27,050.66** (Veintisiete mil cincuenta pesos 66/100 M.N.).

K) VIÁTICOS. Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$12,095.37** (Doce mil noventa y cinco pesos 37/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$8,667.80** (Ocho mil seiscientos sesenta y siete pesos 80/100 M.N.).

L) OTROS SIMILARES (varios). Un total de gastos determinados en este concepto:

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$4,895.24** (Cuatro mil ochocientos noventa y cinco pesos 24/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

6.2.3 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS. La Comisión determinó que el Partido no realizó adquisiciones que pudiesen clasificarse como activo fijo durante el Período de campañas.

- a) Para Campañas de Ayuntamientos por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).
- b) Para Campañas de Diputados por la cantidad de **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.).

Resultados mostrados en la siguiente tabla conforme al flujo de efectivo determinados por la Comisión.

REVISIÓN DE INGRESOS Y EGRESOS DE CAMPAÑA PROCESO ELECTORAL 2011-2012			
CONCENTRADO CAMPAÑAS DIPUTADOS Y AYUNTAMIENTOS			
CONCEPTO	DIPUTADOS	AYUNTAMIENTOS	TOTAL
INGRESOS			
FINANCIAMIENTO PÚBLICO	4,789,419.65	8,365,340.00	13,154,759.65
FINANCIAMIENTO MILITANTES EN EFECTIVO	0.00	92,000.00	92,000.00
FINANCIAMIENTO MILITANTES EN ESPECIE	33,700.19	348,017.28	381,717.47
FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES P. FISICAS			
EN EFECTIVO	0.00	875,885.76	875,885.76
EN ESPECIE	33,760.00	304,435.00	338,195.00
FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES P. MORALES			
EN EFECTIVO	0.00	0.00	0.00
EN ESPECIE	0.00	0.00	0.00
AUTOFINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS FINANCIEROS	23.19	56.55	79.74
OTROS INGRESOS	0.00	0.00	0.00
TOTAL INGRESOS	4,856,903.03	9,985,734.59	14,842,637.62
EGRESOS			
GASTOS DE PROPAGANDA			
PROPAGANDA UTILITARIA	2,334,157.19	5,014,607.95	7,348,765.14
BARDAS	145,199.69	704,212.93	849,412.62
DISEÑO DE PUBLICIDAD	80,678.00	66,964.82	147,642.82
RENTA DE MOBILIARIO Y EQUIPOS PARA EVENTO POLÍTICO	69,360.00	19,350.00	88,710.00
ESPECTACULARES	840,485.27	1,345,076.67	2,185,561.94
EVENTOS	738,032.24	1,397,476.41	2,135,508.65
OTROS SIMILARES	6,960.00	7,174.83	14,134.83
PROPAGANDA EN PRENSA	142,071.26	320,241.20	462,312.46
VOLANTES	130,754.27	108,088.49	238,842.76
SUB-TOTAL	4,487,697.92	8,983,193.30	13,470,891.22

GASTOS OPERATIVOS			
ALIMENTOS	124,926.99	125,018.51	249,945.50
ARRENDAMIENTO EVENTUAL DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	93,983.94	641,696.32	735,680.26
ENCUESTAS	0.00	17,400.00	17,400.00
ENVIOS Y PAQUETERIA	0.00	593.09	593.09
GASOLINA	84,505.76	141,015.13	225,520.89
GASTOS DE TRANSPORTE (MATERIAL, PERSONAL)	2,534.38	11,800.00	14,334.38
PERSONAL EVENTUAL	24,734.23	34,920.00	59,654.23
MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE TRANSPORTE	1,160.72	1,029.90	2,190.62
MATERIALES, ÚTILES DE IMPRESIÓN Y CÓMPUTO	27,050.66	6,162.36	33,213.02
TELÉFONO Y CELULAR	500.00	300.00	800.00
OTROS SIMILARES	0.00	4,895.24	4,895.24
VIÁTICOS	8,667.80	12,095.37	20,763.17
SUB-TOTAL	368,064.48	996,925.92	1,364,990.40
COMISIONES BANCARIAS	0.00	1,069.52	1,069.52
SUB-TOTAL	0.00	1,069.52	1,069.52
ACTIVOS FIJOS	0.00	0.00	0.00
SUB-TOTAL	0.00	0.00	0.00
EGRESOS EFECTIVAMENTE EJERCIDOS Y COMPROBADOS	4,855,762.40	9,981,188.74	14,836,951.14
GASTOS POR COMPROBAR	0.00	0.00	0.00
PAGO DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00
(-) IMPUESTOS POR PAGAR ISR E IMSS	5,228.18	-2,682.62	2,545.56
(+)PAGO DE IMPUESTOS	-3,093.95	2,682.62	-411.33
(-) CUENTAS POR PAGAR	-2,134.23	0.00	-2,134.23
(-)SUELDOS POR PAGAR	0.00	0.00	0.00
(-)SUELDOS PAGADOS	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE EGRESOS SEGÚN FLUJO DE EFECTIVO	4,855,762.40	9,981,188.74	14,836,951.14
SALDO FINAL	1,140.63	4,545.85	5,686.48

En resumen el Partido Político para las campañas de Ayuntamientos y Diputados obtuvo y ejerció:

CONCEPTO	SALDO FINAL DETERMINADO POR LA COMISIÓN	SALDO FINAL DETERMINADO POR LA COMISIÓN
-----------------	--	--

	DIPUTADOS	AYUNTAMIENTOS
Total de Ingresos Disponibles	\$ 4,856,903.03	\$ 9,985,734.59
Total de Egresos	\$ 4,855,762.40	\$ 9,981,188.74
Saldo Final	\$ 1,140.63	\$ 4,545.85

6.2.4 TOPES DE CAMPAÑA.- La Comisión verificó que los gastos ejercidos con financiamiento público y privado no rebasaran los topes de campaña especificados en la siguiente tabla:

CAMPAÑA	DIPUTADOS	AYUNTAMIENTOS
TOPES DE CAMPAÑA	\$9,578,849.34	\$16,730,679.00
GASTOS DE CAMPAÑA	\$4,855,762.40	\$9,981,188.74

6.2.5 COMPULSAS PROVEEDORES. Es importante señalar que la Comisión Permanente de Fiscalización en uso de las atribuciones que le concede el artículo 24.9 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, determinó realizar diversas compulsas a proveedores del Partido Acción Nacional como se muestra a continuación:

NO. DE OFICIO	PROVEEDOR	IMPORTE GTOS	CONCEPTO	INFORMACIÓN PROPORCIONADA
CEEPAC/CPF/240/090/2013	MARÍA DEL CARMEN GONZÁLEZ ZAVALA	560,700.58	PUBLICIDAD ADHERIBLE	PRESENTA RELACIÓN DE FACTURAS CON IMPORTE TOTAL DE \$ 565,700.59
CEEPAC/CPF/240/090/2013	GERARDO MUÑÍZ VELASCO	394,472.84	ARTICULOS PROMOCIONALES	EL PROVEEDOR SOLO CONTESTA LA CARTA ASUMIENDO QUE SI SE REALIZARON OPERACIONES DE COMPRA CONSISTENTES EN ARTÍCULOS PROMOCIONALES PARA LA CAMPAÑA DE JORGE LUIS DÍAZ SALINAS CANDIDATO DEL PAN, ENTREGÁNDOSELE LAS FACTURAS RESPECTIVAS CON DESGLOSE DE MONTOS Y CONCEPTO AL CLIENTE, AFECTUANDO LOS PAGOS CON CHEQUES NOMINATIVOS EN LOS MESES DE MAYO Y JUNIO DEL 2012.
CEEPAC/CPF/240/090/2013	ALEJANDRO OCAÑA HERNÁNDEZ	417,770.52	PROPAGANDA UTILITARIA	DESCONOCIDO EN EL DOMICILIO
CEEPAC/CPF/240/090/2013	NELLY ABIGAIL HERNÁNDEZ JIMÉNEZ	532,840.37	PUBLICIDAD ADHERIBLE	NO HAY CALLE NI NUMERO QUE CITAN EN ESTA COLONIA
CEEPAC/CPF/240/090/2013	VERÓNICA HAMBACUAN RÍOS	428,313.89	ARTICULOS PROMOCIONALES	NO RESPONDIÓ A LA SOLICITUD DE INFORMACIÓN

7.- PERÍODO DE CONFRONTA.

En atención a lo dispuesto por el artículo 49 de la Ley Electoral del Estado y el artículo 25.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, esta Comisión Permanente de Fiscalización convocó al Presidente y Responsable Financiero del Partido Acción Nacional mediante oficio **CEEPC/UF/CPF/263/102/2013** notificado con fecha de 06 de mayo de 2013, a efecto de que se presentaran el día 13 de Mayo de 2013 con la finalidad de llevar a cabo la confronta sobre los resultados obtenidos por la Comisión Permanente de Fiscalización y los reportados por el citado Instituto Político de sus documentos comprobatorios de ingresos y egresos, de sus estados contables, a fin de aclarar las discrepancias entre unos y otros, presentándose para tal efecto la C.P. Josefina Salazar Báez y el Lic. Héctor Mendizábal Pérez, Responsable Financiera y Presidente del partido político de referencia, quedando registrado en el acta levantada por el Licenciado Rafael Rentería Armendáriz en su carácter de Secretario de Actas de este organismo electoral de acuerdo a las atribuciones que la ley le otorga, cuyo documento original se encuentra debidamente resguardado en los archivos de este Consejo Electoral.

Una vez realizada la confronta sobre los resultados obtenidos por la Comisión Permanente de Fiscalización y los reportados por el citado Instituto Político de sus documentos comprobatorios de ingresos y egresos, de sus estados contables y derivado de los resultados ahí obtenidos, esta Comisión, pone a consideración del Pleno del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana el resultado de las siguientes observaciones que integran el presente dictamen de campañas de Diputados y Ayuntamientos del Proceso Electoral 2011-2012.

8.- OBSERVACIONES.

Esta Comisión Permanente de Fiscalización determinó las siguientes observaciones:

8.1 OBSERVACIONES GENERALES.

8.1.1 Observaciones Cualitativas

De conformidad con el artículo 39, fracción XVI de la Ley Electoral del Estado, los partidos tienen la obligación de permitir y dar todas las facilidades al Consejo en la verificación e inspección de sus recursos, tanto de origen público, como privado; aunado a ello, el numeral 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, los partidos están obligados a enviar a la Comisión, la documentación que se les solicite. Ahora bien, derivado del análisis a los ingresos y gastos de las campañas reportadas, la unidad de fiscalización determinó un remanente de financiamiento privado en las campañas de diputados por la cantidad de **\$1,140.63** (Un mil ciento

cuarenta pesos 63/100 M.N.) y remanente de financiamiento privado en campañas de ayuntamientos por la cantidad de **\$4,545.85** (Cuatro mil quinientos cuarenta y cinco pesos 85/100 M.N.), el cual se detalla en el cuadro de flujo de efectivo del capítulo de egresos 6.2, del presente dictamen, motivo por el cual se le requirió para efecto de que aclarará cual fue el destino de ese financiamiento privado, sin embargo el partido no atendió los requerimientos de esta Comisión Permanente de Fiscalización, infringiendo lo dispuesto en el artículo 39, fracción XVI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el numeral 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

8.2 OBSERVACIONES A LOS INGRESOS.

El Partido durante los plazos establecidos por la Normatividad aplicable solventó en su totalidad las observaciones determinadas por esta Comisión Permanente de Fiscalización.

8.3 OBSERVACIONES A LOS EGRESOS.

8.3.1 Observaciones Cualitativas El Partido durante los plazos establecidos por la Normatividad aplicable solventó en su totalidad las observaciones determinadas por esta Comisión Permanente de Fiscalización.

8.3.2 Observaciones Cuantitativas

8.3.2.1.- El artículo 38, fracción III de la Ley Electoral del Estado establece que es un derecho de los partidos políticos postular candidatos a los puestos de elección popular en las elecciones locales y para tal motivo en el artículo 44 de la citada ley se establecen los montos que se otorgan para tal efecto, una vez establecido lo anterior es importante precisar que el artículo 39 fracción XI de la Ley Electoral del Estado precisa como obligación para el partido político “Utilizar las prerrogativas y aplicar el financiamiento público exclusivamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias, y para sufragar los gastos de campaña;” de lo anterior se desprende que si bien es cierto los partidos políticos tienen el derecho de participar en las elecciones locales para ayuntamientos y diputados y para tal efecto se les otorga financiamiento público, también lo es que este financiamiento público deberá utilizarse exclusivamente para sufragar los gastos de campaña locales, en este caso Ayuntamientos y Diputados. Sin embargo el Partido reportó gastos ejercidos con financiamiento público estatal para promocionar candidatos a cargos de elección pública federal por la cantidad de **\$2, 505.60** (Dos mil quinientos cinco pesos 60/100 M.N.), infringiendo claramente los preceptos citados en el siguiente caso:

DISTRITO O MUNICIPIO	PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE
----------------------	-----------	------------	---------	---------

XILITLA	MA. DE LOS ÁNGELES LÓPEZ CORTEZ	RELACIONA EN LA DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA DEL MUNICIPIO DE XILITLA 12 BARDAS(IMAGEN 5, 9, 12, 57, 59, 63, 82, 85, 86, 104, 114, 118 Y 127) QUE CORRESPONDEN A LA CAMPAÑA DE JOSEFINA VÁZQUEZ MOTA , EL COSTO POR BARDA ES DE \$201.60 SIENDO UN TOTAL DE \$2,505.60	230	\$ 2,505.60
---------	--	---	-----	-------------

9.- CONCLUSIONES FINALES.

Una vez analizados minuciosamente los informes y la documentación comprobatoria que al efecto presentó el partido político de referencia, relativos al origen, uso y destino de los recursos que con motivo del Gasto de campañas efectuó durante el Proceso Electoral 2011-2012, se concluye lo siguiente:

PRIMERA. Que en lo referente a la presentación de informes y documentación comprobatoria, el Partido Acción Nacional presentó en tiempo los informes financieros de campaña del proceso electoral 2011-2012.

SEGUNDA. Que respecto a las obligaciones establecidas por los artículos 39 y 213 de La Ley Electoral del Estado, y 14 y 22 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, el Partido Acción Nacional las atendió en los términos siguientes:

- a) Las fechas de inicio y término de las actividades de campaña de Ayuntamiento y Diputados se realizaron dentro del período establecido en el artículo 222 de la Ley Electoral del Estado.
- b) Los candidatos que contendieron para ambos tipos de elecciones, Diputados y Ayuntamientos, respetaron los Topes de Gastos de campaña de conformidad con lo establecido por el artículo 214 de la Ley Electoral del Estado.
- c) Que la presentación de los informes de campañas, se realizó en las fechas establecidas de conformidad con lo determinado por los artículos 44 penúltimo párrafo de la Ley Electoral del Estado.
- d) En lo que respecta a los informes de espectaculares que establece el artículo 14.12 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos el partido Acción Nacional cumplió con la presentación de los mismos dentro del plazo establecido.

TERCERA.- En lo que respecta a las observaciones generales en el numeral **8.1**, se determina que el Partido Acción Nacional no atendió los requerimientos de la Comisión Permanente de Fiscalización infringiendo lo dispuesto en el artículo 39, fracción XVI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el numeral 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

CUARTA. En lo que respecta a los ingresos el Partido Acción Nacional durante los plazos establecidos por la Normatividad aplicable solventó en su totalidad las observaciones determinadas por esta Comisión Permanente de Fiscalización.

QUINTA. En lo que respecta las observaciones a los egresos en el numeral **8.3.2.1**, se concluye que el Partido Acción Nacional realizó gastos de propaganda para promocionar a un candidato a elección popular federal, por la cantidad de **\$2,505.60** (Dos mil quinientos cinco pesos 60/100 M.N.), los cuales no son susceptibles de financiamiento público estatal de conformidad con lo dispuesto en los artículos 38, fracción III, 39 fracción XI y 44 de la Ley Electoral del Estado.

10. RESOLUTIVOS.

PRIMERO.- Por las razones y fundamentos vertidos en el presente dictamen, se determina:

- a) Que el Partido Acción Nacional presentó dentro de los plazos establecidos los informes financieros de sus candidatos.
- b) Que el Partido Acción Nacional y sus candidatos no rebasaron los topes de campaña.
- c) Deberá rembolsar a este organismo electoral por gastos no susceptibles de financiamiento público estatal que derivaron de la observación cuantitativa, según lo dispuesto por el artículo 39, fracción XV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, la cantidad de **\$2,505.60** (Dos mil quinientos cinco pesos 60/100 M.N.) tal y como se señala en la conclusión quinta del capítulo 9.
- d) Por las conductas descritas en los capítulos de observaciones y conclusiones, deberán iniciarse los procedimientos sancionadores que correspondan y que deriven de las inconsistencias ahí señaladas. Dichos procedimientos deberán sujetarse a las infracciones y sanciones en los términos que señalan los artículos 274, 276, 285 y 287 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, e iniciarse una vez que el presente dictamen cause estado.

SEGUNDO. Una vez que el presente dictamen cause estado, en los términos que dispone el artículo 39, fracción XV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los reembolsos a que se refiere el resolutivo primero, deberán cubrirse de manera inmediata por el instituto político, o en su caso descontarse de las próximas ministraciones que por Ley les correspondan.

TERCERO. El presente dictamen deberá ponerse a disposición de cualquier interesado en el apartado de transparencia de la página electrónica del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana de San Luis Potosí.

CUARTO. Notifíquese personalmente el Dictamen al Partido Acción Nacional.

QUINTO. La documentación presentada por el Partido Político y que sirve de sustento a sus informes así como al presente dictamen deberá devolverse a éste, por ser sujeto obligado a proporcionar información que se le requiera, conforme a lo establecido por los artículos 3º, fracción XII y 24, fracción X de la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado, una vez agotados los procedimientos sancionadores correspondientes.

San Luis Potosí, S. L. P., a 9 de julio de 2013.

COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN

Lic. Gabriela Camarena Briones
Presidente de la Comisión Permanente de Fiscalización.

Lic. María Concepción Hernández de León

Dr. José Antonio Zapata Romo.