

**H. PLENO DEL CONSEJO ESTATAL ELECTORAL  
Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE SAN LUIS POTOSÍ  
P R E S E N T E.**

LOS CONSEJEROS CIUDADANOS INTEGRANTES DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN DEL CONSEJO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE SAN LUIS POTOSÍ, LIC. GABRIELA CAMARENA BRIONES, LIC. MARÍA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ DE LEÓN Y DR. JOSÉ ANTONIO ZAPATA ROMO EN CUMPLIMIENTO A LO PREVISTO EN EL ARTÍCULO 46 Y PARA LOS EFECTOS DEL ARTÍCULO 105, FRACCIÓN III, INCISO D) Y FRACCIÓN V, INCISO B), TODOS DE LA LEY ELECTORAL DEL ESTADO DE SAN LUIS POTOSÍ, PUBLICADA EN EL PERIÓDICO OFICIAL DEL ESTADO EL 30 DE JUNIO DEL AÑO DOS MIL ONCE, SOMETEMOS A LA CONSIDERACIÓN DEL PLENO EL RESULTADO QUE SE OBTUVO DE LA REVISIÓN CONTABLE QUE SE APLICÓ A LOS **INFORMES FINANCIEROS DEL GASTO ORDINARIO RESPECTO DEL EJERCICIO 2012** PRESENTADO POR EL PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA CON INSCRIPCIÓN ANTE ESTE ORGANISMO ELECTORAL.

SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. A LOS 10 DIEZ DÍAS  
DEL MES DE JULIO DEL AÑO 2013 DOS MIL TRECE

**COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN  
CONSEJO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**LIC. GABRIELA CAMARENA BRIONES  
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN**

**LIC. MARÍA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ DE LEÓN  
CONSEJERA CIUDADANA**

**DR. JOSÉ ANTONIO ZAPATA ROMO  
CONSEJERO CIUDADANO**

**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 DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA CON INSCRIPCIÓN ANTE ESTE ORGANISMO ELECTORAL, RESPECTO AL GASTO ORDINARIO DEL EJERCICIO 2012.**

## **ÍNDICE**

- 1. PRESENTACIÓN**
- 2. MARCO LEGAL**
- 3. PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE REVISIÓN**
- 4. INFORME DE LA REVISIÓN DEL PARTIDO POLÍTICO**
- 5. PERIODO DE CONFRONTA**
- 6. OBSERVACIONES**
- 7. CONCLUSIONES**
- 8. RECOMENDACIONES**
- 9. 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 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 110/12/2011, de fecha veintidós de diciembre del año dos mil once, mismo que entró en vigor a partir del ejercicio fiscal 2012, por lo que la fiscalización de los recursos de los partidos políticos del gasto ordinario del año 2012, se efectuó conforme al Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos políticos, aprobado con fecha veintidós de diciembre del año dos mil once.

Así, de conformidad con lo ordenado por los artículos 47 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, 26.1 y 26.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, el presente Dictamen Consolidado contiene lo siguiente:

- El marco legal aplicable en la presentación, revisión y dictamen de los Informes Anuales del partido
- Los procedimientos de revisión aplicados
- El resultado, las conclusiones y recomendaciones de la revisión de los Informes Anuales del Partido de la Revolución Democrática, así como de la documentación comprobatoria correspondiente. De igual forma se establecen las valoraciones realizadas por parte de esta autoridad
  - a) Los procedimientos de revisión aplicados
  - b) El resultado y las conclusiones de la revisión del informe consolidado anual, 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 auditoria 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.

## 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 Anuales 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 anuales, 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:

(...)

*IV. Disfrutar de las prerrogativas y recibir el financiamiento público correspondiente a sus actividades;*

(...)

*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;*

(...)

*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;*

(...)

*XX. Presentar durante el mes de enero de cada año, presentar declaración patrimonial al Consejo, acerca de los bienes muebles e inmuebles adquiridos con recursos provenientes del financiamiento público estatal;*

(...)

*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. Al mes inmediato anterior 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.*

*III.- Al mes inmediato anterior al del inicio del proceso de elección y hasta su conclusión, los partidos políticos con registro estatal, disfrutaran 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:

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;*

(...)

*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;*

(...)

*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 refiere 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.*

ARTICULO 45. El financiamiento que reciban los partidos políticos se conformará por el financiamiento público que legalmente les corresponda así como por

*I. 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.*

*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 214**

*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 cecos, 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 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.

#### **2.4 Financiamiento Público.**

Se verificó el cumplimiento del Acuerdo número 68/10/2011 aprobado en sesión ordinaria del día 10 de octubre del año 2011 por el Pleno del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana por el que se determinaron las cifras del presupuesto de egresos para el ejercicio fiscal 2012, incluido el financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes para el año 2012 de los partidos políticos, el cual fue enviado al Poder Ejecutivo del Estado para su inclusión en su presupuesto de egresos y remitido al Congreso del Estado el cual mediante decreto 778 aprobó la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el ejercicio fiscal del año 2012, publicada en el Periódico Oficial del Estado el 20 de Diciembre de 2011, la cual contiene en su artículo 8ºlo concerniente al financiamiento público para los partidos políticos.

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 actividad ordinaria que recibieron los partidos políticos inscritos y registrados ante este Organismo Electoral.

#### **2.5 La revisión de los informes trimestrales y el consolidado anual, 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 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.*

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 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 conforme a lo establecido por el Reglamento 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, con auxilio de la Unidad Fiscalizadora, la presentación ante el Pleno del Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, del presente Dictamen; lo anterior, de acuerdo con lo establecido por los artículos 46 y 47 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, y 26 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:

*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 funciones:*

*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.

**Del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos se señala lo siguiente:**

*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.*

*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 auditoria 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.*

*De ser procedente, la Comisión presentará ante el Consejo, junto con el dictamen consolidado, un proyecto de resolución en el que proponga las 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. Al respecto se estará a lo dispuesto por los artículos 274, 296, 297, 301, 302, 303, 304, 305, 306 y 307 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí.*

*26.4 Asimismo, en caso de que la Comisión haya detectado, con motivo de la revisión de los informes, hechos que hagan presumir o pudieran hacer presumir violaciones a disposiciones legales cuyo conocimiento compete a una autoridad distinta de la*

*electoral, lo incluirá en el dictamen consolidado correspondiente para que el Pleno proceda a dar parte a la autoridad competente.*

**2.7 En relación con las irregularidades encontradas en la revisión de los Informes que presentaron los partidos políticos, 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 fracción I, 274, 285, 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 a que se refiere el artículo 37 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;*

*(...)*

*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;*

*(...)*

*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 a las que prevean otras disposiciones 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 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 el*

*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.*

*ARTICULO 301. 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. PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE REVISIÓN**

La Comisión Permanente de Fiscalización, en cumplimiento a las atribuciones que le confiere el artículo 46, y para los efectos que establece el artículo 105, fracción III, inciso d) y fracción V, inciso b), ambos de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, procedió a la revisión de los informes relativos al Gasto Ordinario del ejercicio que comprende del 1º de Enero de 2012, hasta el 31 de Diciembre de 2012 que presentó el Partido Político de la Revolución Democrática, a fin de verificar el correcto cumplimiento a lo dispuesto por las fracciones XI, XIII, XIV, XV y XVI del artículo 39 de la citada Ley, así como que el mismo se apegara a lo señalado en el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos políticos, respecto del uso, origen y destino de los recursos, procediéndose conforme a lo siguiente:

**1.** El dictamen que la Comisión Permanente de Fiscalización presenta para su conocimiento y aprobación, fue elaborado en los términos que para tal efecto establecen los artículos 46 y 47, fracción I de la Ley Electoral del Estado y 24, 25 y 26 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos políticos.

**2.** El presente dictamen se elaboró con la información y documentación comprobatoria presentada por el Partido de la Revolución Democrática.

**3.** Esta Comisión Permanente de Fiscalización, en todo momento aplicó los principios de certeza, legalidad y equidad que rigen a este Organismo Electoral.

A continuación se presenta el mecanismo que la Comisión aplicó para llevar a cabo la revisión de los informes formulados por los partidos políticos, cumpliéndose con las siguientes etapas:

### 3.1. RECEPCIÓN DE INFORMES Y DOCUMENTOS COMPROBATORIOS CORRESPONDIENTES AL GASTO ORDINARIO 2012 DEL PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA DE ACUERDO A LOS PLAZOS ESTABLECIDOS POR EL REGLAMENTO EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS.

Los partidos políticos deben presentar sus informes trimestrales, consolidado anual del origen y monto de sus ingresos y uso de los recursos públicos y privados, así como la declaración patrimonial, dentro de los plazos establecidos, que para los informes trimestrales es de veinte días posteriores al cierre del trimestre que corresponda, para el consolidado anual se presenta junto con el informe del cuarto trimestre y durante el mes de enero de cada año debe presentarse la declaración patrimonial, como lo establecen los artículos 39, fracciones XIV y XX, y 44 de la Ley Electoral del Estado y 19.2, 20 y 31.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

El Partido de la Revolución Democrática presentó sus informes en las fechas que a continuación se señalan:

<b><u>PARTIDO</u></b>	<b>1º Trimestre</b> <b>Fecha Límite</b> <b>02 de Mayo</b> <b>2012.</b>	<b>2º Trimestre</b> <b>Fecha Límite</b> <b>27 de Julio de</b> <b>2012.</b>	<b>3º Trimestre</b> <b>Fecha Límite</b> <b>26 de Octubre</b> <b>2012.</b>	<b>4º Trimestre</b> <b>Fecha Límite</b> <b>01 de Febrero</b> <b>de 2013.</b>	<b>Informe</b> <b>Consolidado</b> <b>Anual</b>  <b>Fecha Límite</b> <b>01 de Febrero de</b> <b>2013.</b>
Partido de la Revolución Democrática	X 13 de Junio de 2012 (Extemporáneo)	X 23 de Enero de 2013 (Extemporáneo)	X 23 de Enero de 2013. (Extemporáneo)	01 de Febrero de 2013. (En tiempo)	X 10 de Abril de 2013 (Extemporáneo)

- De lo anterior podemos observar que el partido político no cumplió con la presentación en tiempo de sus informes trimestrales del 1º, 2º y 3º trimestres dentro del plazo legal establecido, respecto de la comprobación del origen uso y destino de los recursos públicos que le fueron entregados, correspondientes al Gasto Ordinario del ejercicio 2012, tampoco dio cumplimiento en lo referente a la presentación en tiempo del informe consolidado anual dentro del plazo establecido, entregando únicamente en tiempo el 4º informe trimestral. Infringiendo con lo anterior lo dispuesto en los artículos 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí y artículos 19.2 y 20.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, en relación con el artículo 274 fracciones I y IV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí.
- En lo referente a su declaración patrimonial fue presentada en tiempo el día 31 de Enero de 2012, dando cumplimiento con el artículo 39 fracción XX de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí.

### **3.2. PROCEDIMIENTOS Y FORMAS DE REVISIÓN APLICADOS CON FUNDAMENTO EN LAS DISPOSICIONES DE LA LEY Y EL REGLAMENTO VIGENTES PARA LA REVISIÓN DEL GASTO ORDINARIO DEL EJERCICIO 2012, DEL PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA.**

La Comisión procedió a revisar el informe y comprobación que sobre el origen, uso y destino de sus recursos derivado del financiamiento público y privado, presentaron al Consejo Estatal Electoral y de Participación Ciudadana, los partidos políticos por concepto de Gasto Ordinario correspondiente al ejercicio que comprende del 1° de Enero y hasta el 31 de Diciembre de 2012, verificando que los mismos se presentaran en las fechas y términos que para tal efecto señalan los artículos 39, fracción XIV y 44 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, y 18 , 19 y 20 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos políticos. La revisión se aplicó sobre los documentos presentados por los responsables financieros de los institutos políticos, con el propósito de comprobar la aplicación que hicieran al financiamiento público y privado, respecto de las obligaciones que la ley les impone, atendiendo a la necesidad de cumplir con los principios básicos de certeza, legalidad y transparencia que deben prevalecer en todos los actos de este Organismo Electoral, así como de los gastos que el partido aplica para el sostenimiento de sus actividades ordinarias y con apego a las disposiciones fiscales que las leyes de la materia señalan. Lo anterior, con fundamento en las fracciones XI y XIII del artículo 39 de la Ley Electoral del Estado.

La Comisión verificó que los ingresos por concepto de financiamiento público y privado que el partido político recibiera por cualquier modalidad, se registraran contablemente y atendieran los requisitos que para tal efecto establecen los artículos 45, fracciones I, II, III, IV, y 214 en su tercer párrafo, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VII, VIII, IX, y X de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, así como los artículos 3, 4, 5, 6, 7, 8 , 9 y 10 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos políticos.

Para llevar a cabo lo señalado en los puntos anteriores, se aplicaron los siguientes mecanismos de revisión:

**a)** Se revisó que todos y cada uno de los ingresos percibidos por los institutos políticos, cumplieran con lo señalado en el artículo 45 y 214 de la Ley Electoral en el Estado de San Luis Potosí 3, 4, 5, 6, 7, 8 y 19 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos políticos; detallando el concepto del ingreso, basados en los estados de cuenta bancarios, recibos de aportaciones de militantes y simpatizantes, auxiliares contables, así como el informe contenido en el formato establecido para tal efecto, sobre el financiamiento público y privado.

**b)** Se revisaron, analizaron y capturaron todos y cada uno de los comprobantes de gastos que presentaron los partidos políticos, a fin de determinar que cumplieran con los requisitos y reglas establecidas, de conformidad con lo dispuesto por los artículos 39, fracciones XI, XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado y 11 y 12 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los partidos políticos, así como para determinar el resultado final de los



ingresos y gastos ejercidos. Los resultados determinados forman parte integral del presente dictamen.

c) En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 24.6 y 26 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, esta Comisión Permanente de Fiscalización, elaboró un informe detallado, el cual muestra los resultados que arrojó la revisión realizada a los ingresos y egresos del Partido de la Revolución Democrática.

### **3.2.1 CRITERIOS OBJETIVOS EMANADOS DE LAS NORMAS Y PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA A LOS INFORMES DE GASTO ORDINARIO PRESENTADOS POR EL PARTIDO POLITICO.**

Es importante señalar que esta Comisión requirió a los partidos políticos a efecto de que presentaran sus informes y documentación comprobatoria, atendiendo a las siguientes reglas que son aplicables a partir de criterios objetivos emanados de 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 demás que para el caso en específico señalan, que son las siguientes:

1. Los informes deben presentarse dentro del plazo de veinte días posteriores al cierre de cada trimestre, con fundamento en los artículos 39, fracción XIV, y 51 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, y el artículo 19.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
2. Toda la documentación que presenten los partidos políticos en todo momento deberá ser original. Lo anterior, con fundamento en los artículos 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, y 3.1, 11.1, 19.3, 19.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
3. La información y documentación que debe ser presentada, es la siguiente:
  - a) El informe trimestral y cuando corresponda, el informe financiero consolidado anual, según sea el caso, sobre el origen y destino de los recursos en los formatos aprobados por el Pleno del Consejo y establecidos en el propio Reglamento de Fiscalización de los Partidos Políticos, así como los informes detallados y generales relativos a los ingresos por aportaciones de militantes, simpatizantes, autofinanciamiento, y demás establecidos en el Reglamento de Fiscalización. Lo anterior con fundamento en los artículos 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 y 19 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
  - b) Auxiliares de contabilidad en forma mensual por el período que le corresponda a cada trimestre, con fundamento en los artículos 18.2 y 19.3 inciso c) del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
  - c) Balanzas de comprobación mensuales por el período que le corresponda a cada trimestre, y al cierre del ejercicio la balanza anual del ejercicio de que se trate. Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 19.3

inciso b), 20.4, 29.4, 29.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

- d) Original de los estados de cuenta bancarios de todas las cuentas aperturadas que utilice el partido, con fundamento en los artículos 3.2, 3.7, 19.3 inciso a) del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- e) Conciliaciones bancarias, con fundamento en los artículos 18.2, y 19.3 inciso a), del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- f) Catálogo de cuentas por única ocasión al inicio de cada ejercicio, con fundamento en el artículo 29.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- g) Pólizas de ingreso anexando la ficha de depósito, el recibo y el concepto y/o motivo del depósito, con fundamento en los artículos 4, 5, 6, 19.3, inciso g) del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- h) Recibos foliados y consecutivos que entregan cuando reciben aportaciones en efectivo o en especie de simpatizantes o militantes o por cualquier otro concepto permitido por la ley y en los términos que señala para tal efecto el Reglamento en Materia de Fiscalización, con fundamento en los artículos 45 de la Ley Electoral en el Estado de San Luis Potosí; 5, y 6 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- i) Pólizas de Egreso con los comprobantes que comprueben y justifiquen los gastos realizados y que demuestren fehacientemente la aplicación, con fundamento en los artículos 19.3, inciso g) y 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos..
- j) Evidencia física y/o documental, y cuando sea el caso, explicar en el propio documento la motivación del gasto, con fundamento en los artículos 24.3 y 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- k) Contratos celebrados con personas físicas o morales por concepto de prestación de servicios personales, profesionales, arrendamiento, y los que se deriven de cualquier acto que le dé formalidad y justificación al gasto que se pretende comprobar, con fundamento en los artículos 12.1, 12.2, y 12.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- l) Contratos de comodato celebrados con personas físicas o morales, por concepto de aportaciones en especie, así como las donaciones respectivas de conformidad con lo dispuesto en los artículos 4.2 y 4.6 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

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, y que encuentran su fundamento en lo

determinado por los artículos 39, fracciones XI, XIII, XIV y XVI, 44, penúltimo párrafo y 51 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí y 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10, 11, 12, 18.2, 19, 20.4, 24.3, 24.4, 24.5, 24.10, 29.1, 29.3, 29.4, 29.5, 29.9, 30 y 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, y que son las siguientes:

1. Revisar que en los reportes de los informes trimestrales y/o consolidados el saldo inicial sea el correspondiente al saldo final del trimestre anterior y/o del ejercicio inmediato anterior, y en caso de reembolso al organismo electoral, reflejar el egreso correspondiente en el momento que se dé el supuesto.
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 se señale el importe correcto por el impuesto trasladado.
4. Los gastos de combustibles y lubricantes, así como de mantenimiento de vehículos deberán justificarse, además de contener la documentación, con una bitácora de gastos en la que se indique, además del nombre del partido, lo siguiente:
  - a) Nombre y función de la persona y/o la relación que guarda con el partido político, la cual utiliza el vehículo y recibe el reembolso del gasto.
  - b) Vehículo utilizado señalando el modelo, color, marca, placas de circulación y/o número de serie para facilitar la identificación de este, señalando si es propiedad del partido, o si está en arrendamiento o en calidad de comodato.
  - c) Motivo del gasto, comisión y/o tarea asignada respecto de las actividades ordinarias del partido político.
  - d) Lugares y fechas que se utilizó.
  - e) Nombre y firma del responsable financiero o persona autorizada para aprobar el gasto.
  - f) Firma de quien realizó los gastos.
  - g) En caso de adquirir vales de gasolina, presentar bitácora que contenga: nombre de la persona que los recibe, puesto que desempeña y/o la relación que este guarda con el partido político, el importe específico entregado así como la firma de quien lo recibió.
5. Los gastos de viaje, también deberán justificarse con documentación original que reúna requisitos fiscales y reportarse mediante bitácora de viáticos en la que además del nombre del partido deberá contener:

- a) Nombre y área o función desempeñada por la persona que viaja o realiza el viaje así como la relación que este guarda con el partido.
- b) Número de reporte.
- c) Fecha en que se realizó el viaje.
- d) El vehículo utilizado en su caso, los datos para su posible identificación, así como señalar la calidad en que este se encuentra en el partido.
- e) Período del viaje.
- f) Descripción del tipo de gasto.
- g) Especificar el motivo del viaje respecto de las actividades ordinarias que realiza el partido político.
- h) Nombre y firma del responsable financiero, del presidente del partido o persona autorizada para tales efectos.
- i) Firma de quien realizó los gastos.

6. Llevar 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.

7. Los pagos que se realicen por servicios personales, así también como por servicios profesionales, deberán cumplir, según sea el caso, con lo establecido por los artículos 12.1 y 12.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Los recibos deberán incluir:

- a) Copia de credencial de elector
- b) Fecha de expedición
- c) Nombre de la persona que proporciona el servicio
- d) Domicilio
- e) Número telefónico (en su caso)
- f) Descripción del servicio prestado y periodo de tiempo
- g) Importe pagado
- h) Firmas de recibido
- i) Autorización mediante firma del presidente
- j) Registro Federal de Contribuyentes a trece posiciones
- k) Señalar la retención del impuesto que corresponda

8. Todos los gastos que realizan los partidos políticos, deberán sujetarse a lo que para tal efecto establecen las fracciones XI y XIII del artículo 39 de la Ley Electoral del Estado, así también como lo que señale el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

9. Así también todos los egresos que realice el partido político se deberán registrar y deberán estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se le realizó el pago.

10. Los partidos, deberán 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.

11. Cuando los partidos políticos deduzcan o reporten a esta Comisión por primera vez un gasto en el que se haya desprendido un contrato cualquiera que este fuere, deberán anexarlos en la información y período que corresponda los cuales podrían ser:

- a) Arrendamiento de bienes muebles e inmuebles.
- b) Servicios personales subordinados y servicios profesionales.
- c) Comodato, y
- d) Los que se deriven de las operaciones que en su caso efectúen los partidos políticos.

12. Cotejar que las firmas y la fotografía de quien recibe un ingreso por parte del partido, corresponda en el recibo de pago y que la identificación que presente sea legible. Así también la Comisión podrá requerir de las personas físicas o morales, la información referente a las operaciones mercantiles, contratos que celebren, aportaciones que realicen o cualquier otro acto que los vincule con partidos políticos, para que mediante previo requerimiento estas acudan a las oficinas del Consejo para el trámite correspondiente.

13. Los pagos que excedan de **\$ 2,000.00** (Dos mil pesos 00/100 M.N) deberán realizarse mediante cheque nominativo, expedido a nombre del prestador del bien o servicio, así mismo deberá contener la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".

14. Los partidos políticos deberán concentrar y reportar en sus informes trimestrales y/o anuales todos los ingresos que perciban por cualquier tipo de financiamiento permitido según la Ley Electoral del Estado, así como los ingresos de sus comités.

15. Si los comités municipales a su vez reciben ingresos por aportaciones de militantes y simpatizantes, deberán ser concentrados a la cuenta del partido y éste, a su vez, depositarlos a los comités que les correspondan, cumpliendo con el requisito de expedir comprobante foliado que contenga los requisitos de los artículos 5 y 6 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

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

- a) Persona (s) que realiza el consumo y/o la relación que esta(s) guardan con el partido político.
- b) Motivo y/o Evento realizado, respecto de las actividades ordinarias del partido político.
- c) Fechas del consumo.

- d) Personas que asistieron y en su caso de ser posible, la relación que estas guardan con el partido.

17. Cuando se realicen pagos por conceptos de artículos para atenciones, rentas de salón, contratación de equipo de audio y video, sonido, consumos de restaurantes, compra de artículos para la organización de sus eventos, conferencias y otros que sean para celebraciones de aniversarios, festejos de cualquier tipo, promoción, deberán detallar en la parte posterior de la factura o en hoja por separado el motivo que origina el gasto tales como:

- a) Evento y /o motivo respecto de las actividades ordinarias del partido político.
- b) En su caso persona que organiza o preside.
- c) Fechas del evento.
- d) Lugar.
- e) Personas que asistieron.
- f) Según sea el caso, preferentemente se deberá anexar evidencia, la cual puede consistir en fotografías del evento, invitaciones, convocatorias, listas de asistencia, publicaciones de periódicos o revistas, trípticos, mantas, publicaciones de Internet, y cualquier otro material que sirva para identificar y evidenciar al evento.

18. Cuando se celebren contratos de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, deberán retener y enterar el impuesto correspondiente al 10% del Impuesto Sobre la Renta (**ISR**) y el porcentaje del Impuesto al Valor Agregado (**IVA**), según sea el caso, con base en lo establecido por el artículo 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

19. 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. Lo anterior según numeral 30.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

### **3.2.2 PROCEDIMIENTO PARA LA REVISIÓN DE LOS INFORMES DEL PARTIDO POLÍTICO POR PARTE DE LA UNIDAD DE FISCALIZACIÓN.**

Para llevar a cabo la revisión de los informes que presentan los partidos políticos, esta Comisión se auxilió por el personal de la Unidad de Fiscalización del Consejo que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 48 de la Ley Electoral del Estado, tiene la atribución de auxiliar a la Comisión Permanente de Fiscalización del Consejo en el ejercicio de las atribuciones que le confieren la Ley y el Reglamento de Fiscalización.

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

1. Se recibe la información y se asigna al personal de la Unidad de Fiscalización.

2. Se verifica que la documentación presentada por los institutos políticos esté completa, tanto impresa como en dispositivo magnético, y que reúna los requisitos señalados en la normatividad, y transcritos en el presente dictamen.
3. Se revisa que los comprobantes reúnan requisitos fiscales, que justifiquen su destino de forma clara y precisa, y que se apliquen para el desarrollo de las actividades ordinarias del partido político, apegados a lo que para tales efectos establece la Ley Electoral del Estado, el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos y los acuerdos que emita la Comisión Permanente de Fiscalización.
4. Se procede 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 relaciona el tipo de póliza (diario, egreso, transferencia).
  - c) Número de factura.
  - d) Nombre del proveedor de bienes y servicios.
  - e) Importe del cheque o transferencia (flujo).
  - 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) El mes de que se trate.
  - h) Tipo de gasto.
5. Una vez terminada la captura, se procede a elaborar cédula de ingresos y egresos por conceptos y tipos de gastos de manera mensual, trimestral y acumulada, analizada de manera porcentual, la cual nos permite conocer el origen y destino de los recursos designados a los responsables financieros de los institutos políticos.
6. Se realiza un cuadro de observaciones en el que se marcan los requerimientos de información y/o documentación faltante a fin de solicitarle a los responsables financieros de los partidos políticos la aclaración de las mismas.
7. Se presentan a la Comisión Permanente de Fiscalización (previa convocatoria), los resultados de la revisión realizada por el personal de fiscalización del organismo electoral sobre los informes presentados por los responsables financieros de los institutos políticos, relativos a la comprobación de sus gastos, a fin de que la Comisión esté en condiciones de emitir el dictamen final.
8. En caso de que la Comisión Permanente de Fiscalización observe alguna información y/o documentación que no se apegue a las disposiciones aplicables, requiere a los responsables financieros de los diferentes partidos políticos señalando las observaciones, errores u omisiones encontradas, emitiendo para tal efecto los oficios necesarios dirigidos a éstos, o en su caso, a los presidentes de los partidos.

9. Se cita al 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.

10. Una vez concluido este procedimiento de revisión, se procede a sellar de revisado todos y cada uno de los documentos que integran los informes, los papeles de trabajo, y finalmente, el proyecto de dictamen respectivo.

#### 4. REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA.

##### 4.1 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA

##### 4.1.1 PERÍODO DE ACLARACIÓN, REGULARIZACIÓN, SUBSANACIÓN O CONFIRMACIÓN DE INCONSISTENCIAS.

Durante el período que comprende el ejercicio fiscal 2012 la Comisión giró diversos oficios al Partido de la Revolución Democrática a fin de informar y en su caso, exhortar a éste instituto político, a cumplir con la presentación completa, correcta y oportuna de la información financiera que debió entregar, relativa al origen, uso y destino del financiamiento público y privado para el Gasto Ordinario, que ejerció durante el período que comprende del 1º de Enero y hasta el 31 de Diciembre de 2012; así como de otros requerimientos que a criterio de la Comisión se emitieron 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
Invitación	Invitación a un análisis de los principales cambios en materia de la Ley Electoral.	Enero 11 de 2012	No requiere respuesta	
CEEPC/CPF/103/012/2012	Notificación del Periódico Oficial del Estado que publicó el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.	Enero 23 de 2012	No requiere respuesta	
CEEPC/CPF/104/013/2012	Notificación del tope de las aportaciones de simpatizantes	Enero 30 de 2012	No requiere respuesta	
CEEPC/UF/CPF/124/020/2012	Notificación del Calendario anual de presentación de informes.	Febrero 17 de 2012	No requiere respuesta	
OFICIO DEL PARTIDO S/N	Presentación del informe financiero correspondiente al 1er trimestre del gasto ordinario 2012.	-	No requiere respuesta	Junio 13 de 2012
OFICIO DEL PARTIDO S/N	El partido informa que no existió entrega recepción relacionada a los documentos y contabilidad en general, por parte del responsable anterior, incluye el periodo de enero a marzo de 2012.			Junio 22 de 2012
OFICIO DEL PARTIDO S/N	El partido solicita un nuevo consecutivo de folios de los recibos asimilables a salarios.			Junio 18 de 2012
CEEPC/UF/CPF/1386/172/2012	Notificación de las observaciones del 1º y 2º trimestres del Gasto Ordinario 2012.	Septiembre 14 de 2012		
OFICIO DEL PARTIDO S/N	Solicitud para que el CEEPAC apoye con el pago de cotización	-	-	Noviembre 12 de 2012



No. DE OFICIO	ASUNTO	FECHA DE NOTIFICACIÓN	ESCRITO DE RESPUESTA	FECHA DE RECEPCIÓN
	para el evento del 24 y 25 de noviembre con militantes del partido.			
OFICIO DEL PARTIDO S/N	Presentación de los Informes Financieros, correspondientes al 2º y 3º trimestres del Gasto Ordinario 2012.	-	No requiere respuesta	Enero 23 de 2013
OFICIO DEL PARTIDO S/N	Presentación del Informe Financiero correspondiente al 4º trimestre del Gasto Ordinario 2012.	-	No requiere respuesta	Febrero 01 de 2013
CEEPC/UF/CPF/157/061/2013	Notificación de las observaciones anuales del Gasto Ordinario correspondiente al ejercicio 2012	Marzo 25 de 2013	No presentó respuesta en la fecha de término 10 de abril del 2013 y el día 11 de abril	
CEEPC/CPF/UF/303/127/2013	Cita a Confronta	Mayo 24 de 2013		

De igual forma, una vez terminados los trabajos de revisión, la Comisión Permanente de Fiscalización, con fundamento en las atribuciones que le confieren los artículos 46 y 47 fracción IV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí y 24 y 25 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, giró al Partido de la Revolución Democrática, diversos oficios que contienen las inconsistencias detectadas en sus informes de Gasto Ordinario del ejercicio que comprende del 1º de Enero al 31 de Diciembre de 2012, anexando a éstos las cédulas de observaciones cualitativas, cuantitativas y generales, en las que se solicitó la presentación de los documentos, informes, evidencias y/o las aclaraciones o rectificaciones pertinentes, en términos de los artículos 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí y 25 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos y demás correlativos aplicables.

Al concluir la revisión total de la documentación comprobatoria que presentó este partido político, la Comisión integró un documento consolidado anual con las observaciones derivadas de la revisión efectuada durante el ejercicio 2012 contenidas en el oficio: **CEEPC/UF/CPF/157/061/2013** requiriéndole al Partido la presentación de su información, evidencias y documentación comprobatoria, que justificara los gastos realizados por los diversos conceptos durante el ejercicio 2012, conforme a lo dispuesto en el Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Mismo que le fue notificado al partido político con fecha 25 de Marzo de 2013, entendiendo la diligencia con el C.P José Encarnación Salazar Vázquez, Responsable Financiero del Partido, según obra en la cédula de notificación respectiva.

De lo anterior podemos apreciar que la revisión fue dinámica y constante durante el ejercicio del 2012 y que el partido político, tiene conocimiento de las inconsistencias detectadas en los informes que fueron presentados, pues como se demuestra con la emisión de oficios de observaciones por parte de esta Comisión Permanente de Fiscalización, lo que se le notifica de manera trimestral y anual, tiene dos oportunidades de aclarar o en su defecto subsanar las observaciones detectadas a lo largo del ejercicio, pero sobre todo que el partido por conducto de su responsable financiero en todo momento tiene conocimiento del avance de la revisión, así como de las diferentes observaciones que se le notificaron en su momento, los plazos establecidos según su naturaleza y los montos señalados en cada caso.

#### **4.1.2 PREPARACIÓN Y ELABORACIÓN DEL DICTAMEN GASTO ORDINARIO 2012.**

En cumplimiento a lo dispuesto por los artículos 24.6 y 26 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, esta Comisión Permanente de Fiscalización, elaboró un informe detallado sobre el Partido de la Revolución Democrática, el cual muestra los resultados que arrojó la revisión realizada sobre los ingresos y egresos de este instituto político una vez agotados los procedimientos que para tal efecto señalan los artículos 24 y 25 del Reglamento en cita.

#### **4.1.3 INTEGRACIÓN DE LOS RESULTADOS DE LA REVISIÓN AL GASTO ORDINARIO 2012.**

La Comisión Permanente de Fiscalización integró un expediente en el que constan los trabajos de revisión, análisis y captura de todos y cada uno de los documentos que fueron presentados por el Partido de la Revolución Democrática relativos a sus informes de gasto ordinario que presentó ante esta Comisión Permanente de Fiscalización, mismos que obran en los archivos de la Unidad de Fiscalización de este Organismo Electoral y que permitieron oportunamente, determinar las cifras finales respecto del origen, uso y destino del financiamiento público y privado que ejerció ese instituto político. Para sustanciar lo aquí señalado, se presenta un informe comparativo de las cifras reportadas por ese instituto político y los resultados determinados por esta Comisión Permanente de Fiscalización a manera de señalar las cifras reportadas en comparación con las determinadas.

Una vez analizados los informes y la documentación comprobatoria que al efecto presentó el Partido de la Revolución Democrática, relativos al origen, uso y destino de los recursos que con motivo del Gasto Ordinario que utilizó durante el ejercicio 2012, se emiten los siguientes resultados:

#### **4.1.4 RESULTADOS SOBRE LOS INFORMES PRESENTADOS POR EL PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

##### **4.1.4.1 INGRESOS.**

Con fecha del 10 de abril de 2013, el Partido de la Revolución Democrática presentó de manera extemporánea su Informe Consolidado Anual 2012 incumpliendo lo dispuesto en el artículo 20 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, mismo que determina que el informe consolidado anual deberá presentarse junto con el último informe trimestral del ejercicio, dentro del plazo de veinte días posteriores al cierre del trimestre correspondiente, es decir a más tardar el día 01 de febrero de 2013. Por lo que las cifras que se citan a continuación, se tomaron de los datos reportados en el informe presentado, en los estados financieros y en la balanza de comprobación que presentó el Partido Político a esta Comisión Permanente de Fiscalización resultando un total de ingresos reportados por el partido por **\$ 2,898,025.97** (Dos millones ochocientos noventa y ocho mil veinticinco

pesos 97/100 M.N, los cuales se integran mediante los siguientes rubros a continuación:

**4.1.4.1 SALDO INICIAL.** El Partido de la Revolución Democrática reportó contar con un saldo en Bancos al inicio del ejercicio 2012 por la cantidad de **\$ 3,305.05** (Tres mil trecientos cinco pesos 05/100 M.N)

**4.1.4.2. FINANCIAMIENTO PÚBLICO.** El Partido de la Revolución Democrática reportó un ingreso anual por la cantidad de **\$ 2,863,941.30** (Dos millones ochocientos sesenta y tres mil novecientos cuarenta y un pesos 30/100 M.N) el cual coincide con las ministraciones entregadas por este Organismo Electoral a dicho instituto político durante el desarrollo del ejercicio 2012.

#### **4.1.4.3 FINANCIAMIENTO MILITANTES.**

**A) EN EFECTIVO.** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de militantes en efectivo para su operación ordinaria **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**B) EN ESPECIE.** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de militantes en especie para su operación ordinaria **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

#### **4.1.4.4 FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES-PERSONAS FÍSICAS.**

**A) EN EFECTIVO.** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de simpatizantes en efectivo para su operación ordinaria **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**B) EN ESPECIE.** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de simpatizantes en especie para su operación ordinaria **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

#### **4.1.4.5 FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES-PERSONAS MORALES.**

**A) EN EFECTIVO.** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de simpatizantes personas morales en efectivo para su operación ordinaria **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**B) EN ESPECIE.** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de simpatizantes personas morales en especie para su operación ordinaria **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**4.1.4.6 AUTOFINANCIAMIENTO.** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de autofinanciamiento para su operación ordinaria **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**4.1.4.7 PRODUCTOS FINANCIEROS** El Partido de la Revolución Democrática reportó no haber recibido ingresos por el concepto de productos financieros para su operación ordinaria por **\$ 0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**4.1.4.8 FINANCIAMIENTO PÚBLICO NO EJERCIDO EN CAMPAÑAS.** El Partido de la Revolución Democrática reportó haber recibido financiamiento de remanente de campañas, ingresado a la cuenta de financiamiento público de gasto ordinario por la cantidad de **\$ 30,779.62** (Treinta mil setecientos setenta y nueve pesos 62/100 M.N)

#### **4.1.5 EGRESOS.**

Con fecha del 10 de abril de 2013, el Partido de la Revolución Democrática presentó de manera extemporánea su Informe Consolidado Anual 2012 incumpliendo lo dispuesto en el artículo 20 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, mismo que determina que el informe consolidado anual deberá presentarse junto con el último informe trimestral del ejercicio, dentro del plazo de veinte días posteriores al cierre del trimestre correspondiente, es decir a más tardar el día 01 de febrero de 2012. Por lo que las cifras que se citan a continuación, se tomaron de los datos reportados en el informe presentado, en los estados financieros y en la balanza de comprobación que presentó el Partido Político a esta Comisión Permanente de Fiscalización resultando un total de egresos por **\$2,922,053.91** (Dos millones novecientos veintidós mil cincuenta y tres pesos 91/100 M.N) y que los cuales se integran en los siguientes rubros.

**4.1.5.1 GASTOS DE OPERACIÓN ORDINARIA.** Un total de gastos reportados de operación ordinaria por **\$ 2,602,486.60** (Dos millones seiscientos dos mil cuatrocientos ochenta y seis pesos 60/100 M.N)

**A) SERVICIOS PERSONALES.** Un total de gastos en este concepto por **\$1,383,655.31** (Un millón trescientos ochenta y tres mil seiscientos cincuenta y cinco pesos 31/100 M.N)

**B) MATERIALES Y SUMINISTROS.** El partido no reportó gastos en este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N)

**C) SERVICIOS GENERALES.** Un total de gastos en este concepto por **\$ 1,203,518.39** (Un millón doscientos tres mil quinientos dieciocho pesos 39/100 M.N)

**D) GASTOS FINANCIEROS.** Un total de gastos por este concepto por **\$ 15,312.90** (Quince mil trescientos doce pesos 90/100 M.N)

**4.1.5.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS.** Un total de adquisiciones en activo fijo por **\$ 6,166.38** (Seis mil ciento sesenta y seis pesos 38/100 M.N)

#### **4.1.5.3 GASTOS POR COMPROBAR**

El partido político no reportó gastos por comprobar **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N)

#### **4.1.5.4 CUENTAS POR PAGAR.**

El partido político no reportó cuentas pendientes de liquidar **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N)

#### **A) IMPUESTOS NETOS POR PAGAR**

El partido político no reportó impuestos pendientes de liquidar **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N)

#### **4.1.5.5 PAGO DE PASIVOS**

El partido político reportó egresos por este concepto por la cantidad de **\$313,400.93** (Trecientos trece mil cuatrocientos pesos 93/100 M.N.)

#### **4.1.5.6 DESCUENTO POR SANCIONES**

El Partido Político no reportó egresos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

### **RESULTADOS DETERMINADOS POR LA COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN SOBRE LOS INFORMES PRESENTADOS POR EL PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

#### **4.1.6 INGRESOS**

La Comisión Permanente de Fiscalización determinó ingresos por la cantidad de **\$3,171,958.52** (Tres millones ciento setenta y un mil novecientos cincuenta y ocho pesos 52/100 M.N) los cuales se integran de la siguiente manera:

**4.1.6.1 SALDO INICIAL.** Por la cantidad de **\$- 1,694.74** (Mil seiscientos noventa y cuatro pesos 74/100 M.N) importe manifestado y verificado en los estados financieros de ese instituto político.

**4.1.6.2. FINANCIAMIENTO PÚBLICO.** Por la cantidad de **\$3,109,116.00** (Tres millones ciento nueve mil ciento dieciséis pesos 00/100 M.N) el cual coincide con las ministraciones entregadas por el Consejo Estatal Electoral 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.

#### **4.1.6.3 FINANCIAMIENTO MILITANTES.**

**A) EN EFECTIVO.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por concepto de financiamiento privado de militantes en efectivo **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**B) EN ESPECIE.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por concepto de financiamiento privado de militantes en especie **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

#### **4.1.6.4 FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES PERSONAS FÍSICAS.**

**A) EN EFECTIVO.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**B) EN ESPECIE.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

#### 4.1.6.5 FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES PERSONAS MORALES.

**A) EN EFECTIVO.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**B) EN ESPECIE.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**4.1.6.6 AUTOFINANCIAMIENTO.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

**4.1.6.7 PRODUCTOS FINANCIEROS.** La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática no percibió ingresos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

#### 4.1.6.8 FINANCIAMIENTO PÚBLICO NO EJERCIDO EN CAMPAÑAS.

La Comisión verificó y determinó que el Partido de la Revolución Democrática percibió ingresos por la cantidad de **\$30,779.62** (Treinta mil setecientos setenta y nueve pesos 62/100 M.N) por el concepto de financiamiento no ejercido en campañas, el cual fue ingresado como remanente de campañas a la cuenta de financiamiento público del gasto ordinario.

Para una mejor comprensión se muestran los resultados en la siguiente tabla:

### PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA REVISIÓN DEL GASTO ORDINARIO 2012 CONCENTRADO ANUAL

CONCEPTO	INGRESOS REPORTADOS POR EL PARTIDO	INGRESOS DETERMINADOS POR LA COMISIÓN	DIFERENCIA
A) SALDO INICIAL	\$3,305.05	\$ -1694.74	\$4,999.79
FINANCIAMIENTO PÚBLICO	\$2,863,941.30	\$ 3,109,116.00	\$-245,174.70
FINANCIAMIENTO MILITANTES EN EFECTIVO	0.00	33,757.64	-33,757.64
FINANCIAMIENTO MILITANTES EN ESPECIE	0.00	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES P. FÍSICAS.	0.00	0.00	0.00
EN EFECTIVO	0.00	0.00	0.00
EN ESPECIE	0.00	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO SIMPATIZANTES P. MORALES	0.00	0.00	0.00
EN EFECTIVO	0.00	0.00	0.00
EN ESPECIE	0.00	0.00	0.00
AUTOFINANCIAMIENTO	0.00	0.00	0.00
FINANCIAMIENTO PÚBLICO NO EJERCIDO EN CAMPAÑAS	30,779.62	30,779.62	0.00
B) INGRESOS EJERCICIO	\$2,894,720.92	\$3,173,653.26	278,932.34
TOTAL DE INGRESOS DISPONIBLES (A+B)	2,898,025.97	3,171,958.52	-273,932.55

#### 4.1.7 EGRESOS

De la revisión realizada a los egresos que reportó el Partido de la Revolución Democrática la Comisión determinó los siguientes resultados:

El total de egresos que arrojó el flujo de efectivo que la Comisión Permanente de Fiscalización determinó ascienden a la cantidad de **\$ 3,238,770.48** (Tres millones doscientos treinta y ocho mil setecientos setenta pesos 48/100 M.N) que a continuación se desglosan:

**4.1.7.1 GASTOS DE OPERACIÓN ORDINARIA.** Un total de gastos determinados por la cantidad de **\$ 2,607,717.80** (Dos millones seiscientos siete mil setecientos diecisiete pesos 80/100 M.N)

**A) SERVICIOS PERSONALES.** Un total de gastos determinados en este rubro por **\$ 1,123,876.26** (Un millón ciento veintitrés mil ochocientos setenta y seis pesos 26/100 M.N)

**B) MATERIALES Y SUMINISTROS.** Un total de gastos determinados en este rubro por **\$ 249,045.90** (Doscientos cuarenta y nueve mil cuarenta y cinco pesos 90/100 M.N)

**C) SERVICIOS GENERALES.** Un total de gastos determinados en este rubro por **\$ 1,217,576.76** (Un millón doscientos diecisiete mil quinientos setenta y seis pesos 76/100 M.N)

**D) GASTOS FINANCIEROS.** Un total de gastos determinados en este rubro por **\$17,218.88** (Diecisiete mil doscientos dieciocho pesos 88/100 M.N)

**4.1.7.2 ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS.** Un total de adquisiciones de activo fijo determinadas por **\$ 424,966.38** (Cuatrocientos veinticuatro mil novecientos sesenta y seis pesos 38/100 M.N)

##### 4.1.7.3. GASTOS POR COMPROBAR

El Partido Político realizó retiros de efectivo con el concepto de gastos por comprobar, de los cuales al cierre del ejercicio fiscal no presentó documentación comprobatoria por la cantidad de **\$ 204,511.46** (Doscientos cuatro mil quinientos once pesos 46/100 M.N)

**4.1.7.4 CUENTAS POR PAGAR.** Las cifras determinadas por esta Comisión Permanente de Fiscalización relativas a cuentas por pagar contraídas por el Partido de la Revolución Democrática durante el ejercicio 2012 mismas que contempla el artículo 20.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, si bien es cierto ya están registradas en los egresos de ese instituto político, las mismas no fueron liquidadas al cierre del ejercicio de referencia, cuyo monto asciende a la cantidad de **\$-105,746.44** (Ciento cinco mil setecientos cuarenta y seis pesos 44/100 M.N.), integrado de la siguiente manera:

#### **A) IMPUESTOS NETOS POR PAGAR.**

El instituto político retuvo por concepto de ISR por pago de honorarios asimilables y retenciones de ISR e IVA a personas físicas un total de **\$ -105,764.44** (Ciento cinco mil setecientos sesenta y cuatro pesos 44/100 M.N) impuestos que al cierre del ejercicio quedaron pendientes de enterar ante las autoridades hacendarías.

#### **4.1.7.5 PAGO DE PASIVOS**

No se determinaron gastos por este concepto **\$0.00** (Cero pesos 00/100 M.N.)

#### **4.1.7.6 DESCUENTO POR SANCIONES**

Un total de egresos determinados por descuentos de sanciones por la cantidad de **\$107,321.28** (Ciento siete mil trescientos veintiún pesos 28/100 M.N) Para una mejor comprensión se muestran los resultados en la siguiente tabla:

<b>CONCEPTO</b>	<b>EGRESOS REPORTADOS POR EL PARTIDO</b>	<b>EGRESOS DETERMINADOS POR LA COMISIÓN</b>	<b>DIFERENCIA</b>
<b>A) GASTOS DE OPERACIÓN ORDINARIA:</b>	<b>2,602,486.60</b>	<b>2,607,717.80</b>	<b>5,231.20</b>
1.- SERVICIOS PERSONALES	1,383,655.31	1,123,876.26	259,779.05
2.- MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	249,045.90	-249,045.90
3.- SERVICIOS GENERALES	1,203,518.39	1,217,576.76	-14,058.37
4.- GASTOS FINANCIEROS	15,312.90	17,218.88	-1,905.98
<b>B) ADQUISICIÓN DE ACTIVOS FIJOS</b>	<b>6,166.38</b>	<b>424,966.38</b>	<b>-418,800.00</b>
<b>C) GASTOS POR COMPROBAR</b>	<b>0.00</b>	<b>204,511.46</b>	<b>-204,511.46</b>
<b>D) CUENTAS POR PAGAR:</b>	<b>0.00</b>	<b>-105,746.44</b>	<b>105,746.44</b>
1.- IMPUESTOS NETOS POR PAGAR	0.00	-105,746.44	105,746.44
<b>E) PAGO DE PASIVOS</b>	<b>313,400.93</b>	<b>0.00</b>	<b>313,400.93</b>
<b>F) DESCUENTO POR SANCIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>107,321.28</b>	<b>-107,321.28</b>
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>2,922,053.91</b>	<b>3,238,770.48</b>	<b>-316,716.57</b>

Una vez analizados los resultados de los ingresos y egresos del ejercicio 2012, presentados por el Partido de la Revolución Democrática y los determinados por esta Comisión Permanente de Fiscalización se establece el saldo final como se muestra a continuación.

<b>CONCEPTO</b>	<b>SALDO FINAL REPORTADO POR EL PARTIDO</b>	<b>SALDO FINAL DETERMINADO POR LA COMISIÓN</b>	<b>DIFERENCIA</b>
-----------------	---------------------------------------------	------------------------------------------------	-------------------



<b>TOTAL DE INGRESOS DISPONIBLES</b>	<b>2,898,025.97</b>	<b>3,171,958.52</b>	273,932.55
<b>TOTAL DE EGRESOS</b>	<b>2,922,053.91</b>	<b>3,238,770.48</b>	-316,716.57
<b>SALDO FINAL</b>	<b>-24,027.94</b>	<b>-66,811.96</b>	42,784.02

El saldo final reportado por el Partido de la Revolución Democrática es por \$- **24,027.94** (Veinticuatro mil veintisiete pesos 94/100 M.N) y el determinado por la Comisión por la cantidad de \$ **-66,811.96** (Sesenta y seis mil ochocientos once pesos 96/100 M.N).

#### 5.- PERIODO 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 de la Revolución Democrática mediante oficio **CEEPC/UF/CPF/303/127/2013** notificado con fecha de 24 de mayo de 2013, a efecto de que se presentaran el día 03 de junio 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 el Presidente Estatal del Partido C.J. Alfredo Guadalupe Zamora Marín y el Contador Público José Encarnación Salazar Vázquez en su calidad de responsable financiero del Partido Político de la Revolución Democrática ante el Consejo Estatal, 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 emitidas a razón de verificar los datos presentados en sus informes de gasto ordinario correspondientes al ejercicio 2012.

## 6.- OBSERVACIONES

### 6.1 Observaciones generales.

1.- De conformidad con lo dispuesto por el artículo 39, fracciones XIV y XXIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último, del mismo modo tienen la obligación de 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; aunado a lo anterior, el numeral 18.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos entre otras cosas señala que los informes trimestrales así como el consolidado anual, de precampaña y de campaña que presenten los partidos y coaliciones, deberán estar respaldados por las correspondientes balanzas de comprobación y demás documentos contables previstos en este Reglamento. Dichos informes se presentarán tanto de manera impresa como en medios magnéticos y deberán basarse en todos los instrumentos de contabilidad que realice el partido o coalición en el ejercicio correspondiente, de igual manera del citado reglamento el numeral 19.3 señala que Junto con los informes trimestrales deberá remitirse a la Comisión:

- a) Los estados de cuenta bancarios correspondientes al trimestre de todas las cuentas señaladas en el presente Reglamento, excepto las establecidas en los artículos 13 y 14, que hubieren sido remitidas anteriormente a la Comisión, así como las conciliaciones bancarias correspondientes. Asimismo, el partido deberá presentar la documentación bancaria que permita verificar la apertura o cierre y el manejo mancomunado de las cuentas
- b) Las balanzas de comprobación mensuales a que hace referencia el artículo 29.4 del presente Reglamento, por el período que corresponda el trimestre.
- c) Los auxiliares contables mensuales por el período que corresponda el trimestre.
- d) Los Estados Financieros mensuales y acumulados.
- e) Los Controles de Folios a que se refieren los artículos 5.5 y 6.7 así como el registro a que refiere el artículo 6.3 del presente Reglamento;
- f) El inventario físico a que se refiere el artículo 30 de este Reglamento, y
- g) 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 y 12 del presente Reglamento.

De lo anterior podemos inferir la obligación precisa que tienen los partidos políticos de presentar diversa documentación impresa y en medios magnéticos, sin embargo el Instituto Político no presentó la siguiente documentación:

- AUXILIARES CONTABLES MENSUALES.
- CONCILIACIONES BANCARIAS DE LA CUENTA DE FINANCIAMIENTO PRIVADO.
- ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES Y ACUMULADOS.
- CONTROL DE FOLIOS DE APORTACIONES DE MILITANTES Y SIMPATIZANTES.
- RESPALDO DE LA CONTABILIDAD EN MEDIO MAGNÉTICO DEL EJERCICIO 2012.

Infringiendo lo establecido con los artículos 39 fracciones XIV y XXIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 18.2 y 19.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos en virtud de no haber presentado la documentación requerida por esta comisión.

2.- No informó respecto de sus ingresos recibidos durante el ejercicio 2012, ni por financiamiento público ni privado, infringiendo con lo dispuesto en los artículos 39 fracciones XIV, XVI y XXIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 3.1 y 3.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

3.- No presentó información respecto de la cuenta bancaria de financiamiento privado, solamente presentó fotocopia del estado de cuenta del mes de diciembre de 2012, con número de cuenta No. 4047450788 de ingresos privados, cuyo saldo es por la cantidad de \$ 33,757.64 (Treinta y tres mil setecientos cincuenta y siete pesos 64/100 M.N) de lo cual manifestó que desconoce el origen y destino del recurso, lo cual se pudo verificar además que el saldo mencionado no fue reportado en la contabilidad del partido. Infringiendo con lo anterior los artículos 39 fracciones XIV, XVI y XXIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 3.1 y 3.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

4.- Respecto de la revisión de la cuenta bancaría No. 4022141626 del banco HSBC correspondiente a gasto ordinario del partido, se localizaron depósitos provenientes de las cuentas bancarias del banco HSBC No. 4054863626 y 4054863634 las cuales fueron aperturadas para gastos de campañas correspondiente al proceso electoral 2011 – 2012 por las siguientes cantidades:

CUENTA	FECHA	MONTO
4054863626	02/10/2012	\$ 171.72
4054863626	02/10/2012	\$ 26,294.00
4054863634	02/10/2012	\$ 392.80
4054863634	03/10/2012	\$ 3,921.10
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 30,779.62</b>

Por lo que se le solicitó realizar las aclaraciones correspondientes, ya que al ser financiamiento público no ejercido de campañas, debió de haberlo reembolsado al consejo, a lo que el partido omitió el requerimiento hecho por esta Comisión respecto de los saldos manifestados en los depósitos. De conformidad con el artículo 39 fracción XV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, que señala que el partido deberá 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, que para el caso que nos ocupa los saldos manifestados anteriormente son

de remanente de financiamiento público para gastos de campaña depositado en la cuenta gasto ordinario el cual debe ser reembolsado por ser un gasto no ejercido y no comprobado. Ahora bien en este caso es importante señalar que en el presente dictamen solamente se deja constancia de la conducta desplegada, pues por tratarse de financiamiento público para Gastos de Campaña no ejercido, el cumplimiento de la obligación de realizar el reembolso de esas cantidades consta en el inciso c) del resolutivo primero del Dictamen relativo al resultado que se obtuvo de la revisión contable que se aplicó a los informes financieros presentados por los partidos políticos y coaliciones respecto de los gastos de campaña del proceso electoral 2011-2012.

## 6.2 Observaciones a los Egresos.

### 6.2.1 DE LAS OBSERVACIONES CUALITATIVAS

1.- De conformidad con lo dispuesto por el artículo 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último; aunado a lo anterior, el numeral 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos señala que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones deberán estar sustentadas con la documentación correspondiente, entendiéndose que de no estarlo, las erogaciones no se considerarán válidas.

Ahora bien, en el caso en particular el partido reportó gastos por mantenimiento y conservación del equipo de transporte, y diversos gastos, los cuales suman un total de **\$ 9,581.98** (Nueve mil quinientos ochenta y un pesos 98/100 M.N) sin embargo no acreditó la propiedad de los vehículos en los cuales se realizó dicho gasto, ni tampoco presentó los contratos de comodato correspondientes, en el caso de que los vehículos fuesen arrendados o constituyeran aportaciones en especie, caso este último en el que de conformidad con los artículos 4.2 y 4.6 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, deberán documentarse en contratos escritos que deberán contener, cuando menos, los datos de identificación del aportante y del bien aportado, así como la fecha y lugar de entrega y el carácter con el que se realiza la aportación respectiva según su naturaleza. Así pues, al reportar gastos por los conceptos de mantenimiento y conservación del equipo de transporte, y diversos gastos, no acreditó que los mismos se realizaran en vehículos propiedad del partido, transgrediendo lo dispuesto en el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 4.2, 4.6, 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, en virtud de que no está acreditando con documentación fehaciente, que los gastos que reporta, sean para el sostenimiento de las actividades del partido. Los gastos se detallan en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
RUBEN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO ESPECIFICA A QUE VEHÍCULO SE REALIZÓ EL MANTENIMIENTO, NO EXPLICA SI EL VEHÍCULO ES PROPIEDAD DEL PARTIDO O EN CASO CONTRARIO NO PRESENTA CONTRATO DE COMODATO	32155	2,275.98

SERVILLANTAS DEL PARQUE S.A DE C.V.	NO ESPECIFICA A QUE VEHÍCULO SE REALIZÓ EL MANTENIMIENTO, NO EXPLICA SI EL VEHÍCULO ES PROPIEDAD DEL PARTIDO O EN CASO CONTRARIO NO PRESENTA CONTRATO DE COMODATO		1,365.00
ANGELICA CASTILLO HERNANDEZ	NO ESPECIFICA A QUE VEHÍCULO SE REALIZÓ EL MANTENIMIENTO, NO EXPLICA SI EL VEHÍCULO ES PROPIEDAD DEL PARTIDO O EN CASO CONTRARIO NO PRESENTA CONTRATO DE COMODATO	A124	1,555.00
CAR WASH CENTER SAN LUIS	NO ESPECIFICA A QUE VEHÍCULO SE REALIZÓ EL MANTENIMIENTO, NO EXPLICA SI EL VEHÍCULO ES PROPIEDAD DEL PARTIDO O EN CASO CONTRARIO NO PRESENTA CONTRATO DE COMODATO	24001	86.00
DISCOONT TIRES DE MEXICO SA DE CV	NO ESPECIFICA A QUE VEHÍCULO SE REALIZÓ EL MANTENIMIENTO, NO EXPLICA SI EL VEHÍCULO ES PROPIEDAD DEL PARTIDO O EN CASO CONTRARIO NO PRESENTA CONTRATO DE COMODATO	WF02701	4,300.00

2.- De conformidad con el artículo 39, fracciones XIV y XVI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, será obligación de los partidos políticos informar y comprobar fehacientemente respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como 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 artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos señala que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones deberán estar sustentadas con la documentación correspondiente, entendiéndose que de no estarlo, las erogaciones no se considerarán válidas. En el caso en particular, el partido presentó documentación comprobatoria que acredita gastos por concepto de servicio telefónico celular por la cantidad de **\$ 16,335.50** (Dieciséis mil trescientos treinta y cinco pesos 50/100 M.N), sin embargo, aun y cuando presenta la documentación comprobatoria de los pagos que efectuó por ese concepto, no acreditó que los teléfonos eran propiedad del partido, ni tampoco reportó los números de teléfono.

Por el motivo anterior, al no acreditarse la propiedad de los teléfonos, éstos debían constituir una aportación en especie, según el artículo 4.3 inciso b) del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, que dispone que constituyen aportaciones en especie el uso de bienes muebles, como los teléfonos, otorgados en comodato, que de conformidad con lo señalado por los artículos 4.2 y 4.6 del Reglamento en cita, deben documentarse en contratos escritos que deberán contener, cuando menos, los datos de identificación del aportante y del bien aportado, así como el costo de mercado o estimado del mismo bien, la fecha y lugar de entrega y el carácter con el que se realiza la aportación respectiva según su naturaleza y con independencia de cualquier otra cláusula que se requiera en términos de otras legislaciones, y que el contrato correspondiente, además de lo que establezca la ley civil aplicable, deberá contener la clave de elector de la persona que otorga el bien en comodato, y especificar la situación que guarda dicho bien. En ese sentido, se le

solicitó al partido político que presentara los contratos de comodato. No obstante lo anterior, el partido no atendió el requerimiento incumpliendo con la obligación contenida en el artículo 39, fracciones XIV y XVI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 4.2 y 4.6, 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47874882	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47377569	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47501612	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47507988	60.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	45655949	86.50
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47367864	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47168872	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47206511	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47142480	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47265847	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47365328	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	47208952	30.00
MAXIVALCO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES	S1747	100.00

	PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO		
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	51236650	200.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	49509996	247.00
ALMA DELIA BALVARENA PEDRAZA	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	506	200.00
FARMACIA GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	ASA0006589	30.00
FARMACIA GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	ASA0006625	30.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	49807928	30.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	51188989	100.00
FARMACIA GUADALAJARA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	6738	60.00
NUEVA WAL MART DE MEXICO S. DE R.L. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	MASE41	30.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	50090046	34.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	53985005	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	54525697	200.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	53583831	500.00
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	1769	2,200.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES	55020638	300.00

	PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO		
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	24204287	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	54899858	100.00
MAXIVALCO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	S1984	200.01
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	56934008	500.00
NUEVA WAL MART DE MEXICO, S. DE R.L.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	XBMW501	200.00
NUEVA WAL MART DE MEXICO, S. DE R.L.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	XBMW502	500.00
NUEVA WAL MART DE MEXICO, S. DE R.L.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	XBMW503	500.00
SANBORN HERMANOS, S.A.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	UNI 708364	500.00
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	2197	1,760.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	58688571	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	58708464	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	57788668	500.00
RADIOMOVIL DIPSA, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	OX2176936	116.00
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	ox 3212442	116.00
CADENA COMERCIAL	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES	61345440	500.00



OXXO, S.A DE C.V.	PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO		
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	60621030	60.00
GRUPO COMERCIAL CONTROL S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	CT2571	30.00
GRUPO COMERCIAL CONTROL S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	EF5108	145.00
COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA DE CHIAPAS SAPI DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	ABEDCAB6-B898	30.00
COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA DE CHIAPAS SAPI DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	5E907C1C-4738	120.00
COMERCIALIZADORA FARMACEUTICA DE CHIAPAS SAPI DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	FIC9A9A8-2349	30.00
TRANSPORTES TAMAULIPAS	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	22978	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	62477632	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	63075061	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	61599520	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	61546740	500.00
OFFICE DEPOT DE MEXICO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	E-2023518	500.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	64066184	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	64670682	200.00
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES	304	1,077.00

	PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO		
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	645811.21	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	65119849	100.00
MAXIVALCO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	S2223	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	66701958	100.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	66529739	50.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	65674929	50.00
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	665	1,044.00
MAXIVALCO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	S2251	99.99
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	67282350	500.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	66711741	60.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	66942490	30.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A. DE C.V.	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	67503416	50.00
GRUPO SENDA	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	93492007	30.00
GRUPO SENDA	NO ACREDITÓ SI EL TELÉFONO CELULAR ES PROPIEDAD DEL PARTIDO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE COMODATO	93495416	100.00

3.- De conformidad con el numeral 39 fracción XIII, de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí , los partidos políticos tienen la obligación de sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan; aunado a ello, el artículo 11.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, precisa de manera clara que todo pago que exceda de dos mil pesos, deberá realizarse mediante cheque nominativo, expedido a nombre del prestador del bien o servicio, y que contenga la leyenda “Para abono en cuenta del beneficiario”. No obstante lo anterior, el partido político no cumplió con su obligación de emitir un cheque nominativo cuando el monto del pago excediera de dos mil pesos, siendo que se realizaron diversos gastos los cuales suman la cantidad de **\$ 14,604.89** (Cuatro mil ochocientos setenta y dos pesos 00/100 M.N) transgrediendo con esto, lo dispuesto en los artículos 39 fracción XIII, de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el numeral 11.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo que se detalla lo anterior en la tabla a continuación.

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
PELOTAS ACADEMIA	NO EXPIDIÓ EL CHEQUE PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO, Y FUE COBRADO EN EFECTIVO	70	4,872.00
J. ALFREDO GPE. ZAMORA MARÍN	NO EXPIDIÓ EL CHEQUE PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO, Y FUE COBRADO EN EFECTIVO	-	2,320.00
RUBÉN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO EXPIDIÓ EL CHEQUE PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO, Y FUE COBRADO EN EFECTIVO	-	2409.00
JUAN LUIS SUAREZ CRUZ	NO EXPIDIÓ EL CHEQUE PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO,	1379	2,320.00
LLANTAS DE LA HUASTECA S.A.	NO EXPIDIÓ EL CHEQUE PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO,	6125	2682.99

4.- Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, señala que los partidos políticos tienen la obligación de sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia así como de informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, por otra parte el artículo 12.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos establece que los egresos que realice el partido por concepto de pagos de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, en todo momento deberán formalizarse y acompañarse con el contrato correspondiente, debidamente requisitados, al cual deberán anexarse copias simples de las identificaciones oficiales de los contratantes, así como por el comprobante fiscal respectivo, el cual deberá contener los requisitos que establecen las disposiciones fiscales aplicables, aunado a ello el artículo 32.3 establece la obligación de proporcionar constancia de retención por los pagos de los servicios personales

independientes, o por el uso o goce temporal de bienes. Ahora bien, en el caso en particular el partido reportó gastos por concepto de arrendamiento de oficinas, a lo que incumplió con la obligación de presentar el contrato por el concepto de arrendamiento de bienes inmuebles, aunado a esto tampoco proporcionó la respectiva constancia de retención por el uso o goce temporal de bienes, por lo que transgrede lo dispuesto en el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos, 12.4 y 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, en virtud de que no presenta el contrato de arrendamiento de bienes inmuebles, ni cumple con sus obligaciones fiscales, gastos que suman la cantidad de **\$ 41,613.98** (Cuarenta y un mil seiscientos trece pesos 98/100 M.N) Los gastos se detallan en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
ALEJANDRO RUIZ GUERRERO	NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO, NO PRESENTÓ CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE IMPUESTOS NI COPIA DE IFE.	677	20,806.99
ALEJANDRO RUIZ GUERRERO	NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO, NO PRESENTÓ CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE IMPUESTOS NI COPIA DE IFE.	678	20,806.99

5.- De conformidad con lo dispuesto por el artículo 39, fracciones XIV y XVI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último, así como a permitir y dar todas las facilidades al Consejo en la verificación e inspección de sus recursos; aunado ello, el artículo 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos precisa que los partidos enviarán a la Comisión, la documentación que se les solicite. No obstante lo anterior, el Partido reportó haber cancelado diversos cheques, por lo que una vez verificado que no estuviesen cobrados, esta Comisión le solicitó presentara los cheques en original, sin embargo, el partido hizo caso omiso al requerimiento realizado por la Comisión Permanente de Fiscalización, trasgrediendo con esto lo dispuesto en el artículo 39, fracciones XIV y 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. La relación de cheques es la siguiente:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	CHEQUE	IMPORTE DE GASTOS
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA CHEQUE O EN SU CASO EL CHEQUE ORIGINAL CANCELADO	3617	-
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA CHEQUE O EN SU CASO EL CHEQUE ORIGINAL CANCELADO	3622	-
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA CHEQUE O EN SU CASO EL CHEQUE ORIGINAL CANCELADO	4036	-
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA CHEQUE O EN SU CASO	4037	-

	EL CHEQUE ORIGINAL CANCELADO		
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA CHEQUE O EN SU CASO EL CHEQUE ORIGINAL CANCELADO	4038	-
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA CHEQUE O EN SU CASO EL CHEQUE ORIGINAL CANCELADO	4039	-

6.- De conformidad con lo dispuesto por el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último, aunado ello, el artículo 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos precisa que los partidos enviarán a la Unidad la documentación, información y evidencias que se les solicite como anexo necesario para complementar la revisión de los informes. No obstante lo anterior, el partido reportó gastos por el concepto de la renta de equipo de transporte, para llevar artículos de temporada invernal y cobijas, según explica el partido, por lo que esta comisión le requirió evidencia que avalara la renta del equipo de transporte con lo manifestado a fin de transparentar el gasto con las actividades ordinarias del partido, por lo que el partido no dio contestación alguna al requerimiento ni presentó la evidencia solicitada por esta comisión, motivo por el cual no es posible evidenciar dicho gasto que asciende a la cantidad de **\$ 5,568.00** (Cinco mil seiscientos sesenta y ocho pesos 00/100 M.N) transgrediendo con lo anterior los artículos 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
MARTIN GUERRERO RAMIREZ	NO PRESENTÓ EVIDENCIA DOCUMENTAL	201 A	5,568.00

7.- De conformidad con el artículo 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado, los partidos tienen la obligación de informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último; aunado a ello, el numeral 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, dispone que los partidos están obligados a enviar a la Comisión, la documentación que se les solicite. Ahora bien, derivado de la revisión que se efectuó al partido por la Comisión, se obtuvo que éste efectuó gastos que correspondían a artículos promocionales, calcomanías en vinil adhesivo y posters mismos que ascienden a la cantidad de **\$ 5,920.64** (Cinco mil novecientos veinte pesos 64/100 M.N) respecto de los que no se clarificaba plenamente el destino final del gasto puesto que el partido no presentó la evidencia correspondiente a tales gastos, derivado de esto la Comisión le requirió por la presentación de evidencia de los egresos a efecto de clarificar el destino del mismo, sin embargo el partido fue omiso a tal requerimiento al no entregar tal evidencia requerida dificultando con esto la revisión que realiza esta Comisión Permanente de Fiscalización pues al no presentar la evidencia solicitada, no informó fehacientemente el destino final del gasto infringiendo lo dispuesto en el artículo 39, fracción XIV 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. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

MARÍA GUADALUPE MARTÍNEZ ORTIZ.	NO PRESENTÓ EVIDENCIA DEL GASTO, NI LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES.	20639	1,999.84
MARÍA GUADALUPE MARTÍNEZ ORTIZ.	NO PRESENTÓ EVIDENCIA DEL GASTO, NI LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES.	20634	1,948.80
MARÍA GUADALUPE MARTÍNEZ ORTIZ.	NO PRESENTÓ EVIDENCIA DEL GASTO, NI LAS ACLARACIONES CORRESPONDIENTES.	20638	1,972.00

## 6.2.2 DE LAS OBSERVACIONES CUANTITATIVAS

1.- Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan, del mismo modo que están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último; aunado a ello, el numeral 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos señala que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones deberán estar sustentadas con la documentación correspondiente, entendiéndose que de no estarlo, las erogaciones no se considerarán válidas. Así pues, el partido no acató lo referente a presentar documentación comprobatoria de sus gastos, no obstante que se encuentra obligado a ello, y que en su totalidad suma la cantidad de **\$ 270,048.84** (Doscientos setenta mil cuarenta y ocho pesos 84/100 M.N). Contraviniendo con lo anterior la obligación dispuesta en el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
TELEFONOS DE MEXICO SAB DE CV	SOLAMENTE PRESENTÓ EL RECIBO DE PAGO, NO PRESENTÓ LA FACTURA	SFR211212519021	1,847.00
JUAN JOSÉ LÓPEZ RODRÍGUEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	600.00
MIGUEL ÁNGEL MARTÍNEZ LIÑÁN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,320.00
JORGE ADALBERTO ESCUDERO VILLA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	7,000.00

MARCELA MARTÍNEZ SIFUENTES	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	3,500.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,389.02
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,499.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	678.00
JORGE ADALBERTO ESCUDERO VILLA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	3,000.00
RAÚL RODRÍGUEZ RUEDA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,079.00
JOSÉ MARÍA BARRIOS LIRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	6,000.00
ROSA MA. GONZÁLEZ TIZCAREÑO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
FEDERICO RODRÍGUEZ DE LIRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
EDGARDO HERNÁNDEZ BADILLO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,914.00
ENRIQUE DE LA O. MARTÍNEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
ALEJANDRO RUIZ GUERRERO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	17,100.00
FEDERICO RODRIGUEZ DE LIRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
FRANCISCO EVERARDO CORONADO MTZ.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,522.00
FEDERICO RODRIGUEZ DE LIRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	399.95
MIGUEL EDUARDO MITRA HERNANDEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	543.88
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,020.00
MARIO AGUSTIN LUCERO GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	952.00

DORA ROCIO ENRIQUEZ MARTÍNEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,007.00
FEDERICO RODRIGUEZ DE LIRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
RUBÉN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,073.64
J. ALFREDO GUADALUPE ZAMORA MARIN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	241.00
J. ALFREDO GUADALUPE ZAMORA MARIN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	0.47
FEDERICO RODRIGUEZ DE LIRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,320.00
J. ALFREDO GUADALUPE ZAMORA MARIN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	63.00
JOSÉ JESÚS HERNANDEZ HERNANDEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	7,000.00
DESARROLLO REGIONAL DE MEDIOS S.A. DE C.V	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	7,250.00
ALBERTO ARTURO PINAL PINAL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	4,000.00
HÉCTOR AGUILAR MUÑOZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	25,000.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	29.60
CASTOR BALDERAS RUBIO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,280.28
JOSÉ JAVIER NAVARRETE MARES	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	9,280.00
JOSÉ JAVIER NAVARRETE MARES	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	5,600.00
RUBÉN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	26.95
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	180.00



JOSÉ JESÚS HERNÁNDEZ HERNÁNDEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	6,520.00
J. ALFREDO GUADALUPE ZAMORA MARIN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	164.45
GALDINO MEDINA SÁNCHEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
ROMAN JOEL ROMERO BALDAZO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	95.02
CARLOS HUGO TORRES LOPEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,088.00
RUBÉN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,744.12
RUBÉN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	329.94
J. JESUS DOMÍNGUEZ RAMÍREZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
JUAN MARTIN GUTIERREZ REYNA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	605.90
JUAN MARTIN GUTIERREZ REYNA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	519.82
MARCELA MARTÍNEZ SIFUENTES	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,273.60
J. ALFREDO GUADALUPE ZAMORA MARIN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	5,997.49
RAMON URIEL ARRIAGA BADILLO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,890.80
FEDERICO RODRIGUEZ DE LIRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
FRANCISCO EVERARDO CORONADO MTZ.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	32.99
RUBÉN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,914.19
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	193.29
CARLOS FRANCISCO NAVA RUIZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	5,000.00

CARLOS FRANCISCO NAVA RUIZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	5,000.00
NOE ARGUELLO GARCIA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,200.00
MIGUEL EDUARDO MITRA HERNANDEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	511.20
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
JURIDICIDAD SOCIEDAD CIVIL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	19,000.00
JOSÉ JESÚS HERNANDEZ HERNANDEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,487.70
RUBÉN GUADALUPE ZAPATA GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	228.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
CARLOS FRANCISCO NAVA RUIZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	5,000.00
LUIS ESCUDERO SÁNCHEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
EUTACIA GARZA RODRIGUEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
FRANCISCO JAVIER BORJAS LARA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
ROSA MARÍA JASSO NARVAEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
JUANA TORRES PADRON	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	280.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
ROMAN JOEL ROMERO BALDAZO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	603.00
HERNAN EDGAR MURGIA MANILLA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	500.00
MARÍA OFELIA GODINEZ HERRERA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00

MARIO AGUSTIN LUCERO GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,500.00
GUADALUPE ALMAGUER PARDO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
CARLOS MANUEL MORALES LAZARO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
MA. GUADALUPE ALMAGUER PARDO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,500.00
EUSTACIA GARZA RODRIGUEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
FRANCISCO EVERARDO CORONADO MARTÍNEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
BRUNO SÁNCHEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
JURIDICIDAD SOCIEDAD CIVIL	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	14,000.00
FEDRA ZURISADAI HUERTA BOLAÑOS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
VIANEY SIERRA HERMOSILLO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
JUAN PABLO GARCÍA CARDONA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
CELERINO FELIX VÁZQUEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	62.37
CELERINO FELIX VÁZQUEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
TOMASA GARCÍA GALVÁN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	712.00
JOSÉ CARLOS CAMACHO DÍAZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,500.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,320.00
MARIO AGUSTIN LUCERO GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTOacreditó	-	3,000.00

CASTOR RUBIO	BALDERAS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	3,700.00
MA, ALMAGUER PARDO	GUADALUPE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,500.00
MA. GONZÁLEZ GÓMEZ	GUADALUPE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
BRUNO MOLINA	SÁNCHEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
CASTOR RUBIO	BALDERAS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
SANTOS GARCÍA	IBARRA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	33.00
CELERINO VAZQUEZ	FELIX	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	350.00
GLORIA HERNANDEZ SANTIAGO	EMMA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
J. ABIGAIL HERNANDEZ FIDENCIO		NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,500.00
JUAN JOSÉ RODRIGUEZ	LOPEZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
CASTOR RUBIO	BALDERAS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,000.00
MA. ALMAGUER PARDO	GUADALUPE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
EUSTACIA RODRIGUEZ	GARZA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00
JOSÉ LEGARRETA GUTIERREZ	JESÚS	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	150.00
J. GUADALUPE MARIN	ALFREDO ZAMORA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	82.56
COMUNICACIONES NEXTEL DE MEXICO S.A.		NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	1,243.61
MA. ALMAGUER PARDO	GUADALUPE	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA DEL GASTO	-	2,000.00

2.- Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que

específicamente las leyes de la materia señalan, del mismo modo que están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último; aunado a ello, el numeral 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos señala que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones deberán estar sustentadas con la documentación correspondiente, entendiéndose que de no estarlo, las erogaciones no se considerarán válidas. Así pues, el partido no acató lo referente a presentar documentación comprobatoria de sus gastos, ni tampoco presentó póliza de cheque considerándose ésta como parte integral de la documentación comprobatoria, habiéndose podido corroborar que dichos cheques emitidos fueron efectivamente cobrados, ya que de la revisión efectuada en el estado de cuenta bancario perteneciente a la cuenta de financiamiento público del partido de gasto ordinario, efectivamente aparecen los cheques cobrados por los montos que a detalle se enlistan a continuación, montos que en su totalidad suman la cantidad de **\$58,147.00** (Cincuenta y ocho mil ciento cuarenta y siete pesos 00/100 M.N). Contraviniendo con lo anterior la obligación dispuesta en el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3183	-	3,183.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000	-	3,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1500	-	1,500.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1484	-	(836.00)
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000	-	3,000.00

NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000		680.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$2500		2,500.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$2000		2,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$2000		2,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$4120.00		4,120.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$2500		2,500.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$6500		6,500.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000		3,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1000.		1,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1000.		1,000.00

NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1000.		1,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1000.		1,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1000.		1,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000		3,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000		3,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$2000		4,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$2000		2,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000.		1,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$1000.		1,000.00
NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000		3,000.00

NO PRESENTADO	NO PRESENTÓ POLIZA EL CHEQUE, NI DOCUMENTACION COMPROBATORIA SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO FUE COBRADO POR \$3000		3,000.00
---------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	----------

3.- Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan, del mismo modo que están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último; aunado a ello, el numeral 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos señala que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones deberán estar sustentadas con la documentación correspondiente, entendiéndose que de no estarlo, las erogaciones no se considerarán válidas. Así pues, el partido no acató lo referente a presentar documentación comprobatoria de sus gastos, ni tampoco presentó póliza de cheque debidamente firmada de recibido, considerándose ésta como parte integral de la documentación comprobatoria la cual sin contener firma de recibido no transparenta el gasto efectuado, no obstante que el partido se encuentra obligado a ello, gastos que en su totalidad suman la cantidad de **\$ 22,130.98** (Veintidós mil ciento treinta pesos 98/100 M.N). Contraviniendo con lo anterior la obligación dispuesta en el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
PAULINA CANDELARIA GARCÍA OCHOA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA ,NO PRESENTÓ FIRMA DE RECIBIDO EN LA PÓLIZA DE CHEQUE		4,628.00
CARLOS FRANCISCO NAVA RUIZ	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA ,NO PRESENTÓ FIRMA DE RECIBIDO EN LA PÓLIZA DE CHEQUE	R.A. 358 Y R.A.357	10,000.00
EVA GISELA MARTÍNEZ MOLINA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA ,NO PRESENTÓ FIRMA DE RECIBIDO EN LA PÓLIZA DE CHEQUE		904.86
J. ALFREDO GPE. ZAMORA MARÍN	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA ,NO PRESENTÓ FIRMA DE RECIBIDO EN LA PÓLIZA DE CHEQUE		2,878.12
MARÍA EUGENIA CANDELARIA ARAIZA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA ,NO PRESENTÓ FIRMA DE RECIBIDO EN LA PÓLIZA DE		720.00



	CHEQUE		
SERGIO ENRIQUE DELGADO CABRERA	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA ,NO PRESENTÓ FIRMA DE RECIBIDO EN LA PÓLIZA DE CHEQUE		3,000.00

4.- De conformidad con el artículo 44, fracción I de la Ley Electoral del Estado, los partidos políticos reciben anualmente financiamiento público para su actividad ordinaria, mismo que de manera anual deben aplicar para su funcionamiento y que en términos de lo dispuesto por el artículo 39, fracción XIV de la propia Ley Electoral, están obligados a informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto de su empleo y destino.

Así pues, en vista de que la Ley Electoral del Estado establece que el financiamiento público se ejerce de manera anual, el gasto correspondiente a otro ejercicio fiscal, como el presentado por el partido político por la cantidad de \$ 110.00 (Ciento diez pesos 00/100 M.N), que corresponde a gastos del ejercicio 2011, no es susceptible de tenerse por válido, siendo que como ya se dijo, el financiamiento público se aplica anualmente, por tanto, si se presentan comprobantes con fecha de un ejercicio anterior al que se está informando y comprobando, es improcedente tener dicho gasto por válido.

Al respecto, el partido debió verificar al momento de recibir el comprobante respectivo, que éste se encontrara emitido correctamente, reuniendo los requisitos de ley y con la fecha en la que se efectuó el gasto. Lo anterior, siendo que de conformidad con lo dispuesto por el artículo 29.11 del Reglamento de la materia, los partidos son responsables de verificar que los comprobantes que les expidan los proveedores de bienes o servicios se ajusten a lo dispuesto en los artículos del propio reglamento referentes a los egresos.

En tales circunstancias, el instituto político, al presentar un comprobante de gastos de un ejercicio diverso al que pretende comprobar, trasgrede lo dispuesto por el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí. Lo anterior se detalla en la tabla a continuación:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
AUTOPISTA SAN LUIS POTOSI - RIOVERDE	GASTO GENERADO EJERCICIO 2011	2378802	110.00

5.- De conformidad con el artículo 39 fracción XI y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a utilizar las prerrogativas y aplicar el financiamiento público exclusivamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias, así como informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento tanto público como privado; aunado a ello, el numeral 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos precisa que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones que no estén sustentadas con la documentación correspondiente, no se consideraran válidas.

Ahora bien, no obstante que la Ley Electoral establece claramente que los partidos políticos deberán aplicar el financiamiento público únicamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias, el partido no acreditó la relación que existe entre sus actividades ordinarias y los gastos realizados presentados por el partido político los cuales son por pago de hospedaje, consumo de alimentos, compra de artículos deportivos, renta de sillas, pago de casetas de peaje, compra de boletos de autobús, compra de telas, calcas impresas, compra de pastas frituras y gomas, motivo por el cual al no poder establecer y acreditar la relación del pago y compra de estos gastos realizados, con las actividades ordinarias del partido político, éstos gastos no se consideran susceptibles de financiamiento al no poderse clarificar y transparentar el destino final del gasto en relación a las actividades realizadas por el partido además de no tener en algunos casos la evidencia que compruebe con fidelidad el gasto realizado y la actividad realizada, todos los gastos suman la cantidad de **\$ 218,024.12** (Doscientos dieciocho mil veinticuatro pesos 12/100 M.N), contraviniendo de este modo lo dispuesto en el artículo 39 fracciones XI y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
ELSA BETANCOURT ROCH	EL GASTO NO SE JUSTIFICA PARA LA REALIZACIÓN DE SUS ACTIVIDADES ORDINARIAS	25566	1,700.00
GERARDO RODRIGUEZ HERNANDEZ	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	16	4,000.00
GRUPO PARISINA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	F585163	449.10
GRUPO PARISINA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	F592659	889.29
GRUPO PARISINA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	F583129	1,678.33
HOTELES REAL PLAZA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	C-01096	4,650.00
MARTHA ALICIA GARCÍA MARTÍNEZ	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	25895	712.00
FRANCISCO JAVIER YAÑEZ MARTÍNEZ	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	737	359.60
FRANCISCO JAVIER YAÑEZ MARTÍNEZ	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	736	1,450.00
MARCELA EUGENIA OBREGON NIETO	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	871	2,204.00
REAL HOTEL CONCORDIA DE SAN LUIS POTOSI, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	25784	400.00
HOTELES REAL PLAZA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	C01596	28,256.00

ARTICULOS DEPORTIVOS DEL CENTRO POTOSINO, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	648	540.00
HOTELES REAL PLAZA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	C00927	5,600.00
MENSAJERIA MARTÍNEZ POSADAS, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	22929	2,830.40
BODEGAS BORJAS LOPEZ HERMANOS, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	A 3246	5,888.00
MINERVA HAIDE BARRAGAN PALOS	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	7414	24,360.00
JORGE AGUSTIN RODRIGUEZ TRUJILLO	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	269	15,660.00
HOTELES REAL PLAZA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	C01625	9,120.00
HOTELES REAL PLAZA, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO Y NO PRESENTÓ EVIDENCIA	C-01624	3,556.00
GRUPO CIMERCIAL YAZBEK, S.A. DE C.V.	NO PRESENTÓ EVIDENCIA NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	SLF0016380	411.10
GUADALUPE DEYANIRA CAVAZOS TORRES	NO PRESENTÓ EVIDENCIA NI JUSTIFICÓ EL MOTIVO DEL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	947	1,278.32
DULCERÍAS LA FIESTA, S.A DE C.V.	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	3624	91.98
CAMINOS Y PUENTES FEDERALES	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	3624	65.00
CAMINOS Y PUENTES FEDERALES	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	3624	40.00
CAMINOS Y PUENTES FEDERALES	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	3624	65.00
NITO, S.A DE C.V.	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	3624	206.00
NO PRESENTADO	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	-	1,500.00

TRANSPAIS ÚNICO, S.A DE C.V.	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO PRESENTÓ EVIDENCIA DEL GASTO RESPECTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO , NO PRESENTÓ FIRMA DE RECIBIDO EN LA PÓLIZA DE CHEQUE	102248251	13,500.00
JUAN LUIS SUAREZ CRUZ	NO JUSTIFICÓ EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	1356	2,475.00
ADRIANA ALMAGUER ALANIS	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	7268	2552.00
EDUARDO ALEJANDRO MARTÍNEZ SALAZAR	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO(ALIMENTOS)	31679	4,002.00
ADRIANA ALMAGUER ALANIS	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	7249	2,320.00
MARÍA GENOVEVA DUEÑAS GOVEA	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	0203	2,320.00
MARÍA GENOVEVA DUEÑAS GOVEA	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	0215	2,180.00
JUAN LUIS SUAREZ CRUZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (HOSPEDAJE)	1337	1,000.00
FELICITAS SÁNCHEZ RUBIO.	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	3893	1,800.00
ADRIANA AMAGUER ALANIS	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	7262	3,480.00
MARÍA GENOVEVA DUEÑAS GOVEA	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	0226	3,480.00
MARÍA GUADALUPE VELAZQUEZ GASCON	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO	9456	3,480.00
EDUARDO ALEJANDRO MARTÍNEZ SALAZAR	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	31644	2,000.00
FELICITAS SÁNCHEZ RUBIO	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	3897	3,480.00
EDUARDO ALEJANDRO MARTÍNEZ SALAZAR	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	31657	3,480.00
JUAN LUIS SUAREZ CRUZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (HOSPEDAJE)	1350	3,480.00
OCTAVIO REYNA IZQUIERDO	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (HOSPEDAJE)	24539	3,480.00
OCTAVIO REYNA IZQUIERDO	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (HOSPEDAJE)	24527	3,480.00
MARTHA AIDA LECUONA GONZÁLEZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO(HOSPEDAJE)	9416	3,480.00
FELICITAS SÁNCHEZ RUBIO	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	3901	3,480.00
BERTHA MINERVA MENDEZ MENDOZA	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	0478	\$2,320.00
ADRIANA ALMAGUER ALANIS	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	7167	\$2,320.00

MARÍA ISABEL RUIZ ALMENDAREZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	2523	3,480.00
FELICITAS SÁNCHEZ RUBIO	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	3882	3,480.00
FELICITAS SÁNCHEZ RUBIO	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	3886	3,480.00
FELICITAS SÁNCHEZ RUBIO	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	3890	3,480.00
JUAN LUIS BAEZ CRUZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (HOSPEDAJE)	1318	2,320.00
EDUARDO ALEJANDRO MARTÍNEZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (ALIMENTOS)	31639	2,320.00
OCTAVIO IZQUIERDO REYNA	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO HOSPEDAJE Y ALIMENTOS)	20825	2,000.00
OLIVIA RODRIGUEZ OLVERA	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO HOSPEDAJE Y ALIMENTOS)	1674	1,275.00
MARÍA ISABEL RUIZ ALMENDAREZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO HOSPEDAJE Y ALIMENTOS)	2539	2,320.00
JUAN LUIS SUAREZ CRUZ	NO JUSTIFICO EL GASTO CON LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DEL PARTIDO (HOSPEDAJE)	1368	2,320.00

6.- De conformidad con lo dispuesto por el artículo 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos tendrán la obligación de informar y comprobar fehacientemente respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado; aunado a esto el artículo 12 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, obliga a los partidos políticos, al acreditar sus gastos efectuados por concepto de honorarios profesionales y honorarios asimilables a sueldos, a formalizarlos con el contrato correspondiente, en el cual se establezcan claramente las obligaciones y derechos de ambas partes, el objeto del contrato, tiempo, tipo y condiciones del mismo, importe contratado, formas de pago, penalizaciones y todas las demás condiciones a las que se hubieren comprometido, acompañando lo anterior con recibos firmados por el beneficiario, además el numeral 11.1 del reglamento en cita precisa que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones que no estén sustentadas con la documentación correspondiente, no se considerarán válidas. Ahora bien, el partido político no presentó el contrato por la prestación de los servicios, ni el recibo de honorarios o la documentación comprobatoria de los gastos que se describen, y que en su totalidad suman la cantidad de **\$ 47,777.16** (Cuarenta y siete mil setecientos setenta y siete pesos 16/100 M.N). Con lo anterior, el partido político infringió lo dispuesto en el artículo 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 11.1 y 12 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
SOFÍA GONZÁLEZ HERNÁNDEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-004	3,181.38
CRISTIÁN RODRIGO ZAVALA SERVÍN	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-0005	1,578.82
ARTURO MEDINA HERNÁNDEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-0011	4,812.77
ARTURO MEDINA HERNÁNDEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-0023	4,812.77
SOFÍA GONZÁLEZ HERNÁNDEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-0025	3,181.38
CRISTIÁN RODRIGO ZAVALA SERVÍ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-0029	1,578.82
JUAN JIMENEZ MORA	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,578.82
MIGUEL ANGEL CAMPILLO BRAVO	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,060.46
OCTAVIO GARCÍA RIVAS	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,060.46
JUAN JIMENEZ MORA	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,578.82
MA. DE LOURDES GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	2,124.14
LETICIA MARTÍNEZ GÓMEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	2,124.14
MIGUEL ANGEL CAMPILLO BRAVO	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	2,124.14
OCTAVIO GARCÍA RIVAS	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	2,124.14
MIGUEL ANGEL CAMPILLO BRAVO	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,060.46
LETICIA MARTÍNEZ GÓMEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,060.46
JOSÉ JESÚS HERNANDEZ HERNANDEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	2,124.14
MA. DE LOURDES GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,060.46
OCTAVIO GARCÍA RIVAS	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	1,060.46
JOSÉ JESÚS HERNANDEZ HERNANDEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	2,124.14
JOSÉ JESÚS HERNANDEZ HERNANDEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	REC-	2,124.14
OCTAVIO GARCÍA RIVAS	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE		1,060.46
MA. DE LOURDES GONZÁLEZ	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE		1,060.46

MIGUEL ÁNGEL CAMPILLO BRAVO	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE	536 A	1,060.46
MIGUEL ÁNGEL CAMPILLO BRAVO	NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA IFE		1,060.46

7.- De conformidad con el artículo 39 fracción XI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a utilizar las prerrogativas y aplicar el financiamiento público exclusivamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias; aunado a lo anterior el artículo 11.4 del Reglamento en cita, precisa de manera clara que todo pago que exceda de dos mil pesos, deberá realizarse mediante cheque nominativo, expedido a nombre del prestador del bien o servicio, y que contenga la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario". No obstante lo anterior, el partido político no cumplió con su obligación de emitir un cheque nominativo para abono en cuenta del beneficiario cuando el monto del pago excediera de dos mil pesos. Ahora bien, no obstante que la Ley Electoral establece claramente que los partidos políticos deberán aplicar el financiamiento público únicamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias y sufragar gastos de campaña, el partido no acreditó la relación que existe entre sus actividades ordinarias y los gastos efectuados correspondientes a consumo de alimentos y pago de hospedaje, pues no se clarifica fehacientemente la actividad ordinaria específica del partido con los pagos efectuados, aunado a esto el partido no cumplió con la obligación de expedir cheque nominativo para abono en cuenta del beneficiario en los gastos efectuados, mismos que ascienden a la cantidad de **\$ 27,720.00** (Veintisiete mil setecientos veinte pesos 00/100 M.N) , contraviniendo de este modo lo dispuesto en el artículo 39 fracción XI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVACIÓN	FACTURA	IMPORTE DE GASTOS
MARÍA GUADALUPE VELÁZQUEZ GASCÓN	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-9386	2,320.00
CHRISTIAN HERNÁNDEZ DE ANDA	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-0447	2,320.00
HÉCTOR MEDINA CASTILLO	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-1068	2,320.00
NITO, S.A DE C.V.	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-25697	2,320.00
POSADA DANIELI, S.A. DE C.V.	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-8964	2,280.00
CHRISTIAN HERNÁNDEZ DE ANDA	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-0443	2,320.00
MARÍA GUADALUPE VELÁZQUEZ GASCON	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-9362	2,320.00
HÉCTOR MEDINA CASTILLO	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-1080	2,320.00

OCTAVIO IZQUIERDO	REYNA	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-20779	2,280.00
MARÍA VELÁZQUEZ	GUADALUPE GASCON	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-9374	2,320.00
HÉCTO CASTILLO	MEDINA	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-1056	2,320.00
OCTAVIO IZQUIERDO	REYNA	NO EXPLICÓ EL MOTIVO DEL GASTO, NO EXPIDIO CHEQUE NOMINATIVO PARA ABONO EN CUENTA DEL BENEFICIARIO	F-20802	2,280.00

8.- De conformidad con el artículo 39, fracción XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan; aunado a ello, el artículo 29.11 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos precisa que los partidos políticos y las coaliciones serán responsables de verificar que los comprobantes que le expidan los proveedores de bienes o servicios se ajusten a lo dispuesto por el Reglamento, en lo referente a los egresos; finalmente el numeral 11.1 del Reglamento en cita, precisa que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones que no estén sustentadas con la documentación correspondiente, no se considerarán válidas. No obstante lo anterior, el partido político presentó comprobantes que no cumplen con las obligaciones fiscales que establecen los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación tal como se señala en la tabla siguiente, y que en su totalidad suman la cantidad de **\$ 7,799.17** (Siete mil setecientos noventa y nueve pesos 17/100 M.N) infringiendo con lo anterior la obligación dispuesta en el artículo 39, fracción XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 11.1 y 29.11 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación:

PROVEEDOR	MOTIVO DE LA OBSERVACIÓN	FACTURA	IMPORTE GTO
TIENDAS COMERCIAL MEXICANA, S.A. DE C.V.	NO PRESENTÓ LA FACTURA (PRESENTÓ TICKET)	-	343.17
CERRAJERÍA EL REFUGIO	NO PRESENTÓ DOCUMENTACION COMPROBATORIA CON REQUISITOS FISCALES	-	470.00
RADIOMOVIL DIPSA, S.A. DE C.V.	NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL	2435	3,000.00
LUCAS RENE MENDOZA MARTÍNEZ	NO PRESENTÓ EL COMPROBANTE FISCAL (SÓLO UNA NOTA DE VENTA)	15	956.00
GASOLINERA JUÁREZ Y COMPAÑÍA, S.A. DDE C.V.	NO PRESENTÓ DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA A NOMBRE DEL PARTIDO	FAC-22073	610.00
COMERCIAL PAPELERA TEQUISQUIAPAM, S.A DE C.V.	NO PRESENTÓ FACTURA ORIGINAL, NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5442	2,320.00
CADENA COMERCIAL OXXO, S.A DE C.V.	PRESENTAR FACTURA ORIGINAL SOLO PRESENTA TIQUET DE COMPRA		100.00



9.- De conformidad con el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan y tendrán la obligación de informar y comprobar fehacientemente respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado aunado a ello, el numeral 11.1 del Reglamento en cita, precisa que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones que no estén sustentadas con la documentación correspondiente, no se considerarán válidas. Así mismo el artículo 12.1 del citado Reglamento señala claramente que los egresos que realice el Partido Político por servicios personales subordinados, que se efectúen por concepto de honorarios asimilables a sueldos, se formalizarán y acompañarán con el contrato correspondiente, en el cual se establezcan claramente las obligaciones y derechos de ambas partes, el objeto del contrato, tiempo, tipo y condiciones del mismo, importe contratado, formas de pago, penalizaciones y todas las demás condiciones a las que se hubieren comprometido; así como por el recibo de pago foliado.

No obstante lo anterior, el partido político presentó gastos por el concepto de honorarios asimilables a lo que no dio cumplimiento a la presentación del señalado contrato, aunado a ello no presentó el recibo de pago de dichos gastos incumpliendo con la obligación fiscal de presentarlos a esta autoridad, los cuales suman un total de **\$10,109.29** (Diez mil ciento nueve pesos 29/100 M.N). A razón de lo anterior, el partido político infringió lo dispuesto en el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 11.1 y 12.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVO DE LA OBSERVACIÓN	FACTURA	IMPORTE GTO
SOFIA GONZÁLEZ HERNANDEZ	NO PRESENTÓ RECIBO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA DE IF	-	3,247.94
CRISTIAN RODRIGUEZ ZAVALA	NO PRESENTÓ RECIBO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA DE IF	-	1,578.82
ARTURO MEDINA HERNANDEZ	NO PRESENTÓ RECIBO, NO PRESENTÓ CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS, NI COPIA DE IF	-	5,282.53

10.- Atendiendo a lo dispuesto por el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan, además tienen la obligación de informar y comprobar al Consejo, con documentación fehaciente, respecto del empleo y destino de su financiamiento, tanto público, como privado, así como el origen de éste último; aunado a lo anterior, el numeral 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos señala que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones deberán estar sustentadas con la documentación correspondiente, entendiéndose que de no estarlo, las erogaciones no se considerarán válidas, por otra parte el artículo 12.4 establece que los egresos que realice el partido por concepto de pagos de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, en todo momento deberán formalizarse y acompañarse con el contrato correspondiente, debidamente requisitados, al cual deberán anexarse copias simples de las identificaciones oficiales

de los contratantes, así como por el comprobante fiscal respectivo, el cual deberá contener los requisitos que establecen las disposiciones fiscales aplicables, aunado a ello el artículo 32.3 establece la obligación de proporcionar constancia de retención por los pagos de los servicios personales independientes, o por el uso o goce temporal de bienes.

Ahora bien, en el caso en particular el partido reportó gastos por concepto de arrendamiento de oficinas, a lo que incumplió con la obligación de presentar el contrato por el concepto de arrendamiento de bienes inmuebles, aunado a esto tampoco proporcionó la respectiva constancia de retención por el uso o goce temporal de bienes, además de no presentar la respectiva factura del gasto realizado por el concepto de arrendamiento, y en tal virtud transgrede lo dispuesto en el artículo 39 fracción XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos, 11.1, 12.4 y 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, en virtud de que no presenta documentación comprobatoria del gasto, ni cumple con sus obligaciones fiscales, el cual se integra por un monto de **\$ 20,806.99** (Veinte mil ochocientos seis pesos 99/100 M.N) Los gastos se detallan en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVO DE LA OBSERVACIÓN	FACTURA	IMPORTE GTO
ALEJANDRO RUIZ GUERRERO	NO PRESENTÓ FACTURA, NO PRESENTÓ CONTRATO DE ARRENDAMIENTO DE BIEN INMUEBLE, NO PRESENTÓ CONSTANCIA DE RETENCIÓN DE IMPUESTOS	-	20,806.99

11.- De conformidad con el artículo 39, fracción XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente las leyes de la materia señalan; aunado a ello, el numeral 11.1 del Reglamento en cita, precisa que los egresos deberán registrarse contablemente y estar soportados con la documentación original que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, y que las erogaciones que no estén sustentadas con la documentación correspondiente, no se considerarán válidas.

En ese sentido, el partido reportó un gasto por el servicio de copiado por un monto de **\$ 2,320.00** (Dos mil trescientos veinte pesos 00/100 M.N), registrándolo por duplicado, habiéndosele requerido atender lo referente al egreso registrado, lo cual el partido no atendió lo requerido, infringiendo con esto el artículo 39 fracción XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVO DE LA OBSERVACIÓN	FACTURA	IMPORTE GTO
COMERCIAL PAPELERA TEQUISQUIAPAM, S.A.DE CV.	SE DUPLICA EL REGISTRO DE PAGO DE COPIADO DEL MES DE AGOSTO 2012	7732 A	2,320.00

12.- De conformidad con el artículo 39, fracciones XI y XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, los partidos políticos están obligados a utilizar las prerrogativas y aplicar el financiamiento público exclusivamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias, del mismo modo están obligados a sujetarse en el ejercicio de sus recursos financieros, a las disposiciones fiscales que específicamente

las leyes de la materia señalan; una vez establecido lo anterior es importante precisar que el artículo 175 segundo párrafo de la Ley General de Títulos y Operaciones de Crédito establece *“El cheque sólo puede ser expedido por quien, teniendo fondos disponibles en una institución de crédito, sea autorizado por ésta para librar cheques a su cargo”*, de cual se desprende la obligación de tener fondos disponibles para poder expedir el cheque, ahora bien no obstante lo anterior, el partido político expidió cheques, sin tener fondos suficientes para su buen cobro, motivo por el cual el banco le impuso diversas multas, gastos por la cantidad de **\$5,415.09** (Cinco mil cuatrocientos quince pesos 09/100 M.N.), mismos que no son susceptibles de financiamiento pues no guardan relación alguna con sus actividades ordinarias, infringiendo lo dispuesto en el artículo 39, fracciones XI y XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí. Lo anterior se detalla en la siguiente tabla:

PROVEEDOR	MOTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO DE CHEQUE	IMPORTE GTO
HSBC CUENTA 04022141626	GASTO NO SUSCEPTIBLE DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO POR CHEQUE DEVUELTO.	2363561	986.00
HSBC CUENTA 04022141626	GASTO NO SUSCEPTIBLE DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO POR CHEQUE DEVUELTO.	2363750	536.55
HSBC CUENTA 04022141626	GASTO NO SUSCEPTIBLE DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO POR CHEQUE DEVUELTO.	2363753	986.00
HSBC CUENTA 04022141626	GASTO NO SUSCEPTIBLE DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO POR CHEQUE DEVUELTO.	2363721	514.88
HSBC CUENTA 04022141626	GASTO NO SUSCEPTIBLE DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO POR CHEQUE DEVUELTO.	2363721	471.11
HSBC CUENTA 04022141626	GASTO NO SUSCEPTIBLE DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO POR CHEQUE DEVUELTO.	2363747	986.00
HSBC CUENTA 04022141626	GASTO NO SUSCEPTIBLE DE FINANCIAMIENTO PÚBLICO POR CHEQUE DEVUELTO.	2364290	934.55

## 7.- CONCLUSIONES

Una vez analizados los documentos evidencias, informes y las aclaraciones que al efecto presentó el Partido de la Revolución Democrática, a fin de clarificar y transparentar el origen, uso y destino de los recursos del Gasto Ordinario aplicado durante el ejercicio 2012, se concluye lo siguiente:

**PRIMERA.** Que en lo referente a la presentación de informes y la documentación comprobatoria, presentó de manera extemporánea el 1º informe trimestral del ejercicio presentándolo el día 13 de Junio de 2012 fuera del plazo legal establecido, debiéndolo presentar el día 02 de mayo de 2012, extemporáneamente el 2º trimestre presentándolo el 23 de Enero de 2013 debiéndolo presentar el día 27 de Julio de 2012, extemporáneamente el 3º informe trimestral presentándolo el día 23 de Enero, el cual debió ser presentado el 26 de Octubre de 2012 y presentando solamente el 4º trimestre del ejercicio dentro del periodo establecido presentando también de forma extemporánea el informe consolidado anual el día 10 de Abril el cual debió ser presentado el día 01 de Febrero de 2012, incumpliendo con lo dispuesto por los artículos 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, 19.2, 20, del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos

En lo referente a su declaración patrimonial fue presentada en tiempo el día 31 de Enero de 2012, dando cumplimiento a lo establecido en el artículo 39 fracción XX de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí.

**SEGUNDA.** El Partido de la Revolución Democrática no solventó las siguientes observaciones generales:

Se procede a realizar su acreditación por subgrupos temáticos, a efecto de facilitar su estudio, como a continuación se señala.

- a) En lo relativo a las observaciones generales del numeral **1** el partido no dio cumplimiento en la presentación de documentación correspondiente a la contabilidad del ejercicio 2012. Infringiendo lo establecido con los artículos 39 fracciones XIV y XXIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí. En relación con los artículos 18.2 y 19.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos en virtud de no haber presentado la documentación requerida por esta comisión.
- b) En lo relativo a las observaciones generales del numeral **2** el partido político no informo respecto de sus ingresos recibidos durante el ejercicio 2012, ni por financiamiento público ni privado. Infringiendo con lo dispuesto en los artículos 39 fracciones XIV, XVI y XXIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 3.1 y 3.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- c) En lo relativo a las observaciones generales del numeral **3** se determinó que el partido no presentó información respecto de la cuenta bancaria de financiamiento privado, solamente presentó fotocopia del estado de cuenta del mes de diciembre de 2012, con número de cuenta No. 4047450788 de ingresos privados de lo cual manifestó que desconoce el origen y destino del recurso, lo cual se pudo verificar además que el saldo mencionado no fue reportado en la contabilidad del partido. Infringiendo con lo anterior los artículos 39 fracciones XIV, XVI y XXIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 3.1 y 3.2 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- d) En lo relativo a las observaciones generales del numeral **4** el partido presentó un saldo en cuentas por pagar "cuentas de campaña" por la cantidad de \$ 30,769.92 (Treinta mil setecientos sesenta y nueve pesos 62/100 M.N), por lo que se le requirió que presentara las aclaraciones del saldo señalado no liquidado por el concepto de gastos de campaña, mismo que fue reflejado en la contabilidad del gasto ordinario, a lo que el partido posteriormente manifestó que el importe correspondió a remanente de financiamiento público de la cuenta de campañas electorales, en el presente dictamen solamente se deja constancia de la conducta desplegada, pues por tratarse de financiamiento público para Gastos de Campaña no ejercido, el cumplimiento de la obligación de realizar el reembolso de esas cantidades consta en el inciso c) del resolutivo

primero del Dictamen relativo al resultado que se obtuvo de la revisión contable que se aplicó a los informes financieros presentados por los partidos políticos y coaliciones respecto de los gastos de campaña del proceso electoral 2011-2012.

**TERCERA.** El Partido de la Revolución Democrática no solvento las siguientes observaciones cualitativas a los egresos:

Se procede a realizar su acreditación por subgrupos temáticos, a efecto de facilitar su estudio, como a continuación se señala

- a) En lo relativo a las observaciones cualitativas del numeral **1** al reportar gastos por los conceptos de mantenimiento y conservación del equipo de transporte, y diversos gastos, sin acreditar que los mismos se realizaran en vehículos propiedad del partido, y sin acreditar la relación que existe entre sus actividades ordinarias y el gasto realizado, transgrede lo dispuesto en el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 4.2, 4.6, 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, en virtud de que no está acreditando con documentación fehaciente, que los gastos que reporta, sean para el sostenimiento de las actividades del partido.
- b) En lo relativo a las observaciones cualitativas del numeral **2** el reportó gastos por concepto de servicio telefónico celular, sin embargo, aun y cuando presenta la documentación comprobatoria de los pagos que efectuó por ese concepto, no acreditó que los teléfonos eran propiedad del partido, ni tampoco reportó los números de teléfono. En ese sentido, se le solicitó al partido político que presentara los contratos de comodato. No obstante lo anterior, el partido no atendió el requerimiento incumpliendo con la obligación contenida en el artículo 39, fracciones XIV y XVI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 4.2, 4.6 y 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- c) En lo relativo a las observaciones cualitativas del numeral **3** el partido político no cumplió con su obligación de emitir un cheque nominativo para abono en cuenta del beneficiario, cuando el monto del pago excediera de dos mil pesos, transgrediendo con esto, lo dispuesto en los artículos 39 fracción XIII, de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el numeral 11.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- d) En lo relativo a las observaciones cualitativas del numeral **4** el partido reportó gastos por concepto de arrendamiento de oficinas, a lo que incumplió con la obligación de presentar el contrato por el concepto de arrendamiento de bienes inmuebles, aunado a esto tampoco proporciono la respectiva constancia de retención por el uso o goce temporal de bienes, por lo que transgrede lo dispuesto en el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 12.4 y 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

- e) En lo relativo a las observaciones cualitativas del numeral **5** el partido reportó haber cancelado diversos cheques, por lo que una vez verificado que no estuviesen cobrados, esta Comisión le solicitó presentara los cheques en original, sin embargo, el partido hizo caso omiso al requerimiento realizado por la Comisión Permanente de Fiscalización, transgrediendo con esto lo dispuesto en el artículo 39, fracciones XIV y 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.
- f) En lo relativo a las observaciones cualitativas del numeral **6** el partido reportó gastos por el concepto de la renta de equipo de transporte, para llevar artículos de temporada invernal y cobijas a lo que la Comisión le requirió evidencia que avalara la renta del equipo de transporte con lo manifestado a fin de transparentar el gasto con las actividades ordinarias del partido, por lo que el partido no dio contestación alguna al requerimiento ni presentó la evidencia solicitada, transgrediendo con esto lo dispuesto en el artículo 39 fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 24.5 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- g) En lo relativo a las observaciones cualitativas del numeral **7** el partido efectuó gastos que correspondían a artículos promocionales, calcomanías en vinil adhesivo y posters, respecto de los que no se clarificó plenamente el destino final del gasto puesto que el partido no presentó evidencia para clarificar el gasto en relación de los artículos comprados amparados en las facturas, sin embargo el partido fue omiso al requerimiento de la Comisión al no entregar tal evidencia dificultando con esto la revisión que realiza esta Comisión Permanente de Fiscalización pues al no presentar la evidencia, no informó fehacientemente el destino final del gasto infringiendo lo dispuesto en el artículo 39, fracción XIV 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.** El Partido de la Revolución Democrática no solventó observaciones cuantitativas a los egresos por la cantidad de **\$ 690,408.64** (Seiscientos noventa mil cuatrocientos ocho pesos 64/100M.N.).

Se procede a realizar su acreditación por subgrupos temáticos, a efecto de facilitar su estudio, como a continuación se señala:

- a) En lo referente a las observaciones cuantitativas del numeral **1** por la cantidad de **\$ 270,048.84** (Doscientos setenta mil cuarenta y ocho pesos 84/100 M.N) el partido no presentó documentación comprobatoria de las erogaciones realizadas, incumpliendo con esto lo estipulado en la fracciones XIII, XIV del artículo 39 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- b) En lo referente a las observaciones cuantitativas del numeral **2** por la cantidad de **\$58,147.00** (Cincuenta y ocho mil ciento cuarenta y siete pesos 00/100 M.N)

el partido realizó gastos emitiendo cheques, aunado a esto no acato lo referente a presentar documentación comprobatoria de tales gastos, ni tampoco presentó póliza de cheque considerándose esta como parte integral de la documentación comprobatoria, el cual se pudo corroborar que dichos cheques emitidos fueron efectivamente cobrados infringiendo con lo anterior la obligación dispuesta en el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

- c) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **3** por la cantidad de **\$ 22,130.98** (Veintidós mil ciento treinta pesos 98/100 M.N) el partido reportó diversos gastos, incumpliendo lo referente a presentar documentación comprobatoria de los mismos, ni tampoco presentó la póliza de cheque debidamente firmada de recibido, considerándose esta como parte integral de la documentación comprobatoria la cual sin contener firma de recibido no se transparenta el gasto efectuado, no obstante que el partido se encuentra obligado a ello. Contraviniendo con lo anterior la obligación dispuesta en el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- d) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **4** por la cantidad de **\$ 110.00** (Ciento diez pesos 00/100 M.N), el partido político reportó gastos los cuales corresponden a gastos del ejercicio 2011 los que ya se encuentran dictaminados y sancionados, por lo cual no es susceptible de financiamiento para el ejercicio 2012 motivo por el que se tiene como no comprobado el gasto. Transgrediendo con esto lo establecido en el artículo 39 fracción XIV, en relación con los artículos 44 fracción I de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, y 29.11 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos
- e) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **5** por la cantidad de **\$ 218,024.12** (Doscientos dieciocho mil veinticuatro pesos 12/100 M.N) no acreditó la relación de los gastos y la que existe entre sus actividades ordinarias del partido, motivo por el cual estos gastos no son susceptibles de financiamiento al clarificar y transparentar el destino final del gasto y al no tener en algunos casos de los referidos gastos la evidencia que compruebe con fidelidad el gasto realizado, contraviniendo de este modo lo dispuesto en el artículo 39 fracciones XI y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- f) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **6** por la cantidad de **\$ 47,777.16** (Cuarenta y siete mil setecientos setenta y siete pesos 16/100 M.N), el partido reportó gastos por el concepto de honorarios asimilables a sueldos a lo que no presentó el contrato por la prestación de los servicios, ni el recibo de honorarios o la documentación comprobatoria de dichas erogaciones Con lo anterior, el partido político infringió lo dispuesto en el artículo 39, fracción XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 11.1 y 12 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

- g) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **7** por la cantidad de **\$ 27,720.00** (Veintisiete mil setecientos veinte pesos 00/100 M.N), el partido reportó diversos y no acreditó la relación que existe entre sus actividades ordinarias y los gastos efectuados, motivo por el cual estos gastos no son susceptibles de financiamiento al clarificar y transparentar el destino final del gasto que compruebe con fidelidad el egreso realizado, aunado a esto el partido no cumplió con la obligación de expedir cheque nominativo para abono en cuenta del beneficiario en los gastos que superen la cantidad de dos mil pesos. Infringiendo de este modo lo dispuesto en el artículo 39 fracción XI de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- h) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **8** por la cantidad de **\$ 7,799.17** (Siete mil setecientos noventa y nueve pesos 17/100 M.N) el partido presentó comprobantes que no cumplen con las obligaciones fiscales que establecen los artículos 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación, infringiendo con lo anterior la obligación dispuesta en el artículo 39, fracción XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, 29 y 29-A del Código Fiscal de la Federación
- i) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **9** por la cantidad de **\$10,109.29** (Diez mil ciento nueve pesos 29/100 M.N) el partido reportó gastos por el concepto de honorarios asimilables a sueldos, no obstante lo anterior, no dio cumplimiento a la presentación de presentar contrato por la prestación de servicios, aunado a ello no presentó el recibo de pago de dichos gastos incumpliendo con la obligación fiscal de presentarlos a esta autoridad. A razón de lo anterior, el partido político infringió lo dispuesto en el artículo 39, fracciones XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos 11.1 y 12.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- j) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **10** por la cantidad de **\$ 20,806.99** (Veinte mil ochocientos seis pesos 99/100 M.N), el partido reportó gastos por concepto de arrendamiento de oficinas, a lo que incumplió con la obligación de presentar el contrato por el concepto de arrendamiento de bienes inmuebles, aunado a esto tampoco proporcionó la respectiva constancia de retención por el uso o goce temporal de bienes, además de no presentar la respectiva factura del gasto realizado por el concepto de arrendamiento, y en tal virtud transgredió lo dispuesto en el artículo 39 fracción XIII y XIV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí, en relación con los artículos, 11.1, 12.4 y 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, en virtud de que no presenta documentación comprobatoria del gasto, ni cumple con sus obligaciones fiscales.
- k) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **11** por la cantidad de **\$ 2,320.00** (Dos mil trescientos veinte pesos 00/100 M.N), el partido reportó un gasto por el servicio de copiado registrándolo por duplicado a lo que se le requirió atender lo referente al egreso registrado, lo cual el partido no atendió lo requerido, infringiendo con esto el artículo 39 fracción XIII de la Ley Electoral



del Estado de San Luis Potosí, en relación con el artículo 11.1 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

- I) En lo relativo a las observaciones cuantitativas del numeral **12** se concluye que el partido político expidió cheques, sin tener fondos suficientes para su buen cobro, motivo por el cual el banco le impuso diversas multas, gastos por la cantidad de **\$ 5,415.09** (Cinco mil cuatrocientos quince pesos 09/100 M.N.), mismos que no son susceptibles de financiamiento pues no guardan relación alguna con sus actividades ordinarias, infringiendo lo dispuesto en el artículo 39, fracciones XI y XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí.

**QUINTA.** Es importante precisar que el Partido de la Revolución Democrática no cumplió con la obligación contenida en el artículo 39, fracción XIII de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí en relación con el artículo 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, referente a retener y enterar el pago provisional del impuesto sobre la renta y el pago del impuesto al valor agregado en los términos que señala Ley del Impuesto sobre la Renta y la Ley del Impuesto al Valor Agregado, respectivamente. Motivo por el cual se deberá dar vista a las autoridades competentes, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 26.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

## 8.- RECOMENDACIONES

**Primera.** Que para la comprobación de gastos de un ejercicio fiscal, el partido político deba cerciorarse, que la documentación comprobatoria reúna los requisitos establecidos, así mismo realizar la verificación de la misma en el portal del Servicio de Administración Tributaria, con lo dispuesto en los artículos 29 y 29-A del Código fiscal de la Federación y 29.11 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Partidos Políticos.

**Segunda.** Cuando el partido realice un gasto mayor a **\$ 2,000.00** (Dos mil pesos 00/100 M.N), deberá expedirse un Cheque nominativo y así mismo deberá contener la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario, además de conservarse las pólizas de los cheques anexas a la documentación comprobatoria, junto con la copia fotostática del cheque al cual se hace referencia.

**Tercera.** Que la documentación comprobatoria que presente ante este Organismo Electoral y que sustente los informes respectivos deberá ser presentada en original, y que expida a nombre del partido la persona a quien se efectuó el pago, asimismo esta deberá cumplir con todos los requisitos que exigen las disposiciones fiscales aplicable, esto con la finalidad de darle validez a su documentación comprobatoria.

**Cuarta.** El partido político está obligado a retener y enterar los impuestos establecidos en la Ley del ISR y del IVA que deriven por la prestación de servicios subordinados, servicios independientes o por el uso o goce de bienes, en los términos que las mencionadas disposiciones fiscales señalan, por tal motivo se recomienda al partido político, realizar el entero correspondiente ante la autoridad fiscal, de las cantidades

que retiene. Así mismo, se le exhorta que el entero de los impuestos se realice dentro de los plazos establecidos por la autoridad fiscal y con fundamento en lo dispuesto por el artículo 32.3 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

**Quinta.** Cuando el partido político efectúe gastos por concepto de arrendamiento de bienes muebles e inmuebles, deberán acompañarse con el contrato correspondiente, debidamente requisitado, al cual deberán anexarse copias simples de las identificaciones oficiales de los contratantes, así como por el comprobante fiscal respectivo, el cual deberá contener los requisitos que establecen las disposiciones fiscales aplicables a fin de dar cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 12.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

**Sexta.** Que la documentación comprobatoria que presenten ante este Organismo Electoral y que sustenta los informes respectivos, quede respaldada con una copia de esta en los archivos del instituto político para su consulta por ser sujeto obligado conforme a la Ley de transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado.

## 9. RESOLUTIVOS

**PRIMERA.** Por las razones y fundamentos vertidos en el presente dictamen, el Partido de la Revolución Democrática:

- a) Deberá rembolsar a este organismo electoral por gastos no comprobados que derivaron de las observaciones generales y cuantitativas a sus egresos, según lo dispuesto por el artículo 39 fracción XV de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí la cantidad de \$ **690,408.64** (Seiscientos noventa mil cuatrocientos ocho pesos 64/100 M.N)
- b) Por las conductas descritas en el capítulo de 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 y 285 de la Ley Electoral del Estado de San Luis Potosí e iniciarse una vez que el presente dictamen cause estado.
- c) Por las razones esgrimidas en la conclusión séptima deberá darse vista a la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 26.4 del Reglamento en Materia de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

**SEGUNDA.** 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 rembolsos a que se refieren los resolutiveos que anteceden, deberán cubrirse de manera inmediata por el instituto político, o en su caso descontarse de las próximas ministraciones que por Ley le corresponda.

**TERCERA.** 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

**CUARTA.** La documentación presentada por el Partido de la Revolución Democrática y que sirve de sustento al mismo, deberá devolverse a este, por ser sujeto obligado a proporcionar información que se les 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.

**QUINTA.** Notifíquese personalmente el Dictamen al Partido de la Revolución Democrática.

**SAN LUIS POTOSÍ, S.L.P. A LOS 10 DÍAS  
DEL MES DE JULIO DEL AÑO 2013 DOS MIL TRECE.**

**COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN DEL  
CONSEJO ESTATAL ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**LIC. GABRIELA CAMARENA BRIONES  
PRESIDENTA DE LA COMISIÓN PERMANENTE DE FISCALIZACIÓN.**

**LIC. MARÍA CONCEPCIÓN HERNÁNDEZ DE LEÓN  
CONSEJERA CIUDADANA**

**DR. JOSÉ ANTONIO ZAPATA ROMO  
CONSEJERO CIUDADANO**