

## Í N D I C E

- 1.- Presentación. (Páginas 2-5)
- 2.- Marco Legal. (Páginas 5-20)
- 3.- Procedimientos y formas de revisión. (Páginas 20-23)
- 4.- Informe de la revisión por Partido Político:
  - A) Partido Acción Nacional  
(Páginas 23-36)
  - B) Partido Revolucionario Institucional  
(Páginas 36-75)
  - C) Partido de la Revolución Democrática  
(Páginas 75-101)
  - D) Partido del Trabajo  
(Páginas 101-114)
  - E) Partido Verde Ecologista de México  
(Páginas 115-139)
  - F) Partido Movimiento Ciudadano  
(Páginas 139-164)
  - G) Partido de Renovación Sudcaliforniana  
(Páginas 164-166)
  - H) Partido Nueva Alianza  
(Páginas 166-191)

## 1. PRESENTACIÓN.

El 20 de noviembre de 2003 se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado, la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, en la cual mediante los artículos 98 y 99 fracción XXXI, se establece la creación de la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, mediante decreto que entró en vigor al día siguiente de su publicación en términos del artículo primero transitorio.

La Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos es un órgano técnico del Consejo General, que tiene a su cargo la recepción y revisión integral de los informes que presenten los partidos políticos respecto del origen y monto de los ingresos que reciban mediante cualquiera de las modalidades de financiamiento, así como de su empleo y aplicación.

En consecuencia, este órgano es competente para llevar a cabo el procedimiento de revisión de los informes de ingresos y gastos que presenten los Partidos Políticos, apegándose en todo momento a las disposiciones legales vigentes y a los principios de certeza, legalidad, independencia, equidad, imparcialidad y objetividad que rigen su actuación.

En virtud de las reformas realizadas a la Constitución Política del Estado de Baja California Sur en materia de fiscalización, así como a la Ley Electoral del Estado, y la necesidad de seguir aportando mejores controles para la transparencia en el origen y destino de los recursos utilizados por los Partidos Políticos, la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, propuso la derogación de los "Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento", aprobados en el año 2007, emitiendo el Consejo General de este Instituto Estatal Electoral unos nuevos Lineamientos, que fueron publicados en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado número 24, de fecha 20 de junio de 2010.

De conformidad con lo establecido en los "Lineamientos para la presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento", es facultad del Consejo General de este Instituto, conocer de las infracciones e imponer las sanciones correspondientes a las violaciones a los ordenamientos legales y reglamentarios, que se acrediten en la revisión de los informes de ingresos y gastos ordinarios que los Partidos Políticos hayan realizado durante el ejercicio 2013.

Es importante señalar que de conformidad a la reciente reforma política aprobada por el Congreso de la Unión en el mes de diciembre de 2013 y por la mayoría de las Legislaturas de los Estados en el mes de enero de 2014, la cual fue publicada en el Diario Oficial de la Federación, el día 10 de febrero de 2014, se contempla una importante relación de instituciones y temas de gran trascendencia para la Federación y los Estados.

Las instituciones y temas que abordan las reformas constitucionales son: Instituciones y Procedimientos Electorales (dentro de los que se incluyen el Sistema Nacional Electoral, el Instituto Nacional Electoral, las elecciones y los organismos públicos locales en materia electoral, la justicia electoral, los partidos políticos, las candidaturas independientes, la reelección de legisladores y ayuntamientos, la integración de los congresos locales y la asamblea legislativa del Distrito Federal, los delitos electorales, la propaganda gubernamental y otras leyes);

Se crea un Sistema Nacional para la organización de todas las elecciones en México, tanto federales, como estatales y municipales.

El Instituto Nacional Electoral, al igual que era el Instituto Federal Electoral, será autoridad en la materia electoral, independiente en sus decisiones y funcionamiento, y profesional en su desempeño; contará en su estructura con órganos de dirección, ejecutivos, técnicos y de vigilancia.

El Consejo General del Instituto Nacional Electoral será su Órgano Superior de Dirección y se integrará por un Consejero Presidente y diez Consejeros Electorales, y concurrirán, con voz pero sin voto, los consejeros del Poder Legislativo, los representantes de los Partidos Políticos y el Secretario Ejecutivo del INE que fungirá como secretario del propio Consejo General.

La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos establece una distribución de competencias entre el Instituto Nacional Electoral y los Organismos Públicos Locales en Materia Electoral, de la siguiente manera:

#### **CORRESPONDE AL INE:**

##### **a) Para los Procesos Electorales Federales y Locales:**

1. La capacitación electoral
2. La geografía electoral, así como el diseño y determinación de los distritos electorales y división del territorio en secciones electorales.
3. El padrón y la lista de electores.
4. La ubicación de las casillas y la designación de los funcionarios de sus mesas directivas.
5. Las reglas, lineamientos, criterios y formatos en materia de resultados preliminares; encuestas o sondeos de opinión; observación electoral; conteos rápidos; impresión de documentos y producción de materiales electorales.
6. La fiscalización de los ingresos y egresos de los partidos políticos y candidatos, y
7. Las demás que determine la ley.

##### **b) Para los Procesos Electorales Federales:**

1. Los derechos y el acceso a las prerrogativas de los candidatos y partidos políticos.
2. La preparación de la jornada electoral.

3. La impresión de documentos y la producción de materiales electorales.
4. Los escrutinios y cómputos en los términos que señale la ley.
5. La declaración de validez y el otorgamiento de constancias en las elecciones de diputados y senadores.
6. El cómputo de la elección de Presidente de los Estados Unidos Mexicanos en cada uno de los distritos electorales uninominales, y
7. Las demás que determine la ley.

Como se observa, la **fiscalización**, tanto en el ámbito federal como en el local, será **una atribución exclusiva del Instituto Nacional Electoral**. Para ello el INE emitirá un reglamento en el que detalle las obligaciones de los Partidos y los Candidatos, incluidos los Candidatos Independientes. Será necesario el uso de nuevas tecnologías que permitan a los partidos rendir sus informes de gastos de manera digital y más expedita.

La ley desarrollará las atribuciones para la realización de dicha función, así como la definición de los órganos técnicos dependientes del mismo, responsables de realizar las revisiones e instruir los procedimientos para la aplicación de las sanciones correspondientes.

El día 23 de mayo de 2014, fueron publicadas en el Diario Oficial de la Federación, tomo DCCXXVIII, número 18, las leyes secundarias en materia político-electoral, las cuales se denominan "Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales" y "Ley General de Partidos Políticos", las cuales regulan cuestiones técnicas del nuevo texto constitucional, precisan sus alcances y definen plazos, procedimientos y esferas de responsabilidad, de cada uno de los actores políticos.

La Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, en su artículo Primero Transitorio establece: Que dicha Ley entrará en vigor al día siguiente de su publicación en el Diario Oficial de la Federación.

En su artículo Segundo Transitorio, establece: *"Se abroga el Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, así como sus reformas y adiciones."*

Los artículos Tercero y Décimo Octavo Transitorios, de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, establecen:

*"TERCERO. Los asuntos que se encuentren en trámite a la entrada en vigor del presente Decreto, serán resueltos conforme a las normas vigentes al momento de su inicio. Lo anterior, sin perjuicio de que se apliquen en lo conducente los plazos previstos en los artículos transitorios del presente Decreto.*

*DÉCIMO OCTAVO. Los procedimientos administrativos, jurisdiccionales y de fiscalización relacionados con las agrupaciones políticas y partidos políticos en las entidades federativas, así como de sus militantes o simpatizantes, que los órganos electorales locales hayan iniciado o se encuentren en trámite a la entrada en vigor de esta Ley, seguirán bajo la competencia de*

*los mismos, en atención a las disposiciones jurídicas y administrativas que hubieran estado vigentes al momento de su inicio. Los gastos realizados por los partidos políticos en las entidades federativas hasta antes de la entrada en vigor del presente Decreto, serán fiscalizados por los órganos electorales locales con sustento en las disposiciones jurídicas y administrativas vigentes al momento de su ejercicio, los cuales deberán ser dictaminados y resueltos a más tardar el último día de diciembre de 2014.*

Por lo anterior, y dado que la fecha límite para la presentación de los Informes Anuales de Ingresos y Egresos de los Partidos Políticos, correspondientes al Ejercicio 2013, fue el día 1 de abril del 2014, el procedimiento de revisión y dictaminación de los informes anuales de ingresos y egresos correspondientes al ejercicio 2013, se sujetara a los plazos y términos establecidos en la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, así como en los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, toda vez que era la normatividad que se encontraba vigente al momento en que ocurrieron los hechos.

Por lo tanto, conforme lo ordenado por los artículos 59, fracciones I y IV, 102 párrafo segundo, de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, así como por los artículos 108, 109, 110, 111, 112 y 113 de los "Lineamientos para la presentación de los informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento", el presente Dictamen Consolidado contiene lo siguiente:

- El marco legal aplicable en la presentación, revisión y dictamen de los informes de ingresos y gastos ordinarios que los Partidos Políticos hayan realizado durante el ejercicio 2013 (apartado 2).
- Los procedimientos y formas de revisión aplicados (apartado 3).
- El resultado y las conclusiones finales de la revisión de los informes anuales de cada Partido Político y de la documentación comprobatoria correspondiente, señalando las aclaraciones y rectificaciones que presentó cada Partido después de haber sido notificado con ese propósito, de igual forma se establecen las valoraciones realizadas por parte de esta autoridad. (apartado 4).

## 2.- MARCO LEGAL

**LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR ESTABLECE LOS PRINCIPIOS BÁSICOS DEL RÉGIMEN DE FISCALIZACIÓN DEL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS. DICHSO PRINCIPIOS HAN SIDO RETOMADOS Y DESARROLLADOS POSTERIORMENTE, APLICABLES PARA LA REVISIÓN DE LOS INFORMES ANUALES DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS. LA PARTE CONDUCENTE DEL ARTÍCULO 36 DEL MÁXIMO ORDENAMIENTO LEGAL DE CARÁCTER ESTATAL SE TRANSCRIBE A CONTINUACIÓN.**

## ARTÍCULO 36 FRACCIONES I, III y IV DE LA CONSTITUCIÓN POLÍTICA DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

### A.- FINANCIAMIENTO A PARTIDOS POLÍTICOS.

I.- (...)

#### *Párrafo Tercero*

*La ley establecerá los plazos para la realización de los procesos partidistas de selección y postulación de candidatos a cargos de elección popular, las reglas para las precampañas y las campañas electorales, así como los límites a las erogaciones para tales efectos.*

*III.- La Ley señalará las reglas a las que se sujetará el financiamiento de los partidos políticos, de sus precampañas y campañas político electorales, debiendo garantizar que los recursos públicos prevalezcan sobre los de origen privado, asimismo establecerá la duración de dichas precampañas y campañas electorales.*

*El financiamiento público para los partidos políticos que mantengan su registro después de cada elección, se compondrá de las ministraciones destinadas al sostenimiento de sus actividades ordinarias permanentes, las tendientes a la obtención del voto durante los procesos electorales y las de carácter específico, mismas que se otorgarán de acuerdo con las disponibilidades presupuestales y conforme a lo prescrito en la Ley.*

*La Ley fijará los criterios para determinar los límites a las erogaciones de los partidos políticos en los procesos internos de selección de candidatos y campañas electorales. Asimismo establecerá los montos máximos que tendrán las aportaciones de sus simpatizantes cuyo monto total no excederá anualmente, por cada partido político, del diez por ciento del tope de gastos establecido para la última elección de gobernador.*

*La Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, está facultada para solicitar la intervención de la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos del Instituto Federal Electoral, a efecto de obtener información bancaria, fiduciaria o fiscal relacionada con las finanzas de los Partidos Políticos.*

### B.- DEL INSTITUTO ESTATAL ELECTORAL

*IV.- La organización de los procesos electorales es una función que corresponde realizar al poder público, a través de un organismo público autónomo en su funcionamiento e independiente en sus decisiones, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propios, que se denominará Instituto Estatal Electoral y en cuya integración concurren el Poder Legislativo del Estado, los partidos políticos y los ciudadanos, en los términos que disponga la Ley. En el ejercicio de las funciones del organismo electoral, serán principios rectores la certeza, legalidad, independencia, imparcialidad y objetividad.*

*El Instituto Estatal Electoral residirá en la Capital del Estado y se conformará por un Consejo General, que será su órgano superior de dirección, el cual se integrará por un Consejero Presidente y cuatro Consejeros Electorales con voz y voto. También concurrirán, con voz pero sin voto, un representante de cada uno de los partidos políticos que participen en las elecciones; un representante de cada una de las fracciones parlamentarias del Congreso del Estado y un Secretario General que se designará a propuesta del Consejero Presidente con la aprobación de la mayoría de los Consejeros Electorales. Los Comités Distritales y Municipales Electorales formarán parte de su estructura orgánica. Las mesas directivas de casilla estarán integradas por ciudadanos.*

*El Instituto Estatal Electoral tendrá a su cargo en forma integral y directa, además de las que determine la Ley, las actividades relativas a la capacitación electoral y educación cívica, geografía electoral, los derechos y prerrogativas de las agrupaciones y de los partidos políticos, impresión de materiales electorales, preparación de la jornada electoral, los cómputos en los términos que señale la Ley, declaración de validez y otorgamiento de constancias en las elecciones de Diputados locales y Ayuntamientos, cómputo de la elección de Gobernador del Estado de Baja California Sur en cada uno de los distritos Electorales uninominales, así como la regulación de la observancia electoral y de las encuestas o sondeos de opinión con fines electorales. Lo relativo al catálogo general de electores, padrón electoral, Listado nominal y credencial para votar con fotografía, se sujetará a los convenios que celebre el Instituto Estatal Electoral con el Instituto Federal Electoral, preparar, desarrollar y vigilar los procesos de plebiscito y referéndum en el Estado y los Municipios. Las sesiones de todos los órganos electorales de dirección serán públicos en los términos que señale la Ley.*

#### **ARTÍCULOS DE LA LEY ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.**

*ARTÍCULO 86.- El Instituto Estatal Electoral, es el organismo público, autónomo en su funcionamiento e independiente en sus decisiones, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, a cuyo cargo compete la coordinación, preparación, desarrollo y vigilancia de los procesos electorales para renovar los Poderes Legislativo y Ejecutivo, así como los Ayuntamientos de la Entidad y de igual manera, preparar, desarrollar y vigilar los procedimientos de plebiscito y referéndum en el Estado y los Municipios.*

*Tendrá su residencia en la Ciudad Capital del Estado y a su integración concurrirán el Poder Legislativo del Estado, con la participación de los ciudadanos y partidos políticos en los términos que dispone la Constitución Política del Estado y la presente Ley.*

*El Instituto Estatal Electoral se encargará de promover y difundir los principios y valores de la cultura democrática.*

*El Instituto Estatal Electoral elaborará, administrará y ejercerá en forma autónoma su presupuesto de egresos que enviará por conducto del Ejecutivo al Congreso del Estado para su aprobación, incluyendo en éste el financiamiento público de los partidos políticos, y estará obligado a presentar su cuenta pública en los términos legales.*

## C.- DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS

### ARTÍCULOS DE LA LEY ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

#### *ARTÍCULO 30.- Tendrán el carácter de partidos políticos:*

*I.- Nacionales, los registrados ante el Instituto Federal Electoral, y*

*II.-Estatales, los constituidos y registrados ante el Instituto Estatal Electoral, en los términos de la Constitución Política del Estado de Baja California Sur y esta Ley.*

*Los partidos políticos nacionales y estatales con registro gozarán de personalidad jurídica para todos los efectos legales.*

#### *ARTÍCULO 46.- Son obligaciones de los partidos políticos:*

*I.- Conducir sus actividades dentro de los cauces legales y ajustar su conducta y la de sus militantes a los principios del estado democrático, respetando la libre participación política de los demás partidos políticos y los derechos de los ciudadanos;*

*II.- Mantener, el número mínimo de afiliados requeridos para su constitución y registro;*

*III.- Ostentarse con la denominación, emblema, color o colores que tengan registrados;*

*IV.- Abstenerse de recurrir a la violencia y a cualquier acto que tenga por objeto o resultado alterar el orden público, perturbar el goce de las garantías o impedir el funcionamiento regular de los órganos de gobierno;*

*V.- Cumplir sus normas de afiliación y observar los procedimientos que señalen sus estatutos para la postulación de candidatos;*

*VI.- Contar con domicilio legal para sus órganos directivos y comunicarlo al Instituto Estatal Electoral;*

*VII.- Comunicar al Instituto Estatal Electoral cualquier modificación a su declaración de principios, programa de acción o estatutos, dentro de los treinta días siguientes a la fecha en que se tome el acuerdo correspondiente por el partido político nacional o estatal; en el caso de los partidos políticos estatales dichas modificaciones no surtirán efectos hasta que el Consejo General del Instituto los declare aprobados; la resolución deberá dictarse en un plazo que no exceda de veinte días naturales contados a partir de la presentación de la documentación correspondiente;*

*VIII.- Publicar y difundir en las demarcaciones electorales en que participen, la plataforma electoral que el partido y sus candidatos sostendrán en la elección de que se trate;*

*IX.- Garantizar la participación y la equidad entre hombres y mujeres en las oportunidades políticas;*

*X.- Registrar a sus candidatos ante los organismos electorales que proceda, conforme a lo dispuesto en la presente Ley;*



- XI.- Cumplir los acuerdos que en períodos de elecciones tomen los organismos electorales en que participen o tengan representación;*
- XII.- Actuar y conducirse sin vínculos de dependencia o subordinación con partidos, personas físicas o morales extranjeras, organismos o entidades internacionales y de ministros de culto de cualquier religión o secta;*
- XIII.- Abstenerse de cualquier expresión que denigre a los ciudadanos, a las instituciones públicas o a otros partidos políticos y sus candidatos; Participar en los debates, foros, mesas redondas y demás eventos organizados por el Instituto.*
- XIII BIS.- Aplicar el financiamiento de que dispongan, por cualquiera de las modalidades establecidas en esta Ley, exclusivamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias y específicas, así como para sufragar los gastos de precampaña y campaña;*
- XIV.- Brindar el apoyo necesario que se requiera para la práctica de las auditorias y verificaciones que ordene el Instituto Estatal Electoral a través de la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos;*
- XV.- Coadyuvar con las autoridades competentes para que se retire, dentro de los treinta días siguientes al día de la elección en que participen, la propaganda que en apoyo de sus candidatos hubieren fijado, pintado, instalado o emitido; y*
- XVI.- Las demás que establezca esta Ley.*

## **D.- DEL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**

### **ARTÍCULOS DE LA LEY ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.**

**ARTÍCULO 51.-** *El régimen de financiamiento de los partidos políticos tendrá las siguientes modalidades:*

- I.- Financiamiento público; y*
- II.- Financiamiento privado.*

*El financiamiento público prevalecerá sobre el de origen privado.*

**ARTÍCULO 52.-** *Las aportaciones o donativos a los partidos políticos se sujetarán a las siguientes disposiciones:*

*I.- No podrán realizar aportaciones o donativos a los partidos políticos, en dinero o en especie, por sí o por terceras personas físicas o morales y bajo ninguna circunstancia:*

- a) Los Poderes Ejecutivo, Legislativo y Judicial de la Federación y de las Entidades Federativas y los Ayuntamientos, salvo los establecidos en la presente Ley;*
- b) Las dependencias, entidades u organismos de la administración pública federal, estatal o municipal, centralizados, descentralizados y demás paraestatales y los órganos de gobierno del Distrito Federal;*
- c) Los partidos políticos, personas físicas o morales extranjeras;*
- d) Los organismos internacionales de cualquier naturaleza;*

- e) Los ministros de culto, asociaciones, iglesias o agrupaciones de cualquier religión o secta;
- f) Las personas que vivan o trabajen en el extranjero, y
- g) Las empresas mexicanas de carácter mercantil.

*Los partidos políticos no podrán solicitar créditos provenientes de la banca de desarrollo para el financiamiento de sus actividades. Tampoco podrán recibir aportaciones de personas no identificadas, con excepción de las obtenidas mediante colectas realizadas en mítines o en la vía pública.*

*II.- Los partidos políticos deberán integrar un órgano interno encargado de la obtención, contabilización y administración de sus recursos generales y de campaña así como de la presentación de los informes a que se refiere el artículo 59 de este ordenamiento. Dicho órgano se constituirá en los términos y con las modalidades y características que cada partido libremente determine; y*

*III.- Para la revisión de los informes que los partidos políticos presenten sobre el origen y destino de sus recursos anuales y de campaña, según corresponda, así como para la fiscalización del manejo de sus recursos, se constituirá la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, integrada por los Consejeros Electorales Propietarios designados por el Consejo General del Instituto Estatal Electoral. Esta Comisión funcionará de manera permanente, y tendrá a su cargo, entre otras atribuciones, las siguientes:*

- a) *Elaborar lineamientos con bases técnicas, para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, así como su empleo y aplicación;*
- b) *Establecer lineamientos para que los partidos políticos lleven el registro de sus ingresos y egresos y de la documentación comprobatoria sobre el manejo de sus recursos;*
- c) *Vigilar que los recursos sobre el financiamiento que ejerzan los partidos políticos se apliquen estricta e invariablemente para las actividades señaladas en la Ley;*
- d) *Solicitar a los partidos políticos, cuando lo considere conveniente, rindan informe detallado respecto de sus ingresos y egresos;*
- e) *Revisar los informes que los partidos políticos presenten sobre el origen y destino de sus recursos anuales, de precampaña y campaña según corresponda;*  
*Asimismo en el desempeño de sus funciones, solicitar la intervención del órgano técnico de la materia del Instituto Federal Electoral, para que éste actúe ante las autoridades competentes, a fin de superar, en su caso, la limitante de los secretos bancarios, fiduciario y fiscal.*
- f) *Ordenar, en los términos de los acuerdos del Consejo General del Instituto Estatal Electoral, la práctica de auditorías directamente, o a través de terceros, a las finanzas de los partidos políticos;*

- g) Ordenar en los términos de los acuerdos del Consejo General de Instituto Estatal Electoral visitas de verificación a los partidos políticos con el fin de corroborar el cumplimiento de sus obligaciones y la veracidad de sus informes;*
- h) Presentar al Consejo General del Instituto Estatal Electoral los dictámenes que formule respecto de las auditorías y verificaciones practicadas;*
- i) Informar al Consejo General del Instituto Estatal Electoral de las irregularidades en que hubiesen incurrido los partidos políticos derivadas del manejo de sus recursos; del incumplimiento a su obligación de informar sobre la aplicación de los mismos y, en su caso, de las sanciones que a su juicio procedan;*
- j) Proporcionar a los partidos políticos la orientación y asesoría necesarias para el cumplimiento de las obligaciones consignadas en este artículo; y*
- k) Las demás que le confiera esta Ley.*

**ARTÍCULO 54.-** *El financiamiento privado es aquél que no proviene del erario público y tendrá las siguientes modalidades:*

- I.- Financiamiento por la militancia;*
- II.- Financiamiento de simpatizantes;*
- III.- Autofinanciamiento;*
- IV.- Financiamiento por rendimientos, fondos y fideicomisos; y*
- V.- En ningún momento y bajo ninguna circunstancia, las modalidades de financiamiento privado, en conjunto, podrán ser mayores al financiamiento público global, considerando las campañas electorales.*

**ARTÍCULO 55.-** *El financiamiento por la militancia estará conformado por las cuotas obligatorias ordinarias y extraordinarias de sus afiliados, por las aportaciones de sus organizaciones sociales y por las cuotas voluntarias y personales que los candidatos aporten exclusivamente para sus campañas, conforme a las siguientes reglas:*

- I.- El órgano interno responsable del financiamiento de cada partido deberá expedir recibos de las cuotas o aportaciones recibidas, de los cuales deberá conservar una copia para acreditar el monto ingresado;*
- II.- Cada partido político delimitará libremente los montos mínimos y máximos y la periodicidad de las cuotas ordinarias y extraordinarias de sus afiliados, así como las aportaciones de sus organizaciones; y*
- III.- Las cuotas voluntarias y personales que los candidatos aporten exclusivamente para sus campañas tendrán el límite que fije el órgano interno responsable del manejo del financiamiento de cada partido político atendiendo en todo momento a los topes de gastos de campaña que fije el Consejo General del Instituto Estatal Electoral conforme a la presente Ley.*

**ARTÍCULO 56.-** *El financiamiento de simpatizantes estará conformado por las aportaciones o donativos, en dinero o en especie, hechas a los partidos políticos en forma libre y voluntaria por las personas físicas o morales mexicanas con residencia en el*

país, que no estén comprendidas en la fracción I del artículo 52 de esta Ley. Las aportaciones se deberán sujetar a las siguientes reglas:

*I.- Los partidos políticos podrán recibir anualmente aportaciones de simpatizantes; su monto total no excederá anualmente, por cada partido político, del diez por ciento del tope de gastos establecido para la última elección de gobernador.*

*II.- De las aportaciones en dinero deberán expedirse recibos foliados por los partidos políticos en los que se hará constar los datos de identificación del aportante, salvo que hubieren sido obtenidas mediante colectas realizadas en mítines o en la vía pública, siempre y cuando no impliquen venta de bienes o artículos promocionales. En el caso de colectas sólo deberá reportarse en el informe correspondiente el monto total obtenido. Las aportaciones en especie se harán constar en un contrato celebrado conforme a las leyes aplicables;*

*III.- Las aportaciones en dinero que realice cada persona física o moral facultada para ello, tendrán un límite anual equivalente al 1.5% del monto total de financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes otorgado a los partidos políticos en el año que corresponda;*

*IV.- Las aportaciones en dinero podrán realizarse en parcialidades y en cualquier tiempo, pero el monto total aportado durante un año por una persona física o moral no podrá rebasar, según corresponda, los límites establecidos en la fracción anterior; y*

*V.- Las aportaciones de bienes muebles o inmuebles deberán destinarse únicamente para el cumplimiento del objeto del partido político que haya sido beneficiado con la aportación.*

**ARTÍCULO 57.-** *El autofinanciamiento 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; las que estarán sujetas a las leyes correspondientes a su naturaleza. Para efectos de esta Ley, el órgano interno responsable de la administración del financiamiento de cada partido político reportará los ingresos obtenidos por estas actividades en los informes respectivos.*

**ARTÍCULO 58.-** *Para obtener financiamiento por rendimientos financieros, los partidos políticos podrán crear fondos o fideicomisos con su patrimonio o con las aportaciones que reciban adicionalmente a las provenientes del financiamiento privado, a las que les serán aplicables las disposiciones contenidas en el artículo 52 fracción I y la fracción III del artículo 56 y demás disposiciones aplicables de esta Ley, atendiendo al tipo de operación realizada.*

*Los fondos y fideicomisos que se constituyan serán manejados a través de las operaciones bancarias y financieras que el órgano responsable del financiamiento de cada partido político considere conveniente, con excepción de la adquisición de acciones bursátiles.*

*Los rendimientos financieros obtenidos a través de esta modalidad deberán destinarse para el cumplimiento de los objetivos del partido político.*

## ARTÍCULOS DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL ORIGEN Y MONTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS QUE LOS PARTIDOS POLÍTICOS RECIBAN POR CUALQUIER MODALIDAD DE FINANCIAMIENTO.

*Artículo 1.* Este ordenamiento establece los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen, Monto y Destino del financiamiento que perciban los Partidos Políticos o Coaliciones por cualquier modalidad, así como los procedimientos y mecanismos conforme a los cuales éstos deberán llevar el registro de sus ingresos y egresos de la fiscalización de la documentación comprobatoria sobre el manejo de sus recursos, en los términos de los dispuesto por los artículos 51, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 148 BIS, 148 TER, 149, 149 BIS, 149 TER, 149 QUATER, 168, 170, 176, 280y 283 BIS, 283, TER INCISOS a) y b), 286 QUATER Y 286 QUINQUIES de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur.

...

*Artículo 44.-* Los Partidos Políticos deberán utilizar para el sostenimiento de sus actividades ordinarias permanentes, el monto de financiamiento público determinado de conformidad con el inciso b) de la fracción I del artículo 53 de la Ley, independientemente del financiamiento privado obtenido de conformidad con los artículos 55 al 58 de la Ley.

Para efecto de los presentes Lineamientos, en lo relativo al financiamiento ordinario, se considera como:

*I. Gastos para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes, los efectuados en bienes y servicios destinados a la realización de las actividades administrativas y de operación, durante el ejercicio anual, que son requeridos para la consecución de los programas, metas, actividades y acciones fijados por los Partidos Políticos;*

*II. Gastos para el acceso a los medios de comunicación distintos a la radio y televisión, como son medios impresos y electrónicos, los efectuados en servicios destinados a propiciar la exposición, información, desarrollo, discusión y difusión ante la ciudadanía, durante el ejercicio anual, que son requeridos para la promoción de los programas, metas, actividades y acciones fijadas por los Partidos Políticos de sus actividades continuas y normales no relacionadas con la obtención del voto;*

*III. Gastos de producción de mensajes en Radio y Televisión relacionados con su operación ordinaria durante el ejercicio anual, de conformidad con los tiempos y pautas aprobadas por el Instituto Federal Electoral.*

## E.- PRESENTACIÓN Y REVISIÓN DE INFORMES ANUALES

### ARTÍCULOS DE LA LEY ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

*ARTÍCULO 5º.-* La interpretación de la presente Ley se hará conforme a los criterios gramatical, sistemático y funcional, atendiendo a lo dispuesto en el último párrafo del artículo 14 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

*En cumplimiento con lo dispuesto por el segundo párrafo del artículo 4º de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, en concordancia con el Artículo 9º de la particular del Estado, los derechos, la participación y las oportunidades que esta Ley regula incluye a las mujeres, al igual que a los hombres, como ciudadanas, funcionarias, candidatas o representantes populares, por tanto, la utilización de las denominaciones en género masculino obedece sólo a reglas gramaticales y con el fin de evitar la repetición constante.*

**ARTÍCULO 59.-** *Los partidos políticos deberán presentar ante la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos del Instituto Estatal Electoral los informes del origen y monto de los ingresos que reciban mediante cualquiera de las modalidades de financiamiento, así como de su empleo y aplicación, atendiendo a las formas siguientes:*

**I.- Informes anuales:**

- a). Serán presentados a más tardar dentro de los sesenta días hábiles siguientes al último día de diciembre del año del ejercicio que se reporta; y*
- b). En el informe anual serán reportados los ingresos totales y gastos ordinarios que los partidos políticos hayan realizado durante el ejercicio objeto del informe.*

...

**IV.- El procedimiento para la presentación y revisión de los informes de los partidos políticos se sujetará a las siguientes reglas:**

- a) La Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos contará con sesenta días naturales para revisar los informes anuales y con ciento veinte días naturales para revisar los informes de precampaña y campaña presentados por los partidos políticos. Tendrá en todo momento la facultad de solicitar a los órganos responsables del financiamiento de los partidos políticos la documentación necesaria para comprobar la veracidad de lo reportado en los informes;*
- b) Si durante la revisión de los informes la Comisión advierte la existencia de errores u omisiones técnicas, notificará al partido político que hubiere incurrido en ellos para que, en un plazo de diez días hábiles contados a partir de dicha notificación, presente las aclaraciones o rectificaciones que estime pertinentes;*
- c) Al vencimiento de los plazos señalado en el inciso a) de esta fracción o, en su caso, al concedido para la rectificación de errores u omisiones, la Comisión dispondrá de un plazo de veinte días hábiles para elaborar un dictamen consolidado que deberá presentar al partido político antes de llevarlo al pleno del Consejo General, lo cual deberá realizar dentro de los tres días siguientes a su conclusión;*
- d) El dictamen deberá contener por lo menos:**
  - 1.- El resultado y las conclusiones de la revisión de los informes que hayan presentado los partidos políticos;*
  - 2.- En su caso, la mención de los errores e irregularidades encontradas en los mismos;*
  - 3.- El señalamiento de las aclaraciones o rectificaciones que presentaron los partidos políticos, después de haberlos notificado con ese fin; y*

- 4.- En su caso, la propuesta de sanción que corresponda.
- e) En el Consejo General del Instituto Estatal Electoral se presentará el dictamen y el proyecto de resolución que haya formulado la Comisión, procediendo a imponer, en su caso, las sanciones correspondientes;
- f) Los partidos políticos podrán impugnar ante el Tribunal Estatal Electoral el dictamen y resolución que en su caso se emita por el Consejo General del Instituto Estatal Electoral, en la forma y términos previstos en la presente Ley; y
- g) El Consejo General del Instituto Estatal Electoral deberá:
- 1.- Remitir al Tribunal Estatal Electoral, cuando se hubiere interpuesto el recurso, junto con éste, el dictamen de la Comisión, la resolución del Consejo General y el informe respectivo;
  - 2.- Remitir para su publicación, una vez cumplido el plazo para la interposición del recurso o presentado éste y habiendo sido resuelto por el Tribunal Estatal Electoral, al Boletín Oficial del Gobierno del Estado el dictamen y, en su caso, la resolución recaída al recurso; y
  - 3.- Acordar los mecanismos que considere convenientes para la difusión del dictamen y, en su caso, de las resoluciones que se pronuncien.

#### **ARTÍCULOS DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL ORIGEN Y MONTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS QUE LOS PARTIDOS POLÍTICOS RECIBAN POR CUALQUIER MODALIDAD DE FINANCIAMIENTO.**

*Artículo 2. Para la revisión de los informes que los Partidos Políticos o Coaliciones presenten sobre el origen y destino de sus recursos anuales, de precampaña y de campaña, se constituirá una Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, integrada por los consejeros electorales designados por el Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur. Para el desempeño de sus funciones, dicha comisión se auxiliará de un Secretario(a) Técnico(a) y del personal de apoyo necesario, en términos de lo que establecen los artículos 98, 99 fracción XXXI, de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y del artículo 9 fracción II, inciso A) del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur.*

*Artículo 3. Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.*

...

*Artículo 4.- Los Partidos Políticos, con base en el artículo 52, fracción II de la Ley, deberán integrar un órgano interno, encargado de la obtención y administración de los recursos ordinarios y de campaña, así como de la presentación de los informes financieros. Dicho órgano se constituirá en los términos, modalidades y características que cada Partido Político determine, debiendo informar a la Comisión, de su integración al inicio del ejercicio fiscal correspondiente y de los cambios que en el mismo se presenten.*

(...)

*Artículo 6. De conformidad con el artículo 59 de la ley y 20 de la Ley del Sistema de Medios de Impugnación en Materia Electoral para el Estado de Baja California Sur, los plazos y términos concedidos en los presentes Lineamientos se computarán por días naturales durante el proceso electoral y por días hábiles cuando corresponda el periodo comprendido entre dos procesos electorales.*

*Artículo 82.- Los Partidos Políticos y Coaliciones, estas últimas a través del órgano interno encargado de las finanzas del Partido Político que haya sido designado en el convenio respectivo, deberán presentar ante la Comisión, los informes del origen y monto de los ingresos que reciban por cualquier modalidad de financiamiento, así como su empleo y aplicación a través de los informes anuales, de precampaña y campaña.*

*El órgano interno encargado de las finanzas designado en el convenio de Coalición, será responsable en tanto el Consejo General no emita la resolución recaída a los informes de campaña y se hayan agotado los recursos legales correspondientes.*

*Artículo 83. Los informes anuales, de precampaña y campaña serán presentados en los formatos elaborados por la Comisión, anexos a los presentes lineamientos.*

*Artículo 85.- Los informes anuales deberán ser presentados por los Partidos Políticos dentro de los sesenta días hábiles siguientes al último día de diciembre del ejercicio que se reporta, en los términos del artículo 59 fracción I inciso a) de la Ley.*

*Artículo 86.- Los informes anuales deberán ser acompañados de la siguiente documentación:*

*a) Los estados de cuenta bancarios mensuales de todas las cuentas manejadas por el Partido Político, correspondientes al ejercicio que se informa, con sus respectivas conciliaciones y auxiliar de bancos;*

*b) Estados financieros (Estado de posición financiera y Estado de resultados), las balanzas de comprobación y auxiliares correspondientes;*

*c) Los controles de folios de los recibos expedidos por el Partido Político conforme a los formatos establecidos.*

*d) Relación de recibos expedidos por concepto de pagos por reconocimiento por actividades políticas (REPAP), que deberá contener número de folio, fecha, nombre del beneficiario e importe; así como la relación por persona física de recibos expedidos por este concepto;*

*e) El inventario físico de bienes muebles e inmuebles estatal y nacional en su caso;*

*f) Formatos y anexos correspondientes;*

*g) Pólizas de Ingresos, Egresos, Cheque y Diario, separadas y ordenadas consecutiva y cronológicamente con su respectiva documentación soporte;*

*h) Bitácora de recibos o comprobantes respectivos que no reúnen los requisitos fiscales por la situación geográfica;*

*i) Integración detallada del pasivo;*



j) Relación de recibos de aportaciones en efectivo de simpatizantes, la cual deberá contener número de folio, fecha, nombre del aportante e importe; así como relación por persona de recibos expedidos por este concepto.

k) Relación de organizaciones sociales adherentes al Partido, en su caso, así como la relación de sus miembros;

l) En su caso, la relación de gastos de organización de los procesos internos y precampañas para la selección de candidatos a cargos de elección popular.

**Artículo 87.** En los informes anuales, de precampaña y campaña serán reportados los ingresos totales y gastos ordinarios que los Partidos Políticos hayan realizado durante el ejercicio objeto del informe, conforme a los formatos "IA", "IPR", "IC", "INGRESOS-M", "INGRESOS-S", "INGRESOS -A", "INGRESOS -A1", "INGRESOS-RFF", "INGRESOS-TRANSFER", que se adjuntan a estos Lineamientos en el ANEXO 1.

(...)

**Artículo 88.-** Los gastos de organización de los procesos internos y precampañas para la selección de candidatos a cargos de elección popular que realicen los Partidos Políticos, serán reportados en el informe anual que corresponda.

**Artículo 104.-** Los informes anuales, de precampaña y campaña deberán ser presentados a la Comisión, debidamente suscritos por él o los responsables del órgano interno del Partido Político o Coalición en su caso, a que se refiere el artículo 52 fracción II de la Ley. Los Partidos Políticos o Coaliciones darán a conocer a la Secretaría Técnica de la Comisión, el nombre de él o los responsables de dicho órgano interno, responsable de la administración de las finanzas al inicio del ejercicio fiscal correspondiente.

Igualmente notificarán a la misma Secretaría Técnica, con la debida anticipación, cualquier cambio que se efectúe en la integración del órgano antes mencionado.

**Artículo 105.-** Con el objeto de formalizar la presentación de los informes anuales, de precampaña y campaña de los Partidos Políticos o Coaliciones en su caso, en el momento en que el representante del Órgano Interno comparezca ante la Secretaría Técnica de la Comisión, se levantará el acta correspondiente en la que se asentará la fecha y hora de recepción de la información; así como el detalle de los documentos que la acompañe y por último, las manifestaciones, si las hubiera, que el representante del Partido quisiera declarar.

**Artículo 106.-** Una vez presentados los informes a la Comisión, esta documentación no podrá ser modificada; solo podrá ser complementada a través de aclaraciones o rectificaciones derivadas de la existencia de errores u omisiones técnicas detectadas durante el proceso de revisión, atendiendo a lo dispuesto por el artículo 59 fracción IV inciso b) de la Ley.

## H.- DE LAS SANCIONES ADMINISTRATIVAS.

### ARTÍCULOS DE LA LEY ELECTORAL DEL ESTADO DE BAJA CALIFORNIA SUR.

*ARTÍCULO 99.- El Consejo General del Instituto Estatal Electoral tendrá las siguientes atribuciones:*

*(...)*

*XXII.- Vigilar el cumplimiento de la legislación electoral y las disposiciones que con base en ellas se dicten;*

*XXVI.- Aplicar las sanciones que correspondan conforme a las disposiciones previstas en esta Ley;*

*XXXI.- Nombrar a los integrantes de las Comisiones de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos; Partidos Políticos, Registro y Prerrogativas; de Capacitación Electoral y Educación Cívica; de Organización y del Servicio Profesional Electoral; y de Administración y Logística que se señalan en el artículo 98 de esta ley; y cualquier otra que se considere necesaria para el mejor desempeño de sus actividades;*

*XXXII.- Solicitar, de acuerdo al inciso f de la fracción III del artículo 52 de esta Ley, al órgano interno correspondiente o al despacho contable que determine, se realicen las auditorías y verificaciones del uso y aplicación de los recursos financieros a los Partidos políticos que considere pertinente la mayoría de los Consejeros Electorales Propietarios del consejo General; quien definirá los mecanismos de adjudicación correspondientes.*

*XXXIII.- Aprobar la forma y términos en que los Partidos Políticos deberán comprobar el origen y destino de sus recursos financieros;*

*(...)*

*ARTÍCULO 279.- Independientemente de lo establecido en el artículo anterior, los partidos políticos o coaliciones podrán ser sancionados en los términos que se establecen a continuación:*

*I.- Multa de cincuenta a cinco mil veces el Salario Mínimo General Vigente en el Estado;*

*II.- Con la reducción hasta del 50 % de las ministraciones del financiamiento público, por el período que señale la resolución respectiva;*

*III.- La suspensión total de la entrega de las ministraciones del financiamiento público, según se le indique en la resolución;*

*IV.- La suspensión de su registro como partido político;*

*V.- La cancelación definitiva de su registro como partido político; y*

*VI.- Negativa del registro de candidaturas.*

*ARTÍCULO 280.- Las sanciones a que se refiere el artículo anterior, se le impondrán a los partidos políticos y a las coaliciones, según la gravedad de la falta, en los siguientes casos:*

*I.- Incumplan con lo previsto con la presente Ley, con las resoluciones o acuerdos del Instituto Estatal Electoral o del Tribunal Estatal Electoral;*

*II.- Acepten donativos o aportaciones económicas de las personas o entidades que no estén expresamente facultadas para ello, o soliciten créditos a la Banca de Desarrollo para el financiamiento de sus actividades en contravención a lo dispuesto por esta Ley;*

*III.- Acepten donativos o aportaciones económicas que superen los límites señalados en esta Ley;*

*IV.- No presenten los informes de precampañas, campañas y anuales en los términos y plazos previstos en esta Ley;*

*V.- Impidan o entorpezcan la realización de las auditorias que determine el Consejo General del Instituto Estatal Electoral en los términos previstos por el inciso f) de la fracción III del artículo 52 de esta Ley;*

*VI.- Sobrepasen los topes del financiamiento señalado en el artículo 170 de esta Ley;*

*VII.- No acaten lo dispuesto en el artículo 179 de la presente Ley.*

*Además, les serán sustraídos de su ministración correspondiente, los recursos que haya erogado el Instituto Estatal Electoral para dar cumplimiento a dicha disposición; y*

*VIII.- En los casos previstos en los artículos 169, 177 párrafos primero y segundo y 189 de la presente Ley.*

**ARTÍCULO 286 BIS.-** *Para la individualización de las sanciones a que se refiere este Capítulo, 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:*

- a) La gravedad de la responsabilidad en que se incurra y la conveniencia de suprimir prácticas que infrinjan, en cualquier forma, las disposiciones de esta Ley, en atención al bien jurídico tutelado, o las que se dicten con base en él;*
- b) Las circunstancias de modo, tiempo y lugar de la infracción;*
- c) Las condiciones socioeconómicas del infractor;*
- d) Las condiciones externas y los medios de ejecución;*
- e) La reincidencia en el incumplimiento de obligaciones, y*
- f) En su caso, el monto del beneficio, lucro, daño o perjuicio derivado del incumplimiento de obligaciones.*

**ARTÍCULO 286 TER.-** *Se considerará reincidente al infractor que habiendo sido declarado responsable del incumplimiento a alguna de las obligaciones a que se refiere la presente Ley incurra nuevamente en la misma conducta infractora al presente ordenamiento legal.*

**ARTÍCULO 286 QUINQUIES.-** *En la sustanciación de los procedimientos sancionadores, se aplicará supletoriamente, en lo no previsto en esta ley, la Ley del Sistema de Medios de Impugnación en Materia Electoral para el Estado de Baja California Sur.*

**ARTÍCULOS DE LOS LINEAMIENTOS PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES DEL ORIGEN Y MONTO DE LOS INGRESOS Y EGRESOS QUE LOS PARTIDOS POLÍTICOS RECIBAN POR CUALQUIER MODALIDAD DE FINANCIAMIENTO.**

*Artículo 127.- El Consejo General determinará las sanciones que deberán ser impuestas a los Partidos Políticos y/o Coaliciones, aspirantes, precandidatos o candidatos en materia de fiscalización y vigilancia de los recursos, de conformidad a lo establecido en los artículos 279, 280, 283 BIS, 286 BIS y 286 TER.*

*Artículo 128.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones podrán impugnar el dictamen y resolución que en su caso se emita por el Consejo General, en la forma y términos indicados por la Ley y la Ley del Sistemas de Medios de Impugnación en Materia Electoral para el Estado de Baja California Sur.*

*Artículo 129.- Las sanciones económicas que determine el Consejo General que no hubiesen sido recurridas, o bien que fuesen confirmadas por el órgano jurisdiccional competente, deberán ser pagadas ante el área correspondiente el Instituto; si el infractor no cumple con su obligación, el Instituto dará vista a las autoridades de la Secretaría de Finanzas a efecto de que procedan a su cobro conforme a la legislación aplicable. En el caso de los Partidos Políticos, el monto de las mismas se restará de sus ministraciones de gasto ordinario conforme a lo que se determine en la resolución.*

### **3.- PROCEDIMIENTO Y FORMAS DE REVISIÓN.**

#### **ACTIVIDADES PREVIAS AL INICIO DE LA REVISIÓN DE LOS INFORMES ANUALES DE INGRESOS TOTALES Y GASTOS ORDINARIOS, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2013.**

Que en fecha 31 de agosto de 2012, el Consejo General del Instituto Estatal Electoral aprobó el proyecto de presupuesto de egresos para el año 2013, mediante acuerdo número CG-0013-AGOSTO-2012, mismo que incluía el financiamiento público para los Partidos Políticos, determinado conforme al artículo 53 fracción I, de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur.

La Secretaría Técnica de la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos en cumplimiento a lo establecido en el artículo 103 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento, informó a los Partidos Políticos acerca del cómputo del plazo para la entrega de los informes anuales correspondientes al ejercicio 2013, señalándose como inicio del cómputo el día 06 (seis) de enero de 2014 concluyendo el día 01 (primero) de abril de 2014, girándose oficios a los Partidos Políticos para notificarles dicho cómputo, además de que dicho plazo fue publicado en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado número 64, de fecha 20 de diciembre de 2013.

Aunado a lo anterior, se proporcionó asesoría y orientación permanente a todos y cada uno de los Partidos Políticos acreditados ante este Instituto, en lo referente a los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, con la finalidad de que dieran cumplimiento puntual a las disposiciones del mismo;

adicionalmente se atendieron las solicitudes de asesorías presentadas al respecto por los Partidos Políticos interesados.

Por conducto de la Secretaría Técnica, la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos recibió los informes anuales respecto de sus ingresos y egresos correspondientes al ejercicio 2013, en las siguientes fechas:

| <b>PARTIDO POLÍTICO</b>       | <b>FECHA</b>  | <b>HORA ENTREGA</b> |
|-------------------------------|---------------|---------------------|
| Del Trabajo                   | 24-Marzo-2014 | 10:50               |
| Movimiento Ciudadano          | 31-Marzo-2014 | 14:10               |
| Nueva Alianza                 | 01-Abr-2014   | 09:50               |
| De Renovación Sudcaliforniana | 01-Abr-2014   | 11:40               |
| De la Revolución Democrática  | 01-Abr-2014   | 13:25               |
| Acción Nacional               | 01-Abr-2014   | 13:42               |
| Revolucionario Institucional  | 01-Abr-2014   | 20:07               |
| Verde Ecologista de México    | 01-Abr-2014   | 20:58               |

#### **PROCEDIMIENTO DE REVISIÓN DE LOS INFORMES DE INGRESOS TOTALES Y GASTOS ORDINARIOS, CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2013.**

Procediendo a su análisis y revisión, conforme a los artículos 59 fracción IV de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, 108, 110 y 111 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento, así como formatos, instructivos, catálogos de cuentas y guía contabilizadora, aplicables a los Partidos Políticos Nacionales y Locales, en su caso, en el registro de sus ingresos y egresos y en la presentación de sus informes. El procedimiento de revisión y dictamen de los informes de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se realizó en las siguientes etapas:

1. En la **primera etapa**, se realizó una revisión en la que se detectaron los errores y omisiones de carácter técnico que presentaron los Informes anuales, a fin de solicitar a los Partidos Políticos las aclaraciones correspondientes.
2. En la **segunda etapa**, se procedió a la elaboración del presente Dictamen Consolidado a efecto de su presentación al Consejo General del Instituto Estatal Electoral, en los términos establecidos por la normatividad aplicable.

El procedimiento señalado se ajustó a las normas y marco legal antes expuesto.

Durante la primera etapa se procedió a la revisión pormenorizada, tanto del informe como de la documentación comprobatoria de ingresos y egresos presentada por cada Partido Político; verificando que la misma, coincidiera con lo plasmado en el informe anual correspondiente y que cumpliera con lo establecido en la legislación aplicable; dicho proceso de revisión concluyó el día 12 de mayo del presente año, estando dentro del término de los sesenta días posteriores a la recepción de los informes anuales, según lo dispuesto en el artículo 59 fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja

California Sur y artículo 108 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento.

Considerando que en dicha revisión fueron detectados diversos errores u omisiones de carácter técnico; en términos del artículo 59, fracción IV, inciso b) de la Ley Electoral del Estado y artículo 111 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento, a cada uno de los Partidos Políticos les fueron notificados por escrito dichos errores u omisiones técnicas, a través de los siguientes oficios:

| PARTIDO POLÍTICO              | CÉDULA DE NOTIFICACIÓN | FECHA DE RECEPCIÓN |
|-------------------------------|------------------------|--------------------|
| Acción Nacional               | CNFFPP/003/2014        | 14 de mayo de 2014 |
| Revolucionario Institucional  | CNFFPP/004/2014        | 14 de mayo de 2014 |
| De la Revolución Democrática  | CNFFPP/005/2014        | 14 de mayo de 2014 |
| Del Trabajo                   | CNFFPP/006/2014        | 14 de mayo de 2014 |
| Movimiento Ciudadano          | CNFFPP/008/2014        | 14 de mayo de 2014 |
| De Renovación Sudcaliforniana | CNFFPP/009/2014        | 14 de mayo de 2014 |
| Nueva Alianza                 | CNFFPP/010/2014        | 14 de mayo de 2014 |
| Verde Ecologista de México    | CNFFPP/007/2014        | 15 de mayo de 2014 |

Por su parte y dentro del plazo legal establecido, los Partidos Políticos, remitieron a la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos sus correspondientes escritos de aclaraciones y/o rectificaciones, anexando en su caso, diversa documentación comprobatoria; dichos escritos fueron recepcionados ante esta autoridad electoral, en las siguientes fechas:

| PARTIDO POLÍTICO              | NÚMERO DE OFICIO     | HORA DE ENTREGA | FECHA        |
|-------------------------------|----------------------|-----------------|--------------|
| De Renovación Sudcaliforniana | Sin número de oficio | 12:55 hrs.      | 26-Mayo-2014 |
| Del Trabajo                   | Sin número de oficio | 11:45 hrs.      | 27-Mayo-2014 |
| Nueva Alianza                 | Sin número de oficio | 13:05 hrs.      | 27-Mayo-2014 |
| Movimiento Ciudadano          | Sin número de oficio | 14:30 hrs.      | 27-Mayo-2014 |
| Acción Nacional               | PAN/CDE/064/2013     | 15:02 hrs.      | 27-Mayo-2014 |
| De la Revolución Democrática  | Sin número de oficio | 15:15 hrs.      | 27-Mayo-2014 |
| Revolucionario Institucional  | 011/2013-SAF         | 18:35 hrs.      | 27-Mayo-2014 |
| Verde Ecologista de México    | Sin número de oficio | 20:35 hrs.      | 28-Mayo-2014 |

Una vez recepcionados estos escritos de aclaraciones y/o rectificaciones, la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos procedió a analizar cada una de éstas, con la finalidad de determinar la solventación o no de las observaciones.

## PREPARACIÓN Y ELABORACIÓN DEL DICTAMEN CONSOLIDADO

Vencido el plazo para presentar las aclaraciones y rectificaciones, la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, de conformidad con lo establecido en el artículo 59, fracción IV, inciso c) de la Ley Electoral del Estado de Baja

California Sur, así como lo señalado en el artículo 112 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento, procedió a la elaboración del presente Dictamen Consolidado, aprobándose por unanimidad de votos el día 25 de junio de 2014, e instruyéndose a la Secretaria Técnica de la Comisión para que envíe los oficios de convocatoria a los Partidos Políticos: Acción Nacional, Revolucionario Institucional, de la Revolución Democrática, del Trabajo, Verde Ecologista de México, Movimiento Ciudadano, Nueva Alianza y de Renovación Sudcaliforniana para la presentación de dicho Dictamen, antes de llevarlo al pleno del Consejo General del propio Instituto.

Una vez presentado a cada uno de los Partidos Políticos en el apartado que le corresponde, se envió el presente Dictamen Consolidado y el Proyecto de Resolución correspondiente, a la Secretaria General del propio Instituto Estatal Electoral para los efectos legales a que haya lugar.

#### 4.- INFORME DE LA REVISIÓN POR PARTIDO POLÍTICO.

De esta revisión se desprenden las observaciones que se formularon a cada uno de los institutos políticos, las rectificaciones o aclaraciones que estimaron pertinentes para solventar dichas observaciones y las conclusiones de la revisión de cada una de ellas, mismas que se detallan en el presente dictamen, al tenor de lo siguiente:

##### A) PARTIDO ACCIÓN NACIONAL.

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013 (Formato IA), el Partido Acción Nacional reportó lo siguiente:

| <b>I N G R E S O S</b>  |                |
|---|----------------|
| SALDO INICIAL   | -\$41,310.63   |
| <b>FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL</b>                               |                |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes                             | \$2,301,964.20 |
| Para Actividades Específicas (Ejercicio)                            | \$287,930.31   |
|   |                |
| Financiamiento de los Militantes                                    |                |
| Efectivo  | \$960,815.92   |
| Especie   | \$0.00         |
| Financiamiento de los Simpatizantes                                 |                |
| Efectivo  | \$0.00         |
| Especie   | \$0.00         |
| FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS |                |
| <b>TOTAL</b>  |                |
| <b>\$3,509,399.80</b>   |                |
| <b>E G R E S O S</b>  |                |
| GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES                        | \$2,918,219.96 |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES  | \$52,484.29    |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECÍFICAS                        | \$173,078.29   |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES                             | \$114,852.03   |
| GASTOS FINANCIEROS  | \$9,010.86     |
| <b>TOTAL</b>  |                |
| <b>\$3,267,645.43</b>   |                |

Con base en lo anterior, se le notificaron 07 (siete) observaciones, detalladas a continuación:

## INGRESOS

**Observación PAN 1.-** De conformidad con el artículo 7, segundo párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar la ficha de depósito como soporte del recibo de aportación de militantes número 1800, de fecha 18 de julio de 2013, expedido a nombre de María Guadalupe Saldaña Cisneros, por la cantidad de \$5,000.00 (cinco mil pesos 00/100 MN), registrado en la póliza de ingresos número 11, de fecha 18 de julio de 2013.

**Respuesta del Partido Político:** *“Se anexa ficha de depósito de María Guadalupe Saldaña Cisneros”.*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó oficio número PANCDE/TES/093/2013, de fecha 13 de septiembre del 2013, dirigido al Banco Nacional de México, S.A., por medio del cual solicita copia de la ficha de depósito hecho en efectivo en cuenta a nombre del Partido Acción Nacional, de fecha 18 de julio del año próximo pasado, por la cantidad de \$5,000.00 (cinco mil pesos 00/100 MN), anexando además la ficha de depósito en comento, dando cumplimiento con ello a lo establecido a los artículos 7 y 27 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 7.-** *“Los ingresos en efectivo como en especie que reciban los Partidos Políticos, por cualquiera de las modalidades de financiamiento previstas en la Ley, deberán registrarse contablemente y estar sustentados con la documentación oficial y fiscal correspondiente, y las que establezcan los presentes Lineamientos.*

*Todos los ingresos en efectivo recibidos por cualquier tipo de financiamiento, serán soportados con las fichas de depósito en original y que cuenten con el sello del banco, el recibo correspondiente autorizado por el Instituto Estatal Electoral o las copias de los comprobantes impresos de las transferencias electrónicas con el número de autorización o referencia emitido por el banco, los cuales deberán conservarse anexas a los recibos expedidos por el Partido Político y a las pólizas de ingresos correspondientes...”.*

## EGRESOS

**Observación PAN 2.-** De conformidad con los artículos 45 y 87, cuarto párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar la documentación comprobatoria soporte de los siguientes cheques o transferencias electrónicas:



| NOMBRE                            | IMPORTE ENTREGADO | IMPORTE DE COMPROBANTES |                     |                   | DIFERENCIA PENDIENTE DE COMPROBAR |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------------|
|                                   |                   | PÓLIZAS DE EGRESOS      | PÓLIZAS DE INGRESOS | PÓLIZAS DE DIARIO |                                   |
| <b>ANA LORENA CASTRO IGLESIAS</b> |                   |                         |                     |                   |                                   |
| Cheque 1250 de fecha 12-sep-13    | \$1,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$1,000.00                        |
| PD-23 de fecha 30-sep-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$291.20          | -\$291.20                         |
| PD-18 de fecha 31-oct-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$339.40          | -\$339.40                         |
| PD-28 de fecha 28-feb-14          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$369.40          | -\$369.40                         |
| Cheque 1321 de fecha 02-dic-13    | \$2,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$2,000.00                        |
| PD-28 de fecha 28-feb-14          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$262.76          | -\$262.76                         |
| Cheque 1279 de fecha 11-oct-13    | \$1,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$1,000.00                        |
| PD-28 de fecha 28-feb-14          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,000.00        | -\$1,000.00                       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$4,000.00</b> | <b>0.00</b>             | <b>0.00</b>         | <b>\$2,262.76</b> | <b>\$1,737.24</b>                 |
| <b>ÁNGEL MIGUEL MANZANO COTA</b>  |                   |                         |                     |                   |                                   |
| Cheque 1273 de fecha 27-sep-13    | \$3,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$3,000.00                        |
| PD-30 de fecha 28-feb-14          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,192.99        | -\$1,192.99                       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$3,000.00</b> | <b>\$0.00</b>           | <b>\$0.00</b>       | <b>\$1,192.99</b> | <b>\$1,807.01</b>                 |
| <b>DAVID ZAMORA DOMÍNGUEZ</b>     |                   |                         |                     |                   |                                   |
| Cheque 1110 de fecha 16-abr-13    | \$1,500.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$1,500.00                        |
| TE-107765 de fecha 17-may-13      | \$1,500.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$1,500.00                        |
| Cheque 1157 de fecha 28-may-13    | \$2,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$2,000.00                        |
| TE-169413 de fecha 06-jun-13      | \$4,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$4,000.00                        |
| PD-20 de fecha 30-abr-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$930.00          | -\$930.00                         |
| PD-16 de fecha 31-may-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,537.24        | -\$1,537.24                       |
| PD-14 de fecha 30-jun-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$377.00          | -\$377.00                         |
| PD-13 de fecha 30-jun-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$994.56          | -\$994.56                         |
| PD-20 de fecha 31-ago-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$736.02          | -\$736.02                         |
| PD-25 de fecha 30-sep-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,200.00        | -\$3,200.00                       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>\$9,000.00</b> | <b>\$0.00</b>           | <b>\$0.00</b>       | <b>\$7,774.82</b> | <b>\$1,225.18</b>                 |
| <b>ELIZABETH ROCHA TORRES</b>     |                   |                         |                     |                   |                                   |
| TE-196645 de fecha 10-oct-13      | \$2,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$2,000.00                        |
| Cheque 1290 de fecha 24-oct-13    | \$10,400.00       | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$10,400.00                       |
| PD-19 de fecha 31-oct-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$8,028.31        | -\$8,028.31                       |
| Cheque 1147 de fecha 16-may-13    | \$4,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$4,000.00                        |
| PD-14 de fecha 30-may-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,201.30        | -\$3,201.30                       |
| PD-09 de fecha 30-jun-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$799.40          | -\$799.40                         |
| Cheque 1324 de fecha 03-dic-13    | \$1,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$1,000.00                        |
| TE-239133 de fecha 17-sep-13      | \$1,000.00        | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00            | \$1,000.00                        |
| PD-24 de fecha 30-sep-13          | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$272.85          | -\$272.85                         |
| PD-30 30-sep-13                   | \$0.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$439.36          | -\$439.36                         |

| NOMBRE                                | IMPORTE ENTREGADO   | IMPORTE DE COMPROBANTES |                     |                    | DIFERENCIA PENDIENTE DE COMPROBAR |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|
|                                       |                     | PÓLIZAS DE EGRESOS      | PÓLIZAS DE INGRESOS | PÓLIZAS DE DIARIO  |                                   |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$18,400.00</b>  | <b>\$0.00</b>           | <b>\$0.00</b>       | <b>\$12,741.22</b> | <b>\$5,658.78</b>                 |
| <b>FRANCISCO JAVIER GARCÍA VALDEZ</b> |                     |                         |                     |                    |                                   |
| Cheque 1144 de fecha 15-may-13        | \$13,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$13,000.00                       |
| PD-8001 de fecha 31-ago-13            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$10,239.45        | -\$10,239.45                      |
| Cheque 1195 de fecha 16-jul-13        | \$18,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$18,000.00                       |
| PD-8001 de fecha 31-jul-13            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$9,666.03         | -\$9,666.03                       |
| PD-8000 de fecha 30-sep-13            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$13,566.17        | -\$13,566.17                      |
| Cheque 1228 de fecha 15-ago-13        | \$11,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$11,000.00                       |
| PD-8000 de fecha 31-oct-13            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$12,766.50        | -\$12,766.50                      |
| Cheque 1262 de fecha 19-sep-13        | \$13,225.25         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$13,225.25                       |
| PD-8001 de fecha 31-oct-13            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$200.00           | -\$200.00                         |
| PD-8001 de fecha 31-ene-14            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,426.51         | -\$2,426.51                       |
| PD-8004 de fecha 30-nov-13            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$4,664.49         | -\$4,664.49                       |
| TE-049379 de fecha 21-oct-13          | \$11,550.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$11,550.00                       |
| PD-8001 de fecha 31-ene-14            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$7,022.07         | -\$7,022.07                       |
| PD-8002 de fecha 31-ene-14            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$4,527.93         | -\$4,527.93                       |
| TE-041982 de fecha 29-oct-13          | \$4,500.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$4,500.00                        |
| PD-8002 de fecha 31-ene-14            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$723.70           | -\$723.70                         |
| PD-8003 de fecha 28-feb-14            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,776.30         | -\$3,776.30                       |
| TE-181113 de fecha 16-nov-13          | \$18,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$18,000.00                       |
| TE-171213 de fecha 17-dic-13          | \$18,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$18,000.00                       |
| PD-8001 de fecha 31-dic-13            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,696.10         | -\$1,696.10                       |
| PD-8003 de fecha 28-feb-14            | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$9,784.75         | -\$9,784.75                       |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$107,275.25</b> | <b>\$0.00</b>           | <b>\$0.00</b>       | <b>\$81,060.00</b> | <b>\$26,215.25</b>                |
| <b>HERMINIO CORRAL ESTRADA</b>        |                     |                         |                     |                    |                                   |
| Cheque 1023 de fecha 10-ene-13        | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$5,000.00                        |
| PD-11 de fecha 31-ene-13              | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,690.10         | -\$1,690.10                       |
| Cheque 1044 de fecha 07-feb-13        | \$10,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$10,000.00                       |
| PD-14 de fecha 23-feb-13              | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$4,219.45         | -\$4,219.45                       |
| PD-19 de fecha 28-feb-13              | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$8,551.60         | -\$8,551.60                       |
| PD-24 de fecha 31-mar-13              | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,579.55         | -\$3,579.55                       |
| TE-010313 de fecha 01-mar-13          | \$4,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$4,000.00                        |
| Cheque 1079 de fecha 20-mar-13        | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$5,000.00                        |
| TE- 190413 de fecha 19-abr-13         | \$10,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$10,000.00                       |
| Cheque 1135 de fecha 09-may-13        | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$5,000.00                        |
| PD-19 de fecha 31-may-13              | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$9,474.51         | -\$9,474.51                       |
| PD-12 de fecha 30-jun-13              | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,875.72         | -\$3,875.72                       |

| NOMBRE                                 | IMPORTE ENTREGADO   | IMPORTE DE COMPROBANTES |                     |                    | DIFERENCIA PENDIENTE DE COMPROBAR |
|--|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------|
|  |                     | PÓLIZAS DE EGRESOS      | PÓLIZAS DE INGRESOS | PÓLIZAS DE DIARIO  |                                   |
| TE-110613 de fecha 11-jun-13           | \$10,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$10,000.00                       |
| TE-240713 de fecha 24-jul-13           | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$5,000.00                        |
| TE-190813 de fecha 16-ago-13           | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$5,000.00                        |
| TE-235738 de fecha 13-sep-13           | \$7,850.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$7,850.00                        |
| PI-01 de fecha 14-ene-14               | \$0.00              | \$0.00                  | \$2,270.95          | \$0.00             | -\$2,270.95                       |
| PD-13 de fecha 31-ene-14               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$4,016.50         | -\$4,016.50                       |
| PD-29 de fecha 28-feb-14               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$444.07           | -\$444.07                         |
| PD-25 de fecha 31-mar-14               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,471.30         | -\$2,471.30                       |
| TE-032040 de fecha 09-oct-13           | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$5,000.00                        |
| PD-25 de fecha 31-mar-14               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,287.69         | -\$3,287.69                       |
| TE-111213 de fecha 10-dic-13           | \$10,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$10,000.00                       |
| TE-161213 de fecha 13-dic-13           | \$34,581.85         | \$34,581.85             | \$0.00              | \$0.00             | \$0.00                            |
| PD-13 de fecha 30-abr-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$9,284.82         | -\$9,284.82                       |
| PD-03 de fecha 07-may-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$499.91           | -\$499.91                         |
| PD-05 de fecha 31-jul-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,838.00         | -\$1,838.00                       |
| PD-19 de fecha 01-ago-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,592.55         | -\$2,592.55                       |
| PD-22 de fecha 31-ago-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,985.03         | -\$1,985.03                       |
| PD-26 de fecha 30-sep-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$4,669.12         | -\$4,669.12                       |
| PD-21 de fecha 31-dic-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$5,386.82         | -\$5,386.82                       |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$116,431.85</b> | <b>\$34,581.85</b>      | <b>\$2,270.95</b>   | <b>\$67,866.74</b> | <b>\$11,712.31</b>                |
| <b>JOSÉ LUIS MARTÍN URIAS CORRALES</b> |                     |                         |                     |                    |                                   |
| Cheque 1120 de fecha 26-abr-13         | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$5,000.00                        |
| PD-3000 de fecha 31-may-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$341.96           | -\$341.96                         |
| Cheque 1131 de fecha 03-may-13         | \$2,114.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$2,114.00                        |
| TE-198866 de fecha 17-may-13           | \$17,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$17,000.00                       |
| PI-13 de fecha 20-ago-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$3,780.00          | \$0.00             | -\$3,780.00                       |
| Cheque 1205 de fecha 17-jul-13         | \$13,625.73         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$13,625.73                       |
| PD-3000 de fecha 31-ago-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$8,201.04         | -\$8,201.04                       |
| PI-13 de fecha 19-sep-13               | \$0.00              | \$0.00                  | \$7,158.87          | \$0.00             | -\$7,158.87                       |
| Cheque 1223 de fecha 15-ago-13         | \$17,005.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$17,005.00                       |
| PD-3001 de fecha 30-sep-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$12,033.84        | -\$12,033.84                      |
| Cheque 1255 de fecha 18-sep-13         | \$23,769.46         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$23,769.46                       |
| PD-3001 de fecha 31-oct-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,499.78         | -\$2,499.78                       |
| PD-3000 de fecha 31-oct-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$12,063.04        | -\$12,063.04                      |
| PD-3002 de fecha 30-nov-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$5,256.49         | -\$5,256.49                       |
| PD-3001 de fecha 30-nov-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$9,430.39         | -\$9,430.39                       |
| AUT 137817 de fecha 18-oct-13          | \$17,766.06         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00             | \$17,766.06                       |
| PD-3004 de fecha 30-nov-13             | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,093.15         | -\$2,093.15                       |

| NOMBRE                         | IMPORTE ENTREGADO   | IMPORTE DE COMPROBANTES |                     |                     | DIFERENCIA PENDIENTE DE COMPROBAR |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                                |                     | PÓLIZAS DE EGRESOS      | PÓLIZAS DE INGRESOS | PÓLIZAS DE DIARIO   |                                   |
| PD-3003 de fecha 30-nov-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,954.01          | -\$2,954.01                       |
| PD-3001 de fecha 31-dic-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$15,240.88         | -\$15,240.88                      |
| TE-095127 de fecha 21-nov-13   | \$23,985.48         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$23,985.48                       |
| PI-01 de fecha 14-ene-14       | \$0.00              | \$0.00                  | \$5,279.01          | \$0.00              | -\$5,279.01                       |
| PD-3001 de fecha 31-ene-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$11,075.94         | -\$11,075.94                      |
| PD-3002 de fecha 31-ene-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,595.00          | -\$1,595.00                       |
| PD-3001 de fecha 28-feb-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$399.80            | -\$399.80                         |
| PD-3002 de fecha 28-feb-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,021.82          | -\$1,021.82                       |
| PD-3003 de fecha 28-feb-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$383.68            | -\$383.68                         |
| TE-076096 de fecha 11-dic-13   | \$20,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$20,000.00                       |
| PD-3003 de fecha 28-feb-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$1,743.77          | \$0.00              | -\$1,743.77                       |
| PD-3001 de fecha 31-mar-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$728.65            | -\$728.65                         |
| PD-3002 de fecha 31-mar-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,477.53          | -\$3,477.53                       |
| PD-3003 de fecha 31-mar-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$406.00            | -\$406.00                         |
| TE-470481 de fecha 13-dic-13   | \$10,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$10,000.00                       |
| TE-141296 de fecha 17-dic-13   | \$4,234.97          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$4,234.97                        |
| PD-3000 de fecha 30-abr-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,997.00          | -\$2,997.00                       |
| PD-3001 de fecha 30-jun-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$5,354.92          | -\$5,354.92                       |
| PD-3000 de fecha 01-jul-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$7,586.11          | -\$7,586.11                       |
| PD-3002 de fecha 31-dic-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,519.00          | -\$3,519.00                       |
| PI-06 de fecha 20-mar-14       | \$0.00              | \$0.00                  | \$3,000.95          | \$0.00              | -\$3,000.95                       |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$154,500.70</b> | <b>\$0.00</b>           | <b>\$20,962.60</b>  | <b>\$108,660.03</b> | <b>\$24,878.07</b>                |
| <b>ROBERTO CHACÓN CARDENAS</b> |                     |                         |                     |                     |                                   |
| Cheque 1038 de fecha 01-feb-13 | \$4,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$4,000.00                        |
| PD-03 de fecha 03-feb-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,773.00          | -\$1,773.00                       |
| PD-09 de fecha 16-feb-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,953.99          | -\$1,953.99                       |
| Cheque 1062 de fecha 01-mar-13 | \$4,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$4,000.00                        |
| PD-29 de fecha 31-mar-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$300.00            | -\$300.00                         |
| PD-22 de fecha 31-mar-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,584.52          | -\$3,584.52                       |
| Cheque 1114 de fecha 18-abr-13 | \$3,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$3,000.00                        |
| PD-08 de fecha 21-abr-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,173.00          | -\$2,173.00                       |
| PD-26 de fecha 31-mar-14       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$959.76            | -\$959.76                         |
| Cheque 1117 de fecha 22-abr-13 | \$8,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$8,000.00                        |
| PD-15 de fecha 30-abr-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$7,813.53          | -\$7,813.53                       |
| Cheque 1170 de fecha 14-jun-13 | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$5,000.00                        |
| PD-11 de fecha 30-jun-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$4,198.45          | -\$4,198.45                       |
| Cheque 1190 de fecha 11-jul-13 | \$600.00            | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$600.00                          |
| PD-06 de fecha 31-jul-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$345.00            | -\$345.00                         |
| Cheque 1234 de fecha 22-ago-13 | \$3,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$3,000.00                        |
| PD-21 de fecha 31-ago-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$2,229.01          | -\$2,229.01                       |

| NOMBRE                         | IMPORTE ENTREGADO   | IMPORTE DE COMPROBANTES |                     |                     | DIFERENCIA PENDIENTE DE COMPROBAR |
|--------------------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------|
|                                |                     | PÓLIZAS DE EGRESOS      | PÓLIZAS DE INGRESOS | PÓLIZAS DE DIARIO   |                                   |
| Cheque 1240 de fecha 02-sep-13 | \$3,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$3,000.00                        |
| PD-27 de fecha 30-sep-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$794.99            | -\$794.99                         |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$30,600.00</b>  | <b>\$0.00</b>           | <b>\$0.00</b>       | <b>\$26,125.25</b>  | <b>\$4,474.75</b>                 |
| <b>ROBERTO YEE LEDESMA</b>     |                     |                         |                     |                     |                                   |
| Cheque 1121 de fecha 26-abr-13 | \$5,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$5,000.00                        |
| PD-1000 de fecha 31-may-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$9,348.24          | -\$9,348.24                       |
| TE-177266 de fecha 10-may-13   | \$6,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$6,000.00                        |
| Cheque 1142 de fecha 15-may-13 | \$16,875.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$16,875.00                       |
| Cheque 1196 de fecha 16-jul-13 | \$20,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$20,000.00                       |
| PD-1000 de fecha 31-jul-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$19,266.58         | -\$19,266.58                      |
| PD-1000 de fecha 31-ago-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$17,692.56         | -\$17,692.56                      |
| Cheque 1226 de fecha 15-ago-13 | \$15,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$15,000.00                       |
| PD-1001 de fecha 30-sep-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,323.60          | -\$1,323.60                       |
| PD-1000 de fecha 30-SEP-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$14,054.91         | -\$14,054.91                      |
| TE-246573 de fecha 19-sep-13   | \$16,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$16,000.00                       |
| TE-040024 de fecha 08-oct-13   | \$13,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$13,000.00                       |
| PD-1002 de fecha 31-oct-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,926.46          | -\$1,926.46                       |
| PD-1001 de fecha 31-oct-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$6,061.65          | -\$6,061.65                       |
| PD-1000 de fecha 31-oct-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$18,422.57         | -\$18,422.57                      |
| TE-240083 de fecha 15-oct-13   | \$7,000.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$7,000.00                        |
| TE-263540 de fecha 16-oct-13   | \$1,500.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$1,500.00                        |
| TE-016621 de fecha 19-oct-13   | \$8,500.00          | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$8,500.00                        |
| PD-1002 de fecha 30-nov-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$5,062.04          | -\$5,062.04                       |
| PD-1001 de fecha 30-nov-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$525.00            | -\$525.00                         |
| PD-1000 de fecha 30-nov-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$5,622.10          | -\$5,622.10                       |
| TE-036272 de fecha 22-oct-13   | \$13,596.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$13,596.00                       |
| PD-1001 de fecha 31-dic-13     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$664.00            | -\$664.00                         |
| PD-1000 de fecha 31-ene-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$3,519.37          | -\$3,519.37                       |
| TE-136051 de fecha 20-nov-13   | \$20,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$20,000.00                       |
| PD-1000 de fecha 31-ene-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$13,096.78         | -\$13,096.78                      |
| PD-1000 de fecha 28-feb-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$6,903.22          | -\$6,903.22                       |
| TE-171213 de fecha 17-dic-13   | \$20,000.00         | \$0.00                  | \$0.00              | \$0.00              | \$20,000.00                       |
| PE-1000 de fecha 31-dic-13     | \$0.00              | \$11,877.92             | \$0.00              | \$0.00              | -\$11,877.92                      |
| PI-03 de fecha 15-oct-13       | \$0.00              | \$0.00                  | \$7,104.00          | \$0.00              | -\$7,104.00                       |
| PD-1000 de fecha 28-feb-14     | \$0.00              | \$0.00                  | \$0.00              | \$1,180.28          | -\$1,180.28                       |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>\$162,471.00</b> | <b>\$11,877.92</b>      | <b>\$7,104.00</b>   | <b>\$124,669.36</b> | <b>\$18,819.72</b>                |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>\$605,678.80</b> | <b>\$46,459.77</b>      | <b>\$30,337.55</b>  | <b>\$432,353.17</b> | <b>\$96,528.31</b>                |

**Respuesta del Partido Político:** ““Se anexan fichas de depósito por concepto de reembolso de Gastos a Comprobar de las siguientes personas:

- *Ana Lorena Castro Iglesias* \$1,737.24
- *Ángel Miguel Manzano Cota* \$1,807.01
- *David Zamora Domínguez* \$1,225.18
- *Elizabeth Rocha Torres* \$5,658.78
- *Francisco Javier García Valdez* \$20,2015.25
- *Herminio Corral Estrada* \$11,712.31
- *José Luis Martín Urias Corrales* \$11,712.31
- *Roberto Chacón Cárdenas* \$18,819.72
- *Roberto Yee Ledesma* \$18,819.72”

**Conclusión:** Subsanaada, toda vez que el Partido Político presentó la siguiente documentación comprobatoria soporte de la cantidad de \$96,528.31 (noventa y seis mil quinientos veintiocho pesos 31/100 MN):

- Póliza de ingresos número 10, de fecha 26 de mayo de 2014, a nombre de **Lorena Castro** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha depósito, de fecha 26 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$1,737.24** (un mil setecientos treinta y siete pesos 24/100 MN);
- Póliza de ingresos número 11, de fecha 26 de mayo de 2014, a nombre de **Ángel Manzano** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha de depósito, de fecha 26 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$1,807.01** (un mil ochocientos siete pesos 01/100 MN).
- Póliza de ingresos número 12, de fecha 26 de mayo de 2014, a nombre de **David Zamora** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha de depósito, de fecha 26 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$1,225.18** (un mil doscientos veinticinco pesos 18/100 MN).
- Póliza de ingresos número 13, de fecha 26 de mayo de 2014, a nombre de **Elizabeth Rocha** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha de depósito, de fecha 26 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$5,658.78** (cinco mil seiscientos cincuenta y ocho pesos 78/100 MN).
- Póliza de ingresos número 14, del 26 de mayo de 2014, a nombre de **Roberto Chacon** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha de depósito, de fecha 26 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$4,474.75** (cuatro mil cuatrocientos setenta y cuatro pesos 75/100 MN).
- Póliza de ingresos número 15, de fecha 26 de mayo de 2014, a nombre de **Roberto Yee** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha de depósito, de fecha 26 de mayo de 2014, copia de cheque número 08, de la cuenta bancaria número 70026880295 de Banamex por la cantidad de **\$18,819.72** (dieciocho mil ochocientos diecinueve pesos 72/100 MN) y contrato de apertura de la cuenta bancaria número 7002000006880295, de la institución Banamex a nombre de Roberto Yee Ledesma.

- Póliza de ingresos número 16, de fecha 27 de mayo de 2014, a nombre de **José Luis Urias** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha de depósito, de fecha 27 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$24,878.07** (veinticuatro mil ochocientos setenta y ocho 07/100 MN), copia de recibo de disposición de tarjeta número 5256780169128599 de Banamex, de fecha 27 de mayo de 2014 a nombre de José Luis Martín Urias.
- Póliza de ingresos número 17, de fecha 27 de mayo de 2014, a nombre de **Herminio Corral** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha depósito, de fecha 27 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$11,712.31** (once mil setecientos doce pesos 31/100 MN), copia de cheque número 113, de fecha 26 de mayo de 2014 de la cuenta bancaria número 11805630517 de Scotiabank Inverlat a nombre de Herminio Corral Estrada.
- Póliza de ingresos número 18, de fecha 27 de mayo de 2014, a nombre de **Francisco García** por Reembolso de gastos pendientes de comprobar, copia de ficha de depósito, de fecha 27 de mayo de 2014, por la cantidad de **\$26,215.25** (veinte seis mil doscientos quince pesos 25/100 MN), copia de cheque número 61, de fecha 27 de mayo de 2014 de la cuenta bancaria número 069729951-6 de Banorte a nombre de Francisco Javier García Valdez.

Dado lo anterior, se tiene por saldadas las cuentas por cobrar de cada deudor, toda vez que se reintegró la cantidad de \$96,528.31 (noventa y seis mil quinientos veintiocho pesos 31/100 MN) a la cuenta bancaria donde se maneja el financiamiento ordinario del Partido Acción Nacional, dando certeza de la veracidad de lo reportado en su informe.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia”.*

## EGRESOS

**Observación PAN 3.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por cual los siguientes comprobantes fueron expedidos con anterioridad a la expedición de los cheques detallados a continuación:

| POLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA    | FACTURA Y FECHA       | EMPRESA                         | IMPORTE  |
|--------------------|-------------------|-----------------------|---------------------------------|----------|
| PD-11<br>31-ene-13 | 1023<br>10-ene-13 | ARC37909<br>07-ene-13 | Servicio Aramburo, S.A. de C.V. | \$250.00 |
| PD-11<br>31-ene-13 | 1023<br>10-ene-13 | ARC37822<br>05-ene-13 | Servicio Aramburo, S.A. de C.V. | \$940.10 |
| PD-11<br>31-ene-13 | 1023<br>10-ene-13 | ARC37787<br>04-ene-13 | Servicio Aramburo, S.A. de C.V. | \$200.00 |
| PD-11              | 1023              | CA30656               | Servicio Colosio, S.A. de C.V.  | \$300.00 |

| POLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA    | FACTURA Y FECHA      | EMPRESA                        | IMPORTE    |
|--------------------|-------------------|----------------------|--------------------------------|------------|
| 31-ene-13          | 10-ene-13         | 04-ene-13            |                                |            |
| PD-23<br>31-mar-13 | 1078<br>20-mar-13 | 219<br>13-mar-13     | Salvador Flores Ruiz           | \$222.00   |
| PD-11<br>30-jun-13 | 1170<br>14-jun-13 | DM65656<br>04-jun-13 | Tiendas Chedraui, S.A. de C.V. | \$300.00   |
|                    |                   |                      | TOTAL                          | \$2,212.10 |

**Respuesta del Partido Político:** *“En relación a observación PAN 3, se informa lo siguiente:*

- *PD-11 del 31 de Enero de 2013 F/ARC37909, ARC 37822 Y ARC37787 de Servicio Aramburo SA de CV y F/CA30656 de Servicio Colosio SA de CV, fueron exceso en comprobación de gastos por cheques y/o transferencias entregados con anterioridad.*
- *PD-23 del 31 de Marzo de 2013 F/219 de Salvador Flores Ruiz, fue exceso en comprobación de gastos por cheques y/o transferencias entregadas con anterioridad.*
- *Se anexa Pd-11 del 30 de Junio 2013 y Pd-26 del 31 de Marzo 2014 corregidas.”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político justifica el motivo por el cual los comprobantes detallados en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa, fueron expedidos con anterioridad a la expedición de los cheques, sin embargo, se le **recomienda** para que establezca un mecanismo de control, para la utilización de caja chica, de tal manera que puedan solventarse los gastos mínimos de la oficina, logrando con ello una mejor transparencia del recurso otorgado; además de evitar futuras sanciones por incurrir nuevamente en este tipo de faltas administrativas.

#### ADMINISTRATIVAS

**Observación PAN 4.-** De conformidad con el artículo 55 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar fotografías del antes y después del mantenimiento o remodelación a inmuebles, de los siguientes gastos:

| POLIZA Y FECHA       | FACTURA Y FECHA          | EMPRESA  | CONCEPTO   | IMPORTE    |
|----------------------|--------------------------|--|--|------------|
| PD-11<br>21-feb-13   | 513<br>21-feb-13         | Grupo Constructor San Telmo,<br>S. de R.L. de C.V. | Mantenimiento de pintura Comité<br>Directivo Municipal Loreto. | \$3,330.00 |
| PD-16<br>27-feb-13   | 248<br>27-feb-13         | Ramón Moreno Negrete                               | 07 Pintura barda 8x2 mts.<br>Blanqueadas y Rotuladas           | \$6,216.00 |
| PD-3000<br>31-jul-13 | BABBH110719<br>05-jul-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.                      | Pintura hipermart Vinílica bla                                 | \$230.00   |
| PD-3000<br>31-jul-13 | CA012963<br>04-jul-13    | Productos Rival, S.A. de C.V.                      | Brocha comander 5 pulg. pza                                    | \$156.59   |



| POLIZA Y FECHA       | FACTURA Y FECHA       | EMPRESA                       | CONCEPTO                 | IMPORTE            |
|----------------------|-----------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------|
| PD-3000<br>31-jul-13 | CA013406<br>22-jul-13 | Productos Rival, S.A. de C.V. | Vinibar blanco 19 litros | \$306.59           |
| PD-9001<br>31-ago-13 | 6360<br>31-ago-13     | José Martín Ayón Ruan         | 3 CTS. Pintura Blanca    | \$2,097.90         |
|                      |                       |                               | <b>TOTAL</b>             | <b>\$12,337.08</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“Se anexan fotos soporte de las siguientes pólizas:*

- *Pd-11 21-Feb-13 F/513 Grupo Constructor San Telmo, S de RL de CV*
- *Pd-16 27-Feb-13 F/248 Ramón Moreno Negrete*
- *Pd-3000 31-Jul-13 F/BABBH110719 Tiendas Soriana SA de CV, F/CA012963 y CA013406 Productos Rival SA de CV*
- *Pd-9001 31/08/13 F/6360 José Martín Ayón Ruan”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó 17 impresiones de fotografías del antes y después de mantenimiento a inmuebles, que amparan los gastos por la cantidad de \$12,337.08 (doce mil trescientos treinta y siete pesos 08/100 MN), cumpliendo con lo establecido en el artículo 55 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 55.-** *“Los gastos por concepto de mantenimiento, construcción o remodelaciones a inmuebles, además de la documentación comprobatoria correspondiente, deberá presentar invariablemente fotografías del antes del mantenimiento, la construcción o remodelación y después de ello, con la finalidad de dar constancia del gasto realizado.”*

**Observación PAN 5.-** De conformidad con el artículo 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar fotografías de los eventos realizados, como soporte de los siguientes gastos por eventos, mobiliario e instrumentos utilizados:

| POLIZA Y FECHA       | FACTURA Y FECHA    | EMPRESA                                    | CONCEPTO   | IMPORTE     |
|----------------------|--------------------|--|--|-------------|
| PD-17<br>28-feb-13   | 24501<br>28-feb-13 | Promotora Hotelera de BCS, S.A. de C.V.    | 1 Evento   | \$7,000.00  |
| PD-02<br>01-jun-13   | A013<br>01-jun-13  | Silvana Martínez Medina                    | 03 horas de música   | \$2,775.00  |
| PD-2000<br>31-ago-13 | 0173<br>21-ago-13  | José Alonso Camacho Ojeda                  | Renta 140 sillas   | \$1,087.80  |
| PE-37<br>19-sep-13   | 131<br>19-sep-13   | José Alberto Carballo Amador               | 100 mesas rectangulares                                    | \$8,880.00  |
| PE-24<br>17-oct-13   | 31650<br>17-oct-13 | Promotora Hotelera de BCS, S.A. de C.V.    | 1 Conferencia sobre el camino a la igualdad.               | \$12,000.00 |
| PD-16<br>28-oct-13   | 2364<br>28-oct-13  | Operadora Turística Hacienda, S.A. de C.V. | 1 Coffe Break, renta de salón pago capac evento ppm Loreto | \$2,150.00  |

| POLIZA Y FECHA       | FACTURA Y FECHA     | EMPRESA                         | CONCEPTO   | IMPORTE     |
|----------------------|---------------------|---------------------------------|--|-------------|
| PE-39<br>23-oct-13   | AFAD59<br>22-oct-13 | Ávila Geraldo José<br>Leoncio   | 1 Salón mobiliario y mantelería<br>"Evento Miembros Activos PAN BCS" | \$5,800.00  |
| PD-2000<br>30-nov-13 | 0183<br>09-nov-13   | José Alonso Camacho<br>Ojeda    | 8 mesas, 100 sillas y 8 manteles                                     | \$1,776.00  |
| PD-2000<br>30-nov-13 | 0182<br>09-nov-13   | José Alonso Camacho<br>Ojeda    | 4 mesas, 4 manteles, 40 sillas                                       | \$799.20    |
| PE-08<br>05-dic-13   | 021A<br>05-dic-13   | Silvana Martínez Medina         | 4 horas de música.   | \$2,220.00  |
| PD-3002<br>31-dic-13 | 259<br>31-dic-13    | José Alberto Carballo<br>Amador | 01 renta de mobiliario   | \$3,219.00  |
|                      |                     |                                 | TOTAL  | \$47,707.00 |

**Respuesta del Partido Político:** *"Se anexan fotos como soporte de las siguientes pólizas:*

- *Pd-17 28-Feb-13 F/24501 Promotora Hotelera de BCS, SA de CV*
- *Pd-02 01-Jun-13 F/A013 Silvana Martínez Medina*
- *Pd-2000 31-Ago-13 F/0173 José Alonso Camacho Ojeda*
- *Pe-37 19-Sep-13 F/131 José Alberto Carballo Amador*
- *Pe-24 17/Oct/13 F/31650 Promotora Hotelera*
- *Pd-16 28-Oct-13 F/2364 Operadora Turística Hacienda SA de CV*
- *Pe-39 23-Oct-13 F/AFAD59 José Leoncio Ávila Geraldo*
- *Pd-2000 31-Nov-13 F/183 y 182 José Alonso Camacho Ojeda*
- *Pe-08 05-Dic-13 F/021A Silvana Martínez Medina*
- *Pd-3002 31 Dic-13 F/259 José Alberto Carballo."*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó 24 impresiones de fotografías que ampara cada uno de los gastos por eventos, mobiliario e instrumentos utilizados, por la cantidad de \$47,707.00 (cuarenta y siete mil setecientos siete pesos 00/100 MN), cumpliendo con lo establecido en el artículo 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal: Lineamientos: Artículo 54.-** *"Los gastos por concepto de renta de salones, mobiliario e instrumentos utilizados en reuniones para actividades ordinarias, de precampaña y campaña, deberán sustentarse, además de los comprobantes originales respectivos y justificar debidamente el motivo del gasto, con el oficio de invitación, constancia, convocatoria y fotografía del evento realizado".*

**Observación PAN 6.-** De conformidad con el artículo 49, primer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar copia del cheque número 1110, de fecha 16 de abril de 2013, de la cuenta bancaria número 962128470 de la institución denominada Banamex, por la cantidad de \$1,500.00 (un mil quinientos pesos 00/100 MN), a nombre de David Zamora

Domínguez, por concepto de gastos a comprobar, registrado en la póliza de egresos número 28, de fecha 16 de abril de 2013.

**Respuesta del Partido Político:** *“Se anexa copia de cheque 1110 del 16 de Abril 2013, a nombre de David Zamora Domínguez.”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Acción Nacional presentó copia del cheque número 1110, de la cuenta bancaria número 962128470 de la institución denominada Banamex, de fecha 16 de abril de 2013, por la cantidad de \$1,500.00 (un mil quinientos pesos 00/100 MN), a nombre de David Zamora Domínguez, cumpliendo con lo establecido en el artículo 49, primer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal: Lineamientos: Artículo 49.-** *Las pólizas de cheque deberán estar soportadas con la copia del cheque expedido debidamente requisitado, respetando el orden cronológico en emisión de los cheques con respecto a su folio, así como el registro contable.*

**Observación PAN 7.-** De conformidad con los artículos 3 y 86, inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar impresos y en respaldo digital, los estados financieros (estado de posición financiera y estado de resultados), balanza de comprobación y movimientos auxiliares, debidamente actualizados conforme a las observaciones realizadas por esta Comisión, respecto a modificaciones a sus registros contables.

**Respuesta del Partido Político:** *“Se anexa Estados Financieros, Balanzas de Comprobación y auxiliares contables actualizados por las modificaciones derivadas de las observaciones de la CFFPP. Se anexa CD con Respaldo de Contpaq.”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó respaldo digital de la contabilidad, estado de resultado, estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2013 y movimientos auxiliares del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, respecto a modificaciones a sus registros contables, reflejando las operaciones financieras respecto de los gastos realizados por el Partido Acción Nacional, durante el ejercicio 2013, conforme lo establecen los artículos 3 y 86, inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal: Lineamientos: Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia”, y Artículo 86.-* *“Los informes anuales deberán ser acompañados de la siguiente*

documentación: ... b) Estados financieros (Estado de posición financiera y Estado de resultados), las balanzas de comprobación y auxiliares correspondientes; ...”

## B) PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013 (Formato IA), el Partido Revolucionario Institucional reportó lo siguiente:

| INGRESOS  |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| SALDO INICIAL   |  | \$275,778.14          |
| FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL                                      |  |                       |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes                             |  | \$1,514,612.52        |
| Para Actividades Especificas (Ejercido)                             |  |                       |
| FINANCIAMIENTO PRIVADO  |  |                       |
| Financiamiento de los Militantes                                    |  |                       |
| Efectivo  |  | \$37,800.00           |
| Especie   |  |                       |
| Financiamiento de los Simpatizantes                                 |  |                       |
| Efectivo  |  |                       |
| Especie   |  |                       |
| FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS |  | \$17.70               |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$1,828,208.36</b> |
| EGRESOS   |  |                       |
| GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES                        |  | \$1,791,762.73        |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES  |  | \$10,607.92           |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECIFICAS                        |  |                       |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES                             |  |                       |
| GASTOS FINANCIEROS  |  | \$3,347.76            |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$1,805,718.41</b> |

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le notificaron 12 (doce) observaciones, detalladas a continuación:

### INGRESOS

**Observación PRI 1.-** De conformidad con el artículo 7 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá realizar lo siguiente:

- A) Registrar contablemente en las siguientes pólizas de ingresos, los importes mensuales correspondientes a los descuentos por concepto de multas impuestas respecto a la revisión de los informes de gastos de campaña del Proceso Electoral 2010-2011 e informes anuales de los ejercicios 2011 y 2012:

| PÓLIZA Y FECHA     | PRERROGATIVA CORRESPONDIENTE AL MES DE: | IMPORTE MULTA | MULTA CORRESPONDIENTE A: |
|--------------------|---|---------------|--------------------------|
| PE-75<br>02-ene-13 | Enero                                   | \$23,803.69   | Campaña 2010-2011        |

| PÓLIZA Y FECHA      | PRERROGATIVA CORRESPONDIENTE AL MES DE: | IMPORTE MULTA       | MULTA CORRESPONDIENTE A: |
|---------------------|---|---------------------|--------------------------|
| PE-75<br>02-ene-13  | Enero                                   | \$7,153.47          | Anual 2011               |
| PE-76<br>02-feb-13  | Febrero                                 | \$23,803.69         | Campaña 2010-2011        |
| PE-76<br>02-feb-13  | Febrero                                 | \$ 7,153.47         | Anual 2011               |
| PE-77<br>02-mar-13  | Marzo                                   | \$23,803.69         | Campaña 2010-2011        |
| PE-77<br>02-mar-13  | Marzo                                   | \$ 7,153.47         | Anual 2011               |
| PE-78<br>02-abr-13  | Abril                                   | \$23,803.69         | Campaña 2010-2011        |
| PE-78<br>02-abr-13  | Abril                                   | \$ 7,153.47         | Anual 2011               |
| PE-79<br>02-may-13  | Mayo                                    | \$23,803.69         | Campaña 2010-2011        |
| PE-79<br>02-may-13  | Mayo                                    | \$ 7,153.47         | Anual 2011               |
| PE-80<br>02-jun-13  | Junio                                   | \$23,803.69         | Campaña 2010-2011        |
| PE-80<br>02-jun-13  | Junio                                   | \$ 7,153.47         | Anual 2011               |
| PE-81<br>12-jul-13  | Julio                                   | \$ 7,153.47         | Anual 2011               |
| PE-101<br>01-ago-13 | Agosto                                  | \$7,153.47          | Anual 2011               |
| PE-102<br>01-ago-13 | Agosto                                  | \$16,361.63         | Anual 2012               |
| PE-119<br>01-sep-13 | Septiembre                              | \$16,361.62         | Anual 2012               |
| <b>TOTAL</b>        |   | <b>\$232,773.15</b> |                          |

B) Cancelar las siguientes pólizas de egresos donde fueron registradas las multas impuestas respecto a la revisión de los informes de gastos de campaña del Proceso Electoral 2010-2011 e informes anuales de los ejercicios 2011 y 2012:

| PÓLIZA Y FECHA      | CONCEPTO               | IMPORTE     |
|---------------------|------------------------|-------------|
| PE-75<br>02-ene-13  | Pago de multas en 2013 | \$30,957.16 |
| PE-76<br>02-feb-13  | Pago de multas en 2013 | \$30,957.16 |
| PE-77<br>02-mar-13  | Pago de multas en 2013 | \$30,957.16 |
| PE-78<br>02-abr-13  | Pago de multas en 2013 | \$30,957.16 |
| PE-79<br>02-may-13  | Pago de multas en 2013 | \$30,957.16 |
| PE-80<br>02-jun-13  | Pago de multas en 2013 | 30,957.04   |
| PE-81<br>12-jul-13  | Pago de multas en 2013 | \$7,153.47  |
| PE-101<br>01-ago-13 | Pago de multas en 2013 | \$7,153.47  |

| PÓLIZA Y FECHA      | CONCEPTO               | IMPORTE      |
|---------------------|------------------------|--------------|
| PE-102<br>01-ago-13 | Pago de multas en 2013 | \$16,361.63  |
| TOTAL               |                        | \$216,411.41 |

**Respuesta del Partido Político:** *“A) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE REALIZO (SIC) EL REGISTRO CONTABLE CORRESPONDIENTE EN POLIZA DE INGRESOS, TOMANDO EN CUENTA LOS DESCUENTOS POR MULTAS DE PROCESO ELECTORAL 2010-2011 Y MULTA POR GASTO CORRIENTE 2011 Y 2012. SE ANEXAN POLIZAS. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

*B) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE REALIZO LA CANCELACION (SIC) DE LAS POLIZAS DE EGRESOS DONDE ESTABAN REGISTRADOS LOS DESCUENTOS POR CONCEPTO DE MULTA DE PROCESO ELECTORAL 2010-2011 Y MULTA POR GASTO CORRIENTE 2011 Y 2012. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIO A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO”.*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó las siguientes pólizas de ingresos: póliza de ingresos número 2, de fecha 02 de enero de 2013, póliza de ingresos número 4, de fecha 18 de febrero de 2013, póliza de ingresos número 9, de fecha 17 de abril de 2013, póliza de ingresos número 8, de fecha 18 de abril de 2013, póliza de ingresos número 11, de fecha 20 de mayo de 2013, póliza de ingresos número 13, de fecha 13 de junio de 2013, póliza de ingresos número 17, de fecha 12 de julio de 2013, póliza de ingresos número 19, de fecha 22 de agosto de 2013, póliza de ingresos número 21, de fecha 17 de septiembre de 2013, en las cuales registran los importes brutos de las prerrogativas recibidas mensualmente durante el ejercicio 2013, así como los importes mensuales correspondientes a los descuentos por concepto de multas correspondientes a los informes de campaña y al informe anual del ejercicio 2011 y 2012, cumpliendo con lo establecido en los artículos 3 y 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia; Artículo 5.- Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apearse a los principios de contabilidad generalmente aceptados”.*

## EGRESOS.

**Observación PRI 2.-** De conformidad con los artículos 3 y 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual los siguientes cheques presentan comprobantes expedidos con anterioridad a la fecha de la emisión de los cheques:

| POLIZA Y<br>FECHA  | CHEQUE Y<br>FECHA   | FACTURA Y<br>FECHA        | EMPRESA   | IMPORTE    |
|--------------------|---------------------|---------------------------|---|------------|
| PD-2<br>11-ene-13  | Ch-651<br>11-ene-13 | CA 30833<br>07-ene-13     | Servicio Colosio S.A. de C.V.                                   | \$150.00   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | 15314<br>19-feb-13        | Julia Lorena Hinojosa Olivia. Restaurant<br>típico El Zarape    | \$500.00   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | 15311<br>12-feb-13        | Julia Lorena Hinojosa Olivia. Restaurant<br>típico El Zarape    | \$400.00   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | 4001<br>21-ene-13         | Rosa Margarita Zamorano Beltrán.                                | \$255.30   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | ARC 39930<br>13-feb-13    | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V.                              | \$800.00   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | ARC 38504<br>21-ene-13    | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V.                              | \$1,400.00 |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch 664<br>26-feb-13 | A2440<br>17-ene-13        | Servicio Ati SA de CV   | \$200.02   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | ARD 5598<br>19-feb-13     | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V.                              | \$400.00   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | LPB 70980451<br>11-feb-13 | Cadena comercial Oxxo, S.A. de C.V.                             | \$100.00   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | LPB 71622177<br>21-feb-13 | Cadena comercial Oxxo, S.A. de C.V.                             | \$200.00   |
| PD-11<br>26-feb-13 | Ch-664<br>26-feb-13 | CA 28819<br>02-ene-13     | Estación Abasolo SA de CV                                       | \$200.00   |
| PE-22<br>30-abr-13 | Ch-671<br>30-abr-13 | 11937<br>17-abr-13        | Hotel Oasis de la Paz SA de CV                                  | \$380.00   |
| PE-22<br>30-abr-13 | Ch-671<br>30-abr-13 | 12181<br>29-abr-13        | Hotel Oasis de la Paz SA de CV                                  | \$600.01   |
| PE-22<br>30-abr-13 | Ch-671<br>30-abr-13 | 4742<br>17-abr-13         | Juan<br>Ping LI   | \$665.00   |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | LAA 12710<br>14-may-13    | Applemex, S.A de C.V.   | \$522.00   |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | SNBMU 2103<br>14-may-13   | Café Sirena, S de R.L de C.V                                    | \$78.00    |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | 5178<br>11-may-13         | Alimentos Rurales del Mar, S.P.R. de R.L.<br>"Playas San Pedro" | \$460.00   |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | HBGG36298<br>10-may-13    | AutoZone de México, S. de RL. de C.V.                           | \$89.90    |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | B 18104<br>11-may-13      | Juana Carrasco Manríquez. "Ostioneria<br>Bismarkcito"           | \$372.00   |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | B 18103<br>11-may-13      | Juana Carrasco Manríquez. "Ostioneria<br>Bismarkcito"           | \$228.00   |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | E 12698<br>12-may-13      | Nayta SA de CV  | \$300.00   |
| PD-17<br>16-may-13 | Ch-680<br>16-may-13 | 334 A<br>10-may-13        | Mauricio Unzon Sanchez. "Café Gourmet"                          | \$79.00    |
| PD-17              | Ch-680              | UUIID 950                 | Adriana Díaz Ramírez.   | \$452.00   |

| POLIZA Y FECHA | CHEQUE Y FECHA | FACTURA Y FECHA | EMPRESA                                     | IMPORTE    |
|----------------|----------------|-----------------|---|------------|
| 16-may-13      | 16-may-13      | 14-may-13       | "Tamarindos"                                |            |
| PD-17          | Ch-680         | UUID 948        | Adriana Díaz Ramírez.                       |            |
| 16-may-13      | 16-may-13      | 14-may-13       | "Tamarindos"                                | \$285.00   |
| PD-19          | Ch-684         | DM 64300        | Tiendas Chedraui,                           |            |
| 20-may-13      | 20-may-13      | 17-may-13       | S.A. de C.V.                                | \$185.40   |
| PD-19          | Ch-684         | ARC 44540       | Servicio Aramburo,                          |            |
| 20-may-13      | 20-may-13      | 17-may-13       | S.A. de C.V.                                | \$801.80   |
| PD-19          | Ch-684         | BB 5767         | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila. "Papelería y |            |
| 20-may-13      | 20-may-13      | 17-may-13       | Copias de Baja California Sur"              | \$46.45    |
| PD-19          | Ch-684         | 4290            | Promotora la Bodega S.A. de C.V.            |            |
| 20-may-13      | 20-may-13      | 19-may-13       |   | \$360.00   |
| PD-19          | Ch-684         | 0132            | Obet Montiel Lara.                          |            |
| 20-may-13      | 20-may-13      | 19-may-13       | "La Bartola"                                | \$642.00   |
| PD-20          | Ch-685         | A 19108         | Operadora de Hidro,                         |            |
| 27-may-13      | 20-may-13      | 21-may-13       | S.A. de C.V.                                | \$552.50   |
| PD-20          | Ch-685         | ARC 44309       | Servicio Aramburo,                          |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 13-may-13       | S.A. de C.V.                                | \$900.00   |
| PD-20          | Ch-685         | E 12930         | Nayta SA de CV                              |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 25-may-13       |   | \$425.00   |
| PD-20          | Ch-685         | LP 025388       | Gasolineras Paba,                           |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 25-may-13       | S.A. de C.V.                                | \$1,520.28 |
| PD-20          | Ch-685         | 1816            | Celia Marcela Ongay Garcia. "Speed Car      |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 25-may-13       | wash"                                       | \$130.00   |
| PD-20          | Ch-685         | 424             | Fernando Alvarado "Mariscos Moyeyo's"       |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 24-may-13       |   | \$1,250.00 |
| PD-20          | Ch-685         | 391 LPZ         | Lorena Medrano Bernal "Restaurant el        |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 21-may-13       | rancho"                                     | \$1,950.50 |
| PD-20          | Ch-685         | 398 LPZ         | Lorena Medrano Bernal "Restaurant el        |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 22-may-13       | rancho"                                     | \$1,546.00 |
| PD-20          | Ch-685         | 16637           | Julia Lorena Hinojosa Olivia "Restaurant    |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 25-may-13       | típico el Zarape"                           | \$3,108.00 |
| PD-20          | Ch-685         | 21377           | Han Min Lin "Restaurant el Dragón de Oro"   |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 23-Abr-13       |   | \$645.00   |
| PD-20          | Ch-685         | 21365           | Han Min Lin "Restaurant el Dragón de Oro"   |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 25-Abr-13       |   | \$195.00   |
| PD-20          | Ch-685         | 1793            | Celia Marcela Ongay Garcia. "Speed Car      |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 22-may-13       | wash"                                       | \$90.00    |
| PD-20          | Ch-685         | 1792            | Celia Marcela Ongay Garcia. "Speed Car      |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 22-may-13       | wash"                                       | \$100.00   |
| PD-20          | Ch-685         | 721 B           | Juan Alberto Unzón Sánchez" Restaurant      |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 23-may-13       | Dragon"                                     | \$320.00   |
| PD-20          | Ch-685         | 16572           | Julia Lorena Hinojosa Olivia "Restaurant    |            |
| 27-may-13      | 27-may-13      | 15-may-13       | típico el Zarape"                           | \$780.00   |
| PD-21          | Ch-687         | 1344            | Raúl Antonio Ortega Salgado. "Agua          |            |
| 28-may-13      | 28-may-13      | 02-may-13       | purificada la Paceñita"                     | \$280.00   |
| PD-21          | Ch-687         | CFDB 4645083    | Estafeta Mexicana,                          |            |
| 28-may-13      | 28-may-13      | 26-Abr-13       | S.A. de C.V.                                | \$221.01   |
| PD-21          | Ch-687         | 1276            | Raúl Antonio Ortega Salgado. "Agua          |            |
| 28-may-13      | 28-may-13      | 02-may-13       | purificada la Paceñita"                     | \$336.00   |
| PD-21          | Ch-687         | BBABC-286918    | Tiendas Soriana, S.A de C.V. "City Club"    |            |
| 28-may-13      | 28-may-13      | 23-may-13       |   | \$296.54   |
| PD-21          | Ch-687         | 16614           | Julia Lorena Hinojosa Olivia "Restaurant    |            |
| 28-may-13      | 28-may-13      | 23-may-13       | típico el Zarape"                           | \$765.90   |
| PD-22          | Ch-688         | 34410           | María de Jesús Rosalva García Marines       |            |
|                |                |                 |   | \$800.00   |



| POLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA      | FACTURA Y FECHA           | EMPRESA  | IMPORTE  |
|--------------------|---------------------|---------------------------|--|----------|
| 29-may-13          | 29-may-13           | 27-may-13                 |  |          |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | 1835<br>27-may-13         | Celia Marcela Ongay Garcia. "Speed Car wash"                                       | \$120.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | 5189<br>27-may-13         | Juan Ping Li. "Especialidad en comida China cantonesa, buffet, lonch, y banquetes. | \$328.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | 1665<br>27-may-13         | Carlos Alberto Valdez Miranda  | \$188.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | A 9205<br>27-may-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.  | \$331.50 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | HBBG37057<br>28-may-13    | Autozone de México, S de R.L de C.V.   | \$239.70 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | ARC 44584<br>18-may-13    | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V.   | \$760.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | ARC 44913<br>24-may-13    | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V.   | \$828.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | ARC 44585<br>18-may-13    | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V.   | \$600.10 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | A-62833<br>28-may-13      | Auto Servicio Airapi,<br>SA de CV.   | \$200.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | 21477<br>20-may-13        | Han Mil Lin "Restaurant Dragón de Oro"   | \$265.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | 4765<br>18-Abr-13         | Juan Ping Li "Especialidad en comida China cantonesa, buffet, lonch, y banquetes.  | \$190.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | 4902<br>29-abr-13         | Juan Ping Li. "Especialidad en comida China cantonesa, buffet, lonch, y banquetes. | \$190.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | ARC 44385<br>14-may-13    | Servicio Arámburo,<br>S.A. de C.V.   | \$800.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | Ch-688<br>29-may-13 | ZFD14681<br>27-may-13     | Distribuidora Liverpool S.A. de C.V.   | \$324.32 |
| PD-23<br>30-may-13 | Ch-689<br>30-may-13 | CFDB 4843298<br>29-may-13 | Estafeta Mexicana S.A. de C.V.   | \$225.76 |
| PD-23<br>30-may-13 | Ch-689<br>30-may-13 | 8301<br>23-may-13         | Verónica Santisteban González "Llantera el Zorro"                                  | \$460.00 |
| PD-23<br>30-may-13 | Ch-689<br>30-may-13 | A-61032<br>02-may-13      | Auto Servicio Airapi SA de CV.   | \$200.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | VASH14273<br>09-may-13    | Operadora Vips, S.de R.L. de C.V.  | \$515.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | LP 024752<br>30-Abr-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.   | \$100.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | LP 024751<br>30-Abr-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.   | \$100.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | A 16186<br>12-mar-13      | Operadora de Hidro S.A. de C.V.  | \$727.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | SNBMU 2162<br>24-may-13   | Café Sirena, S de R.L de C.V   | \$189.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | A 59625<br>12-abr-13      | Auto Servicio Airapi SA de CV.   | \$200.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | A 58639<br>27-mar-13      | Auto Servicio Airapi SA de CV.   | \$150.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun13  | A 58977<br>02-abr-13      | Auto Servicio Airapi SA de CV.   | \$200.00 |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | A 61101<br>03-may-13      | Auto Servicio Airapi SA de CV.   | \$200.00 |
| PE-28              | Ch-697              | A 61033                   | Auto Servicio Airapi SA de CV.   | \$200.00 |

| POLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA      | FACTURA Y FECHA           | EMPRESA  | IMPORTE    |
|--------------------|---------------------|---------------------------|--|------------|
| 03-jun-13          | 03-jun-13           | 02-may-13                 |  |            |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | A 62697<br>26-may-13      | Auto Servicio Airapi SA de CV.                               | \$200.00   |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | ARC 44807<br>22-may-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                              | \$700.00   |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | CFDB 4834956<br>28-may-13 | Estafeta Mexicana S.A. de C.V.                               | \$221.49   |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | DM 63929<br>13-may-13     | Tiendas Chedrahui S.A. de C.V.                               | \$121.60   |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | POSE3339061<br>09-may-13  | Office Depot de México S.A. de C.V.                          | \$476.00   |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | 35679<br>24-may-13        | Salvador Landa Leyva "Restaurant San Agustin".               | \$266.40   |
| PE-28<br>03-jun-13 | Ch-697<br>03-jun-13 | 1653<br>31-may-13         | Liyng Chen "Restaurant Panda".                               | \$130.00   |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | ICA 5017<br>10-may-13     | Restaurantes Grhin S de RL de CV.                            | \$154.00   |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | LPB 78033172<br>23-may-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                          | \$115.50   |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | A 8446<br>22-may-13       | Corporativo Famoso SA de CV.                                 | \$120.00   |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | UUIID 970<br>24-may-13    | Adriana Díaz Ramírez   | \$224.00   |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | CFDB 4725681<br>09-may-13 | Estafeta Mexicana S.A. de C.V.                               | \$488.95   |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | SU 363387<br>09-may-13    | Baja Pack SA de CV.  | \$113.50   |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | SU 363393<br>09-may-13    | Baja Pack SA de CV.  | \$87.90    |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | SU 363389<br>09-may-13    | Baja Pack SA de CV.  | \$91.11    |
| PE-29<br>03-jun-13 | Ch-698<br>03-jun-13 | SU 363391<br>09-may-13    | Baja Pack SA de CV.  | \$68.64    |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | UUIID 166362<br>18-may-13 | Servicios Nopolo SA de CV.                                   | \$350.10   |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | 17350<br>18-may-13        | Norma Uscanga Aguilar "Motel restaurant bar Don Gus".        | \$1,305.00 |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | C 62681<br>18-may-13      | Servicio Santa Rosalia, S.A, de C.V.                         | \$300.00   |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | 975<br>18-may-13          | Natalia Isabel Espinoza Cota "Hotel el Morro"                | \$980.00   |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | A 72422<br>18-may-13      | Servicios Ejidales Integrales, S.A. de C.V.                  | \$250.00   |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | 35642<br>19-may-13        | Salvador Landa Leyva "Restaurant San Agustin"                | \$299.70   |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | B 3920<br>17-may-13       | Ana Laura Manríquez Orduño "Tercos Pollos"                   | \$145.00   |
| PD-30<br>05-jun-13 | Ch-702<br>05-jun-13 | F009996<br>22-may-13      | Hotelera Luis Angel S. de R.L                                | \$1,400.00 |
| PD-31<br>06-jun-13 | Ch-704<br>06-jun-13 | 218<br>05-jun-13          | Ana Celia Contreras Martinez "Los Tamarindos".               | \$586.99   |
| PD-31<br>06-jun-13 | Ch-704<br>06-jun-13 | 21905<br>30-may-13        | Enrique Torres Cuadras "Lubricantes y RefaccionesCalifornia" | \$635.00   |
| PD-31<br>06-jun-13 | Ch-704<br>06-jun-13 | HBBG37218                 | Autozone de México, S de R.L de C.V.                         | \$349.90   |

| POLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA      | FACTURA Y FECHA         | EMPRESA   | IMPORTE    |
|--------------------|---------------------|-------------------------|---|------------|
| 06-jun-13          | 06-jun-13           | 30-may-13               |   |            |
| PD-32<br>07-jun-13 | Ch-705<br>07-jun-13 | 35758<br>04-jun-13      | Salvador Landa Leyva "Restaurant San Agustín"               | \$591.63   |
| PD-33<br>10-jun-13 | Ch-707<br>10-jun-13 | A9080<br>25-jun-13      | Servicio Ati S.A. de C.V.                                   | \$730.25   |
| PD-33<br>10-jun-13 | Ch-707<br>10-jun-13 | A9720<br>05-jun-13      | Servicio Ati S.A. de C.V.                                   | \$769.39   |
| PD-34<br>10-jun-13 | Ch-710<br>10-jun-13 | 1411<br>11-abr-13       | Orly Paola Carballo Ochoa "Catrinas cocina económica"       | \$1,950.00 |
| PD-34<br>10-jun-13 | Ch-710<br>10-jun-13 | ARC 44176<br>09-may-13  | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                             | \$2,800.00 |
| PD-35<br>10-jun-13 | Ch-712<br>10-jun-13 | A-63347<br>04-jun-13    | Servicio Airapi S.A. de C.V.                                | \$200.00   |
| PD-35<br>10-jun-13 | Ch-712<br>10-jun-13 | A 63557<br>07-jun-13    | Servicio Airapi S.A. de C.V.                                | \$200.00   |
| PD-36<br>10-jun-13 | Ch-713<br>10-jun-13 | A 1387<br>31-may-13     | Raúl Antonio Ortega Salgado. "Agua purificada la Paceñita". | \$266.00   |
| PD-36<br>10-jun-13 | Ch-713<br>10-jun-13 | 356<br>02-jul-13        | Mónica Gracia Aguilar "Rosticería California".              | \$416.00   |
| PD-37<br>12-jun-13 | Ch-714<br>12-jun-13 | CA 38235<br>07-jun-13   | Estación Abasolo SA de CV.                                  | \$2,650.00 |
| PD-37<br>12-jun-13 | Ch-714<br>12-jun-13 | F 7967<br>05-jun-13     | Nayta SA de CV  | \$1,170.01 |
| PD-37<br>12-jun-13 | Ch-714<br>12-jun-13 | CA 32587<br>11-jun-13   | Servicio El Calandrio, SA de CV                             | \$1,500.00 |
| PD-37<br>12-jun-13 | Ch-714<br>12-jun-13 | GZC 76907<br>06-jun-13  | Auto Servicio Las Garzas, SA de CV                          | \$800.00   |
| PD-37<br>12-jun-13 | Ch-714<br>12-jun-13 | ECAD 22565<br>04-jun-13 | Estación Castros, SA de CV                                  | \$710.09   |
| PD 37<br>12-jun-13 | Ch 714<br>12-jun-13 | ARC 45816<br>10-jun-13  | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                             | \$2,000.00 |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | A 9296<br>29-may-13     | Servicio Ati S.A. de C.V.                                   | \$331.50   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | 5609<br>28-may-13       | Alimentos Rurales del Mar, S.P.R. de R.L.                   | \$790.00   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | WALJ108961<br>07-jun-13 | Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.                | \$15.00    |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | ARC 44731<br>21-05-13   | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                             | \$800.00   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | SNBMU 2276<br>11-jun-13 | Café Sirena, S. de R.L. de C.V.                             | \$119.00   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | B 27<br>29-may-13       | Laura Elena Carrillo Castro" Rancho Viejo".                 | \$330.00   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | ARC 45690<br>07-jun-13  | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                             | \$950.00   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | 4322<br>27-may-13       | Promotora la Bodega S.A. de C.V.                            | \$900.00   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | WALJ108960<br>07-jun-13 | Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.                | \$245.92   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | ARD 5972<br>08-jun-13   | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                             | \$870.30   |
| PD-40<br>12-jun-13 | Ch-718<br>12-jun-13 | ARD 5971<br>08-jun-13   | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                             | \$700.00   |
| PD-42              | Ch-724              | ARD 46412               | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                             | \$2,500.00 |

| POLIZA Y FECHA      | CHEQUE Y FECHA      | FACTURA Y FECHA           | EMPRESA  | IMPORTE    |
|---------------------|---------------------|---------------------------|--|------------|
| 24-jun-13           | 24-jun-13           | 21-jun-13                 |  |            |
| PD-42<br>24-jun-13  | Ch-724<br>24-jun-13 | ARD 46223<br>18-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$750.00   |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | A 10677<br>22-jun-13      | Servicio Ati S.A. de C.V.                                  | \$850.14   |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | 16779<br>22-jun-13        | Julia Lorena Hinojosa Oliva "Restaurant Típico El Zarape"  | \$2,200.00 |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | ARC 46441<br>22-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$2,232.60 |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | ARC 46413<br>21-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$2,500.00 |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | A 3724<br>21-jun-13       | El coyote baja resort S.A. de C.V.                         | \$1,505.00 |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | ARC 45900<br>12-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$537.10   |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | ARC 45901<br>12-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$570.00   |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | ARC 45904<br>12-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$560.00   |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | ARC 45908<br>12-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$600.00   |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | ARC 45905<br>12-jun-13    | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                            | \$600.00   |
| PD-46<br>24-jun-13  | Ch-730<br>24-jun-13 | LAA 13282<br>21-jun-13    | Applemex, S.A. de C.V.                                     | \$533.00   |
| PD-82<br>01-jul-13  | Ch-733<br>01-jul-13 | 11320<br>29-jun-13        | Bertha Meza Arce "Florería Pamela".                        | \$2,300.00 |
| PD-55<br>02-jul-13  | Ch-740<br>02-jul-13 | SNBMU 2430<br>01-jul-13   | Café Sirena, S. de R.L. de C.V.                            | \$54.00    |
| PD-56<br>03-jul-13  | Ch-742<br>03-jul-13 | 4211<br>21-jun-13         | Fernando Díaz Montoya "Afinaciones Díaz"                   | \$2,220.00 |
| PD-56<br>03-jul-13  | Ch-742<br>03-jul-13 | 4213<br>24-jun-13         | Fernando Díaz Montoya "Afinaciones Díaz"                   | \$1,448.50 |
| PD-56<br>03-jul-13  | Ch-742<br>03-jul-13 | A 1433<br>28-jun-13       | Raúl Antonio Ortega Salgado. "Agua purificada la Paceñita" | \$252.00   |
| Pd-57<br>03-jul-13  | Ch-746<br>03-jul-13 | ESL 821<br>21-jun-13      | Editora San Lucas, SA de CV                                | \$1,760.00 |
| Pd-57<br>03-jul-13  | Ch-746<br>03-jul-13 | 34539<br>27-jun-13        | María de Jesús Rosalva García Martínez "Florería Morusa"   | \$2,100.00 |
| Pd-57<br>03-jul-13  | Ch-746<br>03-jul-13 | 796<br>20-jun-13          | Erick Zamora Delgadillo "Kreativa Publicidad"              | \$532.80   |
| PE-107<br>14-ago-13 | Ch-755<br>14-ago-13 | 34651<br>29-jul-13        | María de Jesús Rosalva García Martínez "Florería Morusa"   | \$1,800.00 |
| PD-61<br>24-ago-13  | Ch-757<br>24-ago-13 | LPB 84023069<br>10-ago-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                        | \$300.00   |
| PD-61<br>24-ago-13  | Ch-757<br>24-ago-13 | 44845<br>10-ago-13        | Viajes Perla, S.A. de C.V.                                 | \$2,647.99 |
| PD-61<br>24-ago-13  | Ch-757<br>24-ago-13 | FAD 43730<br>10-ago-13    | Viajes Perla, S.A. de C.V.                                 | \$149.99   |
| PD-61<br>24-ago-13  | Ch-757<br>24-ago-13 | 374<br>12-ago-13          | Operadora Alro S.A. de C.V.                                | \$990.00   |
| PD-61<br>24-ago-13  | Ch-757<br>24-ago-13 | TBC 18140<br>11-ago-13    | Auto Servicio Tabachines, S.A. de C.V.                     | \$1,000.00 |
| PD-61<br>24-ago-13  | Ch-757<br>24-ago-13 | TBC 18141                 | Auto Servicio Tabachines, S.A. de C.V.                     | \$1,000.00 |

| POLIZA Y FECHA      | CHEQUE Y FECHA      | FACTURA Y FECHA          | EMPRESA  | IMPORTE    |
|---------------------|---------------------|--------------------------|--|------------|
| 24-ago-13           | 24-ago-13           | 11-ago-13                |  |            |
| PD-65<br>28-ago-13  | Ch-765<br>28-ago-13 | A 780<br>16-jul-13       | Yadane García Carrasco "Restaurante Bismarkcito II"                                    | \$634.00   |
| PD-65<br>28-ago-13  | Ch-765<br>28-ago-13 | 35968<br>06-jul-13       | Salvador Landa Leyva "Restaurant San Agustín"  | \$1,021.20 |
| PD-65<br>28-ago-13  | Ch-765<br>28-ago-13 | C7606<br>20-ago-13       | Sergio Polanco Salaices  | \$370.00   |
| PE-132<br>12-sep-13 | Ch-778<br>12-sep-13 | LAP 513<br>26-ago-13     | Carlos Marino Aceves Sandoval "Interactive Publicidad y Diseño Gráfico".               | \$5,328.00 |
| PE-134<br>12-sep-13 | Ch-780<br>12-sep-13 | 34761<br>18-ago-13       | María de Jesús Rosalva García Martínez "Florería Morusa"                               | \$2,000.00 |
| PE-134<br>12-sep-13 | Ch-780<br>12-sep-13 | 34855<br>05-sep-13       | María de Jesús Rosalva García Martínez "Florería Morusa"                               | \$3,000.00 |
| PE-134<br>12-sep-13 | Ch-780<br>12-sep-13 | 34906<br>11-sep-13       | María de Jesús Rosalva García Martínez "Florería Morusa"                               | \$1,200.00 |
| PD-67<br>20-sep-13  | Ch-790<br>26-sep-13 | A 1799<br>17-sep-13      | Raúl Antonio Ortega Salgado. "Agua purificada la Paceñita".                            | \$462.00   |
| PD-67<br>20-sep-13  | Ch-790<br>26-sep-13 | 6068<br>24-jul-13        | Centro de Copiado Electrónico, SA  | \$198.40   |
| PD-68<br>02-oct-13  | Ch-796<br>02-oct-13 | E18045<br>18-sep-13      | Operadora de servicios para hoteles de lujo, S.A. de C.V. "Holiday Inn Express&suites" | \$2,651.42 |
| PE-152<br>04-oct-13 | Ch-797<br>04-oct-13 | 178<br>26-09-13          | Petra Muñoz Pulido "Expreso"   | \$1,110.00 |
| PE-161<br>15-oct-13 | Ch-806<br>15-oct-13 | 34919<br>13-sep-13       | María de Jesús Rosalva García Martínez "Florería Morusa".                              | \$1,500.00 |
| PE-161<br>15-oct-13 | Ch-806<br>15-oct-13 | 34955<br>23-sep-13       | María de Jesús Rosalva García Martínez "Florería Morusa".                              | \$600.00   |
| PD-69<br>15-oct-13  | Ch-809<br>15-oct-13 | WALJ120032<br>13-oct-13  | Nueva Wal Mart de México, S de R.L. de C.V.  | \$556.60   |
| PD-69<br>15-oct-13  | Ch-809<br>15-oct-13 | C 14724482<br>26-sep-13  | Tiendas Comercial Mexicana S.A. de C.V.  | \$976.04   |
| PD-69<br>15-oct-13  | Ch-809<br>15-oct-13 | DM 75757<br>05-oct-13    | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.  | \$980.80   |
| PD-69<br>15-oct-13  | Ch-809<br>15-oct-13 | MTRIZ 9993<br>05-oct-13  | La Ranita distribuciones S de R.L. de C.V.   | \$137.00   |
| PD-69<br>15-oct-13  | Ch-809<br>15-oct-13 | FWDM 587511<br>10-oct-13 | Waldos Dólar mart de México S de R.L. de C.V.  | \$59.98    |
| PD-69<br>15-oct-13  | Ch-809<br>15-oct-13 | HBBG43091<br>27-sep-13   | Autozone de México, S de R.L de C.V.   | \$1,687.80 |
| PD-69<br>15-oct-13  | Ch-809<br>15-oct-13 | HBBG43163<br>28-oct-13   | Autozone de México, S de R.L de C.V.   | \$1,219.76 |
| PD-71<br>02-nov-13  | Ch-823<br>02-nov-13 | 666<br>10-oct-13         | Ana Celia Contreras Martínez "Los Tamarindos".   | \$1,300.00 |
| PD-71<br>02-nov-13  | Ch-823<br>02-nov-13 | A93<br>11-oct-13         | Thayer los cabos arrendatario S de RL de CV. "Hilton Los Cabos Beach &Golf Resort"     | \$720.00   |
| PD-74<br>04-nov-13  | Ch-826<br>04-nov-13 | FXS 6560<br>03-nov-13    | Platinum Gas, S.A. de C.V.   | \$466.39   |
| PD-74<br>04-nov-13  | Ch-826<br>04-nov-13 | GSE 120665<br>28-oct-13  | Servicio Samba, S.A. de C.V.   | \$100.00   |
| PD-75<br>14-nov-13  | Ch-830<br>14-nov-13 | 12061<br>16-oct-13       | Estación de servicio las garzas, S.A. de C.V.  | \$2,300.00 |
| PD-85<br>01-dic-13  | Ch-856<br>04-dic-13 | 9068 B<br>16-oct-13      | Grupo AHN, S.A. de C.V. "Señor Sushi".   | \$151.00   |
| PD-85               | Ch-856              | 9161 B                   | Grupo AHN, S.A. de C.V. "Señor Sushi".   | \$171.00   |

| POLIZA Y FECHA      | CHEQUE Y FECHA      | FACTURA Y FECHA       | EMPRESA  | IMPORTE           |
|---------------------|---------------------|-----------------------|--|-------------------|
| 01-dic-13           | 04-dic-13           | 20-nov-13             |  |                   |
| PD-87<br>05-dic-13  | Ch-858<br>05-dic-13 | CA 46739<br>24-oct-13 | Estación Abasolo SA de CV.                                   | \$1,178.80        |
| PE-235<br>18-dic-13 | Ch-878<br>18-dic-13 | 35809<br>26-nov-13    | María de Jesús Rosalva García Martínez<br>"Florería Morusa". | \$600.00          |
| PE-235<br>18-dic-13 | Ch-878<br>18-dic-13 | 35781<br>21-nov-13    | María de Jesús Rosalva García Martínez<br>"Florería Morusa". | \$600.00          |
| <b>TOTAL</b>        |                     |                       |  | <b>136,954.17</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *"LA DISCREPANCIA EXISTENTE ENTRE LAS FECHAS DE FACTURAS Y LA EXPEDICIÓN DEL CHEQUE, SE DEBE A QUE EL ACREEDOR EN SU MOMENTO TENÍA QUE CUBRIR EL GASTO EN ACTIVIDADES PROPIAS DEL PARTIDO, Y A SU VEZ EN UN FECHA (sic) POSTERIOR NOS INFORMA EL IMPORTE QUE APLICO Y SE AUTORIZA EL REEMBOLSO EN UNA POLIZA SIGUIENTE POR GASTOS A COMPROBAR EN SU ÁREA Y PARA EL OBJETO PARTIDISTA CORRESPONDIENTE. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIRLA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENSIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO."*

**Conclusión:** Subsanaada, toda vez que el Partido Político justificó el motivo por el cual los comprobantes detallados en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa, fueron expedidos con anterioridad a la expedición de los cheques, sin embargo, se le recomienda para que establezca un mecanismo de control, para la utilización de caja chica, de tal manera que puedan solventarse los gastos mínimos de la oficina, logrando con ello una mejor transparencia del recurso otorgado y una mejor rendición de cuentas; además de evitar futuras sanciones por incurrir nuevamente en este tipo de faltas administrativas.

## EGRESOS

**Observación PRI 3.-** De conformidad con el artículo 17-G, 29-A del Código Fiscal de la Federación y artículo 45 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar y subsanar en su caso, los siguientes comprobantes fiscales, registrados en las siguientes pólizas:

- a) Los siguientes comprobantes fiscales son presumiblemente apócrifos conforme a la verificación de comprobantes fiscales impresos del portal de internet del Sistema Integral de comprobantes fiscales (SICOFI):

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA  | PROVEEDOR  | CONCEPTO | IMPORTE  |
|--------------------|------------------|--|----------|----------|
| PD-31<br>06-jun-13 | 218<br>05-jun-13 | Ana Cecilia Contreras<br>Martínez (Los Tamarindos) | Consumo  | \$586.99 |

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA    | PROVEEDOR  | CONCEPTO  | IMPORTE           |
|--------------------|--------------------|--|---|-------------------|
| PD-76<br>14-nov-13 | 772 A<br>14-nov-13 | Yessica de Jesús Castillo<br>Celaya (Cast-ce taller de<br>Mecánico Automotriz) | Reparación de cabezas y<br>sistema de inyección,<br>incluye material y mano de<br>obra. | \$3,000.00        |
| <b>TOTAL</b>       |                    |  |   | <b>\$3,586.99</b> |

b) Los siguientes comprobantes son tickets, notas o recibos de venta, que no reúnen los requisitos fiscales de: numero de folio fiscal, sello digital del Servicio de Administración Tributaria, importe total con letra:

| PÓLIZA Y FECHA     | RECIBO O NOTA Y FECHA          | PROVEEDOR  | CONCEPTO                | IMPORTE           |
|--------------------|--------------------------------|--|-------------------------|-------------------|
| PD-7<br>06-feb-13  | Nota de Venta 304<br>08-Feb-13 | José Alejandro Sepúlveda Caballero<br>(Taquería del Sur) | Consumo                 | \$750.00          |
| PD-10<br>07-feb-13 | Recibo 439758<br>18-feb-13     | Aeropuerto de La Paz, S.A. de C.V.                       | Estacionamiento         | \$22.00           |
| PD-17<br>16-may-13 | Nota de Venta 654<br>10-may-13 | Annel Nayrobi Trujillo Martínez<br>(Kyu Sushi)           | Consumo de<br>Alimentos | \$295.00          |
| PD-20<br>27-may-13 | Recibo 472220<br>18-may-13     | Aeropuerto de La Paz, S.A. de C.V.                       | Estacionamiento         | \$22.00           |
| PD-20<br>27-may-13 | Recibo 471833<br>17-may-13     | Aeropuerto de La Paz, S.A. de C.V.                       | Estacionamiento         | \$22.00           |
| <b>TOTAL</b>       |                                |  |                         | <b>\$1,111.00</b> |

c) Los siguientes comprobantes fiscales se encuentran caducados:

| POLIZA Y FECHA      | FACTURA Y FECHA   | VIGENCIA DE LA FACTURA           | PROVEEDOR                          | CONCEPTO  | IMPORTE             |
|---------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------------------|---|---------------------|
| PE-249<br>05-mar-13 | 0816<br>05-mar-13 | Julio de 2010 a<br>Julio de 2012 | Milenio ingeniería S.A.<br>de C.V. | A cuenta de trabajos<br>de rehabilitación de las<br>oficinas del edificio del<br>partido revolucionario<br>institucional ubicadas<br>en Cd. Constitución<br>municipio de Comondú,<br>B.C.S. | \$50,000.00         |
| PE-250<br>10-mar-13 | 0817<br>10-mar-13 | Julio de 2010 a<br>Julio de 2012 | Milenio ingeniería S.A.<br>de C.V. | A cuenta de los<br>trabajos de<br>rehabilitación de las<br>oficinas del edificio del<br>PRI ubicadas en Cd.<br>Constitución municipio<br>de Comondú, B.C.S.                                 | \$150,000.00        |
| <b>TOTAL</b>        |                   |                                  |                                    |   | <b>\$200,000.00</b> |

d) El folio de los Sigüientes Comprobantes Fiscales Digitales (CFD), no fueron asignados por el Servicio de Administración Tributaria, según se desprende de la revisión efectuada en el portal de internet <https://tramitesdigitales.sat.gob.mx/Sicofi.ValidacionCFD/ValidacionUnitaria.aspx>, del Servicio de Administración Tributaria (SAT):

| POLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA      | PROVEEDOR                                      | Numero de Aprobación | CONCEPTO    | IMPORTE            |
|--------------------|----------------------|--|----------------------|-------------|--------------------|
| PD-4<br>14-ene-13  | A 3459<br>08-ene-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$100.00           |
| PD-15<br>14-may-13 | A 9082<br>25-may-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$200.01           |
| PD-15<br>14-may-13 | A 9081<br>25-jay-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$970.02           |
| PD-15<br>14-may-13 | A 9195<br>27-may-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$400.00           |
| PD-22<br>29-may-13 | A 9205<br>27-may-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$331.50           |
| PD-31<br>06-jun-13 | A 9720<br>05-jun-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$769.39           |
| PD-31<br>06-jun-13 | A 9764<br>06-jun-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$966.74           |
| PD-40<br>12-jun-13 | A 10097<br>12-jun-13 | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$1,031.88         |
| PD-40<br>12-jun-13 | A 9296<br>29-may-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$331.50           |
| PD-45<br>24-jun-13 | A 11917<br>15-jul-13 | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$2,981.05         |
| PD-46<br>24-jun-13 | A10677<br>22-jun-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$850.14           |
| PD-46<br>24-jun-13 | A 10716<br>24-jun-13 | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$400.00           |
| PD-54<br>02-Jul-13 | A11394<br>05-Jul-13  | Servicio Ati S.A. de C.V.                      | 123456               | Combustible | \$2,739.96         |
| PD-81<br>14-nov-13 | A 85319<br>10-dic-13 | Servicios Ejidales<br>Integrales, S.A. de C.V. | 670613               | Combustible | \$1,995.00         |
| <b>TOTAL</b>       |                      |  |                      |             | <b>\$14,067.19</b> |

e) El Comprobante Fiscal con número de folio ...3257 (ilegible), de fecha 28 de febrero del 2013 expedida por Gasolineras Paba, S.A. de C.V. por la cantidad de \$200.00 (doscientos pesos 00/100 MN) registrado en póliza de diario del 14 de enero del 2013, no pudo ser verificada en los portales del Servicio de Administración Tributaria (SAT), debido a que su contenido es ilegible, no siendo posible verificar la vigencia del Certificado de sello Digital.

f) El siguiente comprobante, no fue expedido a nombre del Partido Revolucionario Institucional:

| POLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA        | PROVEEDOR                          | EXPEDIDA A:               | CONCEPTO    | IMPORTE           |
|--------------------|------------------------|------------------------------------|---------------------------|-------------|-------------------|
| PD-34<br>10-jun-13 | ARC 46260<br>19-jun-13 | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V. | Amao Torres Miguel Martin | Combustible | \$1,900.00        |
| <b>TOTAL</b>       |                        |                                    |                           |             | <b>\$1,900.00</b> |

**Respuesta del Partido Político: "A)"PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXA FACTURA N°611 DE FECHA 05 DE JUNIO DE 2013 POR CONCEPTO DE CONSUMO, DEBIDAMENTE VERIFICADA, SUSTITUYENDO A LA FACTURA N°218, QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO SE HABÍA VERIFICADO EN EL SISTEMA DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL**



*ERROR DE DEBIÓ A SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

*PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXA FACTURA N° ARC 66267 DEBIDAMENTE VERIFICADA EN LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, SUSTITUYENDO A LA FACTURA N° 772A DE FECHA 14 DE NOVIEMBRE DE 2013, QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO HABIA SIDO VERIFICADA EN LOS SISTEMAS DE ADMINISTRACION TRIBUTARIA. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIO A SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

*B) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXAN FACTURA N°ARC 66288M SUSTITUYENDO A LA NOTA DE VENTA N°304, QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO SE VERIFICÓ QUE FUERA COMPROBANTE FISCAL A SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENSIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

*SE ANEXA FACTURA N° ARC 66394, SUSTITUYENDO A LA NOTA DE VENTA N°654, QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO SE HABÍA VERIFICADO QUE FUERA COMPROBANTE FISCAL. A SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENSIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

*C) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXA OFICIO POR PARTE DEL PARTIDO, SOLICITANDO A LA EMPRESA MILENIO INGENIERIA SA DE CV, PARA SUSTITUCIÓN DE LAS FACTURAS DE FOLIO 816 DE FECHA 05 DE MARZO 2013 POR LA CANTIDAD DE \$50,000.00 Y FOLIO 816 DE 2013 POR LA CANTIDAD DE \$150,000.00, LAS CUALES SE ENCUENTRAN FUERA DE VIGENCIA. A SU VEZ SE ANEXA OFICIO DONDE RESPONDE LA EMPRESA MILENIO INGENIERIA SA DE CV, QUE ESTAN EN TRAMITE LAS FACTURAS SOLICITADAS Y ACEPTANDO POR ERROR ADMINISTRATIVO DE SU PARTE FUERON EXPEDIDAS DICHAS FACTURAS CON FOLIOS VENCIDOS. ANEXANDO AL OFICIO ESTADO DE CUENTA EN DONDE SE DEMUESTRA EL INGRESO A LA CUENTA DE LA EMPRESA. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

D) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, EXPLICAMOS QUE POR ERROR SE TENIA REGISTRADO OTRO CORREO ELECTRÓNICO EN LA EMPRESA "SERVICIO ATI SA DE CV POR LO CUAL NO RECIBIAMOS DE MANERA ELECTRONICA DE LOS ARCHIVOS DE LAS FACTURAS EN OBSERVACIÓN. ACUDIMOS A DICHA EMPRESA EN DONDE NOS COMENTARON LA PROBLEMÁTICA ANTES MENCIONADA Y ACCEDIERON A REEMBIARNOS LOS ARCHIVOS, LOS CUALES SE ANEXAN CON SU VERIFICACIÓN CORRESPONDIENTE. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.

EN RELACIÓN A LA EMPRESA "SERVICIOS EJIDALES INTEGRALES, SA DE CV" EN LA FACTURA CON EL FOLIO N°A85319 DE FECHA 10 DE DICIEMBRE 2013 QUE NO APARECE REGISTRADA EN LOS CONTROLES DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, NOS EXPLICAN QUE POR ERRORES INTERNOS QUE TUVIERON AL CONTRATAR EL PROGRAMA DE FACTURACIÓN, NO APARECEN REGISTRADAS CORRECTAMENTE, SIENDO ASI, SE LLEGO A LA CONCLUSION DE FACTURARNOS EN FECHA PRESENTE INCLUYENDO LA LEYENDA (ESTE FOLIO SUSTITUYE A LA FACTURA A85319 DE FECHA 10 DE DICIEMBRE DEL 2013, LA CUAL SE ANEXA. YA QUE EL PROGRAMA ACTUAL NO LES PERMITE FACTURAR PERIODO ANTERIOR. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.

E) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXA FACTURA N° ARC 66287, SUSTITUYENDO A LA FACTURA CON TERMINACIÓN ...3257 (ILEGIBLE) DE FECHA 28 DE FEBRERO 2013, YA QUE POR EL TIEMPO TRANSCURRIDO Y EL TIPO DE TINTA UTILIZADO EN LA IMPRESIÓN DE LA FACTURA NO FUE POSIBLE VERIFICAR EL COMPROBANTE FISCAL. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.

F) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXA FACTURA N° ARC 66289 POR LA CANTIDAD DE \$1,900.00, PARA SUSTITUIR LA FACTURA ARC 46260 POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE LA CUAL NO FUE EXPEDIDA A NOMBRE DEL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO."

**Conclusión:** Subsana parcialmente, en virtud de lo siguiente:

- a) Para justificar y subsanar la factura número 218, de fecha 05 de junio de 2013, expedida por Ana Cecilia Contreras Martínez (Los Tamarindos), por consumo de alimentos por la cantidad de \$586.99 (quinientos ochenta y seis pesos 99/100 MN), que es presumiblemente apócrifa, el Partido Político, presentó en sustitución, la factura número 611, de fecha 05 de junio de 2013, expedida por Ana Cecilia Contreras Martínez (Los Tamarindos), por consumo de alimentos por la cantidad de \$586.99 (quinientos ochenta y seis pesos 99/100 MN), quedando debidamente subsanada la factura número 218, anteriormente descrita.

Respecto a justificar el comprobante número 772 A, de fecha 14 de noviembre de 2013, expedida por Yessica de Jesús Castillo Celaya (Cast-ce Taller Mecánico Automotriz), por la reparación de cabezas y sistema de inyección, incluyendo material y mano de obra, por la cantidad de \$3,000.00 (tres mil pesos 00/100 MN), la cual es presumiblemente apócrifa, el partido político presentó el CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet), número ARC 66267, de fecha 26 de mayo de 2014, expedida por Servicio Aramburo, S.A. de C.V., por concepto de combustible, por la cantidad de \$3,000.00 (tres mil pesos 00/100 MN); sin embargo, el comprobante que presentó en sustitución del comprobante número 772, antes detallado, corresponde a un gasto por combustible de fecha 26 de mayo de 2014, expedido por Servicio Aramburo S.A. de C.V. y no por Yessica de Jesús Castillo Celaya (Cast-ce Taller Mecánico Automotriz, por lo que no corresponde a un gasto del ejercicio 2013, por lo anterior no se tiene por comprobado el gasto por la cantidad de \$3,000.00 (tres mil pesos 00/100 MN).

- b) Para subsanar los comprobantes consistentes en notas o recibos de venta, que no reúnen los requisitos fiscales, mismos que se detallan en el inciso b) del punto de observación que nos ocupa, el Partido Político señaló lo siguiente:

- I. Respecto a la nota de venta número 304, de fecha 8 de febrero de 2013, expedido por José Alejandro Sepúlveda Caballero (Taquería del Sur), por el consumo de alimentos, por la cantidad de \$750.00 (setecientos cincuenta pesos 00/100 MN), el partido político presentó el CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet), número ARC 66288, de fecha 26 de mayo de 2014, expedido por Servicio Aramburo S.A. de C.V., por consumo de combustible por la cantidad de \$750.00 (setecientos cincuenta pesos 00/100 MN), comprobante el cual corresponde a un gasto del presente ejercicio 2014, y de otra razón social, por lo que no se tiene por subsanada la nota de venta número 304, anteriormente detallada por la cantidad de \$750.00 (setecientos cincuenta pesos 00/100 MN), toda vez que el gasto fue realizado durante el mes de febrero del año 2013.
- II. Respecto a la nota de venta número 654, de fecha 10 de mayo de 2013, expedida por Annel Nayrobi Trujillo Martínez (Kyu Sushi) por el consumo de alimentos, por la cantidad de \$295.00 (doscientos noventa y cinco pesos 00/100 MN), el partido político presentó el CFDI (Comprobante Fiscal Digital por Internet), número ARC 66394, de fecha 27 de mayo de 2014, expedido por Servicio Aramburo S.A. de C.V., por consumo de combustible por la cantidad de \$295.00 (doscientos noventa y cinco pesos

00/100 MN), comprobante el cual corresponde a un gasto del ejercicio 2014, por lo que no se tiene por subsanada la nota de venta número 654, anteriormente detallada por la cantidad de \$295.00 (doscientos noventa y cinco pesos 00/100 MN), toda vez que el gasto fue realizado durante el mes de mayo del año 2013.

- III. Respecto a los tres recibos números 439758, de fecha 18 de febrero, número 472220 de fecha 18 de mayo y recibo número 471833 de fecha 17 de mayo, todos ellos del año 2013, por la cantidad de \$22.00 (veintidós pesos 00/100 MN), cada uno de ellos, expedidos por el Aeropuerto de La Paz, S.A. de C.V., por concepto de estacionamiento, el partido Político omitió realizar manifestación alguna, además de que no presentó documentación fiscal correspondiente que subsane dichos gastos, por lo tanto no se tienen justificados los gastos por la cantidad de \$66.00 (sesenta y seis pesos 00/100 MN).
- c) Para subsanar los comprobantes fiscales detallados en el inciso c) del punto de observación que nos ocupa, los cuales se encontraban caducados al momento de su expedición, el Partido Político presentó un oficio sin número, de fecha 14 de abril de 2014, dirigido al Ing. Ricardo Fiol Higuera (Milenio Ingeniería S.A. de C.V.), en el cual le informa que las facturas presentadas para el cobro de las remodelaciones hechas por su constructora a oficinas del Partido Revolucionario Institucional, se encontraban caducas al momento de su expedición, solicitándole fueran sustituidas por unas que cumplieran los requisitos fiscales; asimismo el Partido presentó el oficio sin número, de fecha 22 de abril de 2014, dirigido al Lic. Jesús Hernández Vivanco, Secretario de Administración y Finanzas del CDE del PRI en BCS, firmado por el Ing. Ricardo Fiol Higuera, en su carácter de Administrador Único de Milenio Ingeniería, S.A. de C.V., mediante el cual les dan contestación al oficio presentado por el Partido Revolucionario Institucional, manifestándoles, lo siguiente:

*“En relación a su oficio de fecha 14 de abril de 2014, donde se nos solicita que cambiar facturas por falta de vigencia; me permito comentar que efectivamente por error de nosotros fue facturado en folios que ya habían caducado, lo conducente en estos casos es que esta empresa solicitara la impresión de nuevas facturas, lo cual lo hicimos pero se nos contestó que no se podía realizar esto ya que no es posible, pues la legislación hacendaria ya cambio y únicamente se pueden emitir facturación vía electrónica en el momento de su emisión, no siendo posible que una factura electrónica se emita con fecha anterior.*

*Lo que esta empresa puede hacer es demostrar que esta operación fue legitima ya que estos ingresos están reconocidos, contabilizados y fueron depositados en cuenta de cheques No. 0152465760 de Bancomer, documento que anexamos al presente.*

*Este recurso fue recibido por esta empresa por el pago de trabajos realizados en el edificio del CDM del PRI en Comondu, ubicado en Cd. Constitución, BCS.”*

Anexando además un estado de cuenta del mes de marzo de la institución bancaria BBVA Bancomer, de la cuenta número 0152465760 a nombre de Milenio Ingeniería S.A. de C.V., donde se reflejan dos depósitos de cheque por la cantidad de \$200,000.00 (doscientos mil pesos 00/100 MN).

Dado lo anterior y en virtud de que el Partido acreditó que el gasto por la cantidad de \$200,000.00 (doscientos mil pesos 00/100 MN), fue realizado a la empresa Milenio Ingeniería S.A. de C.V., por trabajos de rehabilitación de las oficinas del PRI ubicadas en Cd. Constitución, Municipio de Comondu, BCS, y la cual expidió comprobantes caducos, se le **exhorta** al Partido Revolucionario Institucional para que verifique inmediatamente la validación sus comprobantes, en los portales del Sistema de Administración Tributaria, de tal manera que si tuvieran algún problema, soliciten de manera oportuna el reemplazo de los comprobantes, dentro del mismo ejercicio.

- d) Respecto a los Comprobantes Fiscales Digitales (CFD) que se detallan en el punto de observación que nos ocupa, y los cuales tienen problemas con su número de folio, el Partido Político presentó la factura número D 8799, de fecha 16 de mayo de 2014, expedida por Servicios Ejidales Integrales S.A. de C.V., por concepto de combustible, por la cantidad de \$1,995.00 (un mil novecientos noventa y cinco pesos 00/100 MN), la cual detalla que es en sustitución de la factura número 85319-A de fecha 10 de diciembre de 2013, por la misma cantidad.

Asimismo el Partido Político presentó los siguientes Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CDFI), expedidos por Servicio ATI, S.A. de C.V., por consumo de combustible, los cuales amparan los gastos por la cantidad de \$12,072.19 (doce mil setenta y dos pesos 19/100 MN): Factura número A3459, de fecha 08 de febrero de 2013, por la cantidad de \$100.00 (cien pesos 00/100 MN); Factura número A9082, de fecha 25 de mayo de 2013, por la cantidad de \$200.01 (doscientos pesos 01/100 MN); Factura número A9081, de fecha 25 de mayo de 2013, por la cantidad de \$970.02 (novecientos setenta pesos 02/100 MN); Factura número A9195, de fecha 27 de mayo de 2013, por la cantidad de \$400.00 (cuatrocientos pesos 00/100 MN); Factura número A9205, de fecha 27 de mayo de 2013, por la cantidad de \$331.50 (trescientos treinta y un pesos 50/100 MN); Factura número A9720, de fecha 05 de junio de 2013, por la cantidad de \$769.39 (setecientos sesenta y nueve pesos 39/100 MN); Factura número A9764, de fecha 06 de junio de 2013, por la cantidad de \$966.74 (novecientos sesenta y seis pesos 74/100 MN); Factura número A10097, de fecha 12 de junio de 2013, por la cantidad de \$1,031.88 (un mil treinta y un pesos 88/100 MN); Factura número A9296, de fecha 29 de mayo de 2013, por la cantidad de \$331.50 (trescientos treinta y un pesos 50/100 MN); Factura número A11917, de fecha 15 de julio de 2013, por la cantidad de \$2,981.05 (dos mil novecientos ochenta y un pesos 05/100 MN); Factura número A10677, de fecha 22 de junio de 2013, por la cantidad de \$850.14 (ochocientos cincuenta pesos 14/100 MN); Factura número A10716, de fecha 24 de junio de 2013, por la cantidad de \$400.00 (cuatrocientos

pesos 00/10 MN); Factura número A11394, de fecha 05 de julio de 2013, por la cantidad de \$2,739.96 (dos mil setecientos treinta y nueve pesos 96/100 MN).

Por lo anterior, el Partido Revolucionario Institucional subsanó debidamente los comprobantes detallados en el inciso d) del punto de observación que nos ocupa, por la cantidad de \$14,067.19 (catorce mil sesenta y siete pesos 19/100 MN).

- e) Para subsanar el comprobante fiscal número ...3257 (ilegible), de fecha 28 de febrero del 2013, expedida por Gasolineras PABA, S.A. de C.V., por la cantidad de \$200.00 (doscientos pesos 00/100 MN), detallado en el inciso e) del punto de observación que nos ocupa, del cual no se pudo verificar su autenticidad, el Partido Político presentó el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), número ARC 66287, de fecha 26 de mayo de 2014, expedido por Servicio Aramburo S.A. de C.V., por consumo de combustible, por la cantidad de \$200.00 (doscientos pesos 00/100 MN), sin embargo, dicho comprobante corresponde a un gasto realizado durante el presente año 2014, además de que no es la misma razón social, por lo que no se tiene por subsanado el comprobante ...3257, detallado con anterioridad por la cantidad de \$200.00 (doscientos pesos 00/100 MN).
- f) Para justificar el motivo por el cual el comprobante número ARC 46260, de fecha 19 de junio de 2013, expedido por Servicio Aramburo, S.A. de C.V., por la cantidad de \$1,900.00 (un mil novecientos pesos 00/100 MN), detallado en el inciso f) del punto de observación que nos ocupa, no fue expedido a nombre del Partido Revolucionario, sino a nombre del C. Amao Torres Miguel Martin, el Partido presentó el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), número ARC 66289, de fecha 26 de mayo de 2014, expedida por Servicio Aramburo S.A. de C.V., por consumo de combustible por la cantidad de \$1,900.00 (un mil novecientos pesos 00/100 MN), sin embargo, el comprobante antes detallado corresponde a un gasto realizado durante el presente año 2014. Por lo anterior no se justifica el gasto por la cantidad de \$1,900.00 (un mil novecientos pesos 00/100 MN).

Dado lo señalado en el inciso a), primer párrafo respecto al gasto por la cantidad de \$586.99 (quinientos ochenta y seis pesos 99/100 MN), a los comprobantes detallados en el inciso c), expedidos por Milenio Ingeniería, S.A. de C.V., por la cantidad de \$200,000.00 (doscientos mil pesos 00/100 MN), y los comprobantes detallados en el inciso d), por la cantidad de \$14,067.19 (catorce mil sesenta y siete pesos 19/100 MN), el Partido Revolucionario Institucional justificó los gastos por la cantidad de \$214,654.18 (doscientos catorce mil seiscientos cincuenta y cuatro pesos 18/100 MN).

Sin embargo, respecto a lo señalado en el segundo párrafo del inciso a), respecto al gasto por la cantidad de \$3,000.00 (tres mil pesos 00/100 MN), sobre lo detallado en el inciso b), fracción I, II y III de las notas o recibos de venta, que no reúnen los requisitos fiscales y que en su conjunto suman la cantidad de \$1,111.00 (un mil ciento once pesos

00/100 MN), respecto a lo señalado en el inciso e) sobre el comprobante por la cantidad de \$200.00 (doscientos pesos 00/100 MN) y lo argumentado en el inciso f), sobre el comprobante número ARC 46260, expedido a nombre del C. Amao Torres Miguel Martin, por la cantidad de \$1,900.00 (un mil novecientos pesos 00/100 MN), no se tienen por justificados los gastos por la cantidad de \$6,211.00 (seis mil doscientos once pesos 00/100 MN).

Por lo anterior el Partido Revolucionario Institucional, incumplió con lo establecido en el artículo 45 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, así como los artículos 17-G y 29-A del Código Fiscal de la Federación, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *Artículo 45.- Los egresos deberán registrarse contablemente y estar respaldados con la documentación original que reciba el Partido Político de la persona física o moral a quien se efectuó el pago, misma que deberá contar con los siguientes datos:...*; Código Fiscal de la Federación.- *Artículo 17-G. Los certificados que emita el Servicio de Administración Tributaria para ser considerados validos deberán contener los datos siguientes: I. La mención de que se expiden como tales. Tratándose de certificados de sellos digitales, se deberán especificar las limitantes que tengan para su uso. II. El código de identificación único del certificado. III. La mención de que fue emitido por el Servicio de Administración Tributaria y una dirección electrónica. IV. Nombre del titular del certificado y su clave del registro federal de contribuyentes. V. Periodo de vigencia del certificado, especificando el día de inicio de su vigencia y la fecha de su terminación. VI. La mención de la tecnología empleada en la creación de la firma electrónica avanzada contenida en el certificado. VII. La clave pública del titular del certificado. "Artículo 29-A. Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos: I. La clave del registro federal de contribuyentes de quien los expida y el régimen fiscal en que tributen conforme a la Ley del Impuesto sobre la Renta; II. El número de folio y el sello digital del Servicio de Administración Tributaria, referidos en la fracción IV, incisos b) y c) del artículo 29 de este Código, así como el sello digital del contribuyente que lo expide; III. El lugar y fecha de expedición; IV. La clave del registro federal de contribuyentes de la persona a favor de quien se expida...; V. La cantidad, unidad de medida y clase de los bienes o mercancías o descripción del servicio o del uso o goce que amparen; VI. El valor unitario consignado en número; VII. El importe total consignado en número o letra, conforme a lo siguiente:...; VIII. El número y fecha del documento aduanero, tratándose de ventas de primera mano de mercancías de importación. Las cantidades que estén amparadas en los comprobantes fiscales que no reúnan algún requisito de los establecidos en esta disposición o en los artículos 29 ó 29-B de este Código, según sea el caso, o cuando los datos contenidos en los mismos se plasmen en forma distinta a lo señalado por las disposiciones fiscales, no podrán deducirse o acreditarse fiscalmente".*

Derivado de lo anterior, esta falta es sancionable con multa.

**Reincidencia:** Adicionalmente de la revisión efectuada se detectó que el Partido Revolucionario Institucional ya fue objeto de sanción en el ejercicio inmediato anterior,

en virtud de haber presentado documentación comprobatoria que no reúne los requisitos fiscales, en los términos que a continuación se señalan:

| DOCUMENTACIÓN EXPEDIDA A NOMBRE DE UN TERCERO |                        |              |                     |         |  |
|---|------------------------|--------------|---------------------|---------|--|
| Ejercicio                                     | Fecha de la resolución | Considerando | Resolutivo          | Sanción | Multa en salarios mínimos (en su caso) |
| 2012  | 03 de julio de 2013    | Décimo       | Segundo fracción IV | Multa   | 50                                     |

| PRESENTAR COMPROBANTES QUE NO REUNAN LOS REQUITOS FISCALES. |                        |              |                     |         |  |
|---|------------------------|--------------|---------------------|---------|--|
| Ejercicio   | Fecha de la resolución | Considerando | Resolutivo          | Sanción | Multa en salarios mínimos (en su caso) |
| 2012  | 03 de julio de 2013    | Décimo       | Segundo fracción VI | Multa   | 50                                     |

**Observación PRI 4.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual se pago con tarjeta de crédito o débito, los gastos detallados a continuación:

| POLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA          | PROVEEDOR  | CONCEPTO   | IMPORTE  |
|--------------------|--------------------------|--|--|----------|
| PD-08<br>06-feb-13 | C 13628<br>12-feb-13     | Autoservicio Balmaceda, S.A. de C.V.                       | Combustible  | \$214.40 |
| PD-8<br>06-feb-13  | BBACF 44436<br>20-feb-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City Club)                  | Bolillo 10 piezas, planta vivero   | \$112.90 |
| PD-08<br>06-feb-13 | S 012615<br>19-feb-13    | Expertos en Administración y Cómputo S.A. de C.V. (Exacto) | 2 Tintas HP  | \$480.00 |
| PD-08<br>06-feb-13 | BBACF44204<br>16-feb-13  | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City Club)                  | Alitas de pollo, carne molida, chuleta ahumada, mini bolillo, queso envuelto, sushi empanizado | 399.63   |
| PD-14<br>30-abr-13 | GZC 73992<br>06-may-13   | Auto Servicio Las Garzas, S.A. de C.V.                     | Combustible  | \$779.00 |
| PD-15<br>14-may-13 | A 62673<br>25-may-13     | Autoservicio Airapi, S.A. de C.V.                          | Combustible  | \$400.00 |
| PD-17<br>16-may-13 | SNBMU 2103<br>14-may-13  | Café sirena, S. de R.L de C.V                              | Consumo  | \$78.00  |
| PD-20<br>27-may-13 | E 12930<br>25-may-13     | Nayta, S.A. de C.V.  | Consumo  | \$425.00 |
| PD-20<br>27-may-13 | B 18737<br>27-may-13     | Juana Carrasco Manríquez (Ostionería El Bismarkcito)"      | Consumo  | \$368.00 |
| PD-20<br>27-may-13 | B 64<br>02-junio-13      | Laura Elena Carrillo Castillo (Rancho Viejo)               | Consumo  | \$325.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | A 62833<br>28-may-13     | Auto Servicio Airapi, S.A. de C.V.                         | Combustible  | \$200.00 |
| PD-22<br>29-may-13 | ZFD14681<br>27-may-13    | Distribuidora Liverpool,                                   | Consumo  | \$324.32 |



| POLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA               | PROVEEDOR   | CONCEPTO   | IMPORTE    |
|--------------------|-------------------------------|---|--|------------|
|                    |                               | S.A. de C.V.  |  |            |
| PD-28<br>03-jun-13 | LWFD44<br>07-jun-13           | Distribuidora<br>Liverpool S.A. de<br>C.V.                              | Consumo  | \$720.00   |
| PD-28<br>03-jun-13 | SNBMU 2162<br>24-may-13       | Café sirena, S de R.L<br>de C.V   | Consumo  | \$189.00   |
| PD-28<br>03-jun-13 | A 62697<br>26-may-13          | Auto Servicio Airapi<br>S.A. de C.V.                                    | Combustible  | \$200.00   |
| PD-34<br>10-jun-13 | UA 1337858<br>17-jun-13       | Sanborn Hermanos,<br>S.A.   | Consumo  | \$124.50   |
| PD-34<br>10-jun-13 | TJN 141879<br>17-jun-13       | Compañía Hotelera<br>Lucerna S.A. de C.V.                               | Hospedaje  | \$1,197.00 |
| PD-35<br>10-jun-13 | A 63347<br>04-jun-13          | Servicio Airapi,<br>S.A. de C.V.  | Combustible  | \$200.00   |
| PD-35<br>10-jun-13 | A 63557<br>07-jun-13          | Servicio Airapi,<br>S.A. de C.V.  | Combustible  | \$200.00   |
| PD-37<br>12-jun-13 | ARC 45816<br>10-jun-13        | Servicio Aramburo,<br>S.A. de C.V.                                      | Combustible  | \$2,000.00 |
| PD-40<br>12-jun-13 | B 27<br>29-may-13             | Laura Elena Carrillo<br>Castro (Rancho<br>Viejo)                        | Consumo  | \$330.00   |
| PD-46<br>24-jun-13 | A 3724<br>21-jun-13           | El Coyote Baja<br>Resort,<br>S.A. de C.V.<br>(Palermo 's<br>Ristorante) | Consumo  | \$1,505.00 |
| PD-55<br>02-jul-13 | ECAD23499<br>05-jul-13        | Estación Castros,<br>S.A. de C.V.                                       | Combustible  | \$1,116.00 |
| PD-56<br>03-jul-13 | RFPVENTAS 102708<br>05-Ago-13 | Operadora OMX,<br>S.A. de C.V.  | Papel Prsntacin 18   | \$110.00   |
| PD-67<br>26-sep-13 | DM 75613<br>03-oct-13         | Tiendas Chedrahui,<br>S.A. de C.V.                                      | Prod Lacteo Chedr, Azuc Est<br>Chedr 2 k,<br>TeCanelSelectoB25s  | \$1,994.10 |
| PD-67<br>26-sep-13 | DM 75758<br>05-oct-13         | Tiendas Chedrahui,<br>S.A. de C.V.                                      | Form Lac Nutrile   | \$148.80   |
| PD-67<br>26-sep-13 | FAOMXPOS 593786<br>08-oct-13  | Operadora OMX,<br>S.A. de C.V.  | Imp Color carta 5, Cart<br>Couche Cta 2  | \$978.50   |
| PD-68<br>02-oct-13 | E18045<br>18-sep-13           | Operadora de<br>servicios para<br>hoteles de lujo, S.A.<br>de C.V.      | Alimentos y Hospedaje  | \$2,651.42 |
| PD-69<br>15-oct-13 | C 14724482<br>26-sep-13       | Tiendas Comercial<br>Mexicana S.A. de<br>C.V.                           | Galletas Gabi 375 grs,<br>Surtido Gamesa 620grs,<br>Galletas Gamesa 322grs,<br>Galletas Gamesa 252grs,<br>Galletas Hawaianas Gamesa,<br>Galletas Quaker 240grs,<br>Galleta Oreo 324grs,<br>Chocolate Ibarra 350grs,<br>Cuchara Golden Hills 50 pza,<br>Vaso Golden Hills 50 pza,<br>Vaso Golden Hills 20 pza,<br>Café Marino 100% puro tostad,<br>Fórmula Láctea U.P. Entera | \$976.04   |

| POLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA         | PROVEEDOR  | CONCEPTO   | IMPORTE            |
|--------------------|-------------------------|--|--|--------------------|
|                    |                         |  | N, Azúcar Golden Hills 1 KG.   |                    |
| PD-69<br>15-oct-13 | DM 75757<br>05-oct-13   | Tiendas Chedrahui,<br>S.A. de C.V.               | Agua Emb Sele 600M, Lim M Flash 1 l, F, Lim M Fabul 5l, Serv Chedr 500pz, CJ20 DET MULTI CHE, Blanqueador Blanca, TeMcCORMICK 30GRS, Te la Pastora 50 s, Endulzante-boleto, Vaso Chedr 20pz, cj 50 Vaso 8 primo, TeVerdeSelectoB25s, Splenda 200s, NESCAFE DECAF 175g. | \$980.80           |
| PD-69<br>15-oct-13 | MTRIZ 9993<br>05-oct-13 | La Ranita<br>Distribuciones S de<br>R.L. de C.V. | Pastilla Usher menta, bolsa negra jumbo y bolsa negra 70x90  | \$137.00           |
| PD-70<br>15-oct-13 | A 15862<br>23-11-13     | Promociones Rio<br>Plata, S.A. de C.V.           | Hospedaje y Alimentos  | \$4,332.21         |
|                    |                         |  | <b>TOTAL</b>   | <b>\$24,196.62</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“Se aclara que los pagos realizados con tarjeta se debió a que en algunas ocasiones al momento de tener que realizar el pago para poder cumplir con nuestras actividades con objeto partidista, no se contaba con el efectivo disponible. Cabe hacer mención que por error no se detalló el origen del pago. Es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir la verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana, toda vez el Partido Político para justificar el motivo por el cual se realizaron pagos con tarjeta de crédito o débito, señaló que dichos pagos se realizaron por que en algunas ocasiones no se cuenta con el efectivo disponible, al momento de tener que realizar pagos para dar cumplimiento a sus actividades partidistas, señalando además que por error no detallaron dentro de su informe anual el origen de los recursos, sin embargo, esta Comisión de Fiscalización tiene a bien **recomendarle** al Partido Revolucionario Institucional, con la finalidad de conocer el origen del recurso por pagos con tarjeta de crédito o débito, que en lo subsecuente deberán anexar a la póliza de egresos en la que se registre el gasto, el estado de cuenta bancario que refleje los pagos realizados con las tarjetas, los comprobantes de las transacciones correspondientes, y una relación de dichos comprobantes, firmada por la persona que realizó los gastos y por quien autorizó que se realizaran dichos gastos, teniendo la certeza de la veracidad de lo reportado en sus informes, según lo establecido en el artículo 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.”.*

**Observación PRI 5.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual los siguientes cheques expedidos, presentan documentación comprobatoria mayor a los importes de cada uno de ellos, detallados a continuación:

| NOMBRE                                   | IMPORTE ENTREGADO  | IMPORTE DE COMPROBANTES EN POLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA       |
|--|--------------------|--|------------------|
| <b>ALEXANDER CARDENAS VERGARA</b>        |                    |  |                  |
| Cheque 884 de fecha 18-dic-13            | \$500.00           | \$0.00                                       | \$500.00         |
| PD-101 de fecha 18-dic-13                | \$0.00             | \$582.63                                     | -\$582.63        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$500.00</b>    | <b>\$582.63</b>                              | <b>-\$82.63</b>  |
| <b>BERNARDO MONTIEL OCHOA</b>            |                    |  |                  |
| Cheque 763 de fecha 28-ago-13            | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-64 de fecha 28-ago-13                 | \$0.00             | \$2,105.20                                   | -\$2,105.20      |
| Cheque 833 de fecha 14-nov-13            | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-78 de fecha 14-nov-13                 | \$0.00             | \$3,000.00                                   | -\$3,000.00      |
| Cheque 860 de fecha 06-dic-13            | \$7,000.00         | \$0.00                                       | \$7,000.00       |
| PD-88 de fecha 06-dic-13                 | \$0.00             | \$7,021.62                                   | -\$7,021.62      |
| Cheque 862 de fecha 10-dic-13            | \$3,350.00         | \$0.00                                       | \$3,350.00       |
| PD-89 de fecha 10-dic-13                 | \$0.00             | \$3,350.00                                   | -\$3,350.00      |
| Cheque 871 de fecha 16-dic-13            | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-96 de fecha 16-dic-13                 | \$0.00             | \$3,000.00                                   | -\$3,000.00      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$18,350.00</b> | <b>\$18,476.82</b>                           | <b>-\$126.82</b> |
| <b>CARLOS GABRIEL LUZANILLA CARRILLO</b> |                    |  |                  |
| Cheque 680 de fecha 16-may-13            | \$4,010.90         | \$0.00                                       | \$4,010.90       |
| PD-17 de fecha 16-may-13                 | \$0.00             | \$4,010.90                                   | -\$4,010.90      |
| Cheque 684 de fecha 20-may-13            | \$3,233.63         | \$0.00                                       | \$3,233.63       |
| PD-19 de fecha 20-may-13                 | \$0.00             | \$3,233.63                                   | -\$3,233.63      |
| Cheque 704 de fecha 06-jun-13            | \$3,345.35         | \$0.00                                       | \$3,345.35       |
| PD-31 de fecha 06-jun-13                 | \$0.00             | \$3,345.35                                   | -\$3,345.35      |
| Cheque 726 de fecha 24-jun-13            | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-43 de fecha 24-jun-13                 | \$0.00             | \$3,012.00                                   | -\$3,012.00      |
| Cheque 739 de fecha 02-jul-13            | \$20,000.00        | \$0.00                                       | \$20,000.00      |
| PD-54 de fecha 02-jul-13                 | \$0.00             | \$20,065.65                                  | -\$20,065.65     |
| Cheque 740 de fecha 02-jul-13            | \$15,000.00        | \$0.00                                       | \$15,000.00      |
| PD-55 de fecha 02-jul-13                 | \$0.00             | \$15,018.51                                  | -\$15,018.51     |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$48,589.88</b> | <b>\$48,686.04</b>                           | <b>-\$96.16</b>  |
| <b>CIPRIANO PEREZ BAEZA</b>              |                    |  |                  |
| Cheque 765 de fecha 06-feb-13            | \$8,750.00         | \$0.00                                       | \$8,750.00       |
| PD-07 de fecha 06-feb-13                 | \$0.00             | \$8,753.80                                   | -\$8,753.80      |
| Cheque 671 de fecha 30-abr-13            | \$9,000.00         | \$0.00                                       | \$9,000.00       |
| PD-14 de fecha 30-abr-13                 | \$0.00             | \$9,002.52                                   | -\$9,002.52      |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$17,750.00</b> | <b>\$17,756.32</b>                           | <b>-\$6.32</b>   |
| <b>CLAUDIA LETICIA HIRALES MEZA</b>      |                    |  |                  |
| Cheque 858 de fecha 05-dic-13            | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-87 de fecha 05-dic-13                 | \$0.00             | \$2,019.80                                   | -\$2,019.80      |

| NOMBRE                                 | IMPORTE ENTREGADO  | IMPORTE DE COMPROBANTES EN POLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA       |
|--|--------------------|--|------------------|
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$2,000.00</b>  | <b>\$2,019.80</b>                            | <b>-\$19.80</b>  |
| <b>CRESCENCIO CAMARILLO MARTINEZ</b>   |                    |  |                  |
| Cheque 727 de fecha 24-jun-13          | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-44 de fecha 24-jun-13               | \$0.00             | \$3,000.60                                   | -\$3,000.60      |
| Cheque 854 de fecha 04-dic-13          | \$1,000.00         | \$0.00                                       | \$1,000.00       |
| PD-83 de fecha 04-dic-13               | \$0.00             | \$1,278.19                                   | -\$1,278.19      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$4,000.00</b>  | <b>\$4,278.79</b>                            | <b>-\$278.79</b> |
| <b>DAVID ALEJANDRO MURRILLO YEE</b>    |                    |  |                  |
| Cheque 835 de fecha 14-nov-13          | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-80 de fecha 15-nov-13               | \$0.00             | \$3,081.08                                   | -\$3,081.08      |
| Cheque 866 de fecha 11-dic-13          | \$2,400.00         | \$0.00                                       | \$2,400.00       |
| PD-92 de fecha 11-dic-13               | \$0.00             | \$2,750.58                                   | -\$2,750.58      |
| Cheque 874 de fecha 16-dic-13          | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-99 de fecha 16-dic-13               | \$0.00             | \$3,000.00                                   | -\$3,000.00      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$8,400.00</b>  | <b>\$8,831.66</b>                            | <b>-\$431.66</b> |
| <b>DIEGO RAFAEL ZEPEDA PEREZ</b>       |                    |  |                  |
| Cheque 714 de fecha 12-jun-13          | \$20,000.00        | \$0.00                                       | \$20,000.00      |
| PD-37 de fecha 12-jun-13               | \$0.00             | \$20,052.46                                  | -\$20,052.46     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$20,000.00</b> | <b>\$20,052.46</b>                           | <b>-\$52.46</b>  |
| <b>ELIZABETH PATIÑO REYES</b>          |                    |  |                  |
| Cheque 658 de fecha 06-feb-13          | \$12,000.00        | \$0.00                                       | \$12,000.00      |
| PD-08 de fecha 06-feb-13               | \$0.00             | \$12,045.10                                  | -\$12,045.10     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$12,000.00</b> | <b>\$12,045.10</b>                           | <b>-\$45.10</b>  |
| <b>EPIGMENIO ARAGON VERDUGO</b>        |                    |  |                  |
| Cheque 716 de fecha 12-jun-13          | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-39 de fecha 12-jun-13               | \$0.00             | \$3,119.00                                   | -\$3,119.00      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$3,000.00</b>  | <b>\$3,119.00</b>                            | <b>-\$119.00</b> |
| <b>HECTOR GERARDO LAMAS NOYOLA</b>     |                    |  |                  |
| Cheque 691 de fecha 31-may-13          | \$1,500.00         | \$0.00                                       | \$1,500.00       |
| PD-25 de fecha 31-may-13               | \$0.00             | \$1,552.24                                   | -\$1,552.24      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$1,500.00</b>  | <b>\$1,552.24</b>                            | <b>-\$52.24</b>  |
| <b>HECTOR EDMUNDO SALGADO COTA</b>     |                    |  |                  |
| Cheque 729 de fecha 24-jun-13          | \$6,000.00         | \$0.00                                       | \$6,000.00       |
| PD-70 de fecha 24-jun-13               | \$0.00             | \$6,096.66                                   | -\$6,096.66      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$6,000.00</b>  | <b>\$6,096.66</b>                            | <b>-\$96.66</b>  |
| <b>IRMA PATRICIA RAMIREZ GUTIERREZ</b> |                    |  |                  |
| Cheque 765 de fecha 28-ago-13          | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-65 de fecha 18-ago-13               | \$0.00             | \$2,025.20                                   | -\$2,025.20      |
| Cheque 834 de fecha 14-nov-13          | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-79 de fecha 14-nov-13               | \$0.00             | \$3,160.08                                   | -\$3,160.08      |
| Cheque 856 de fecha 04-dic-13          | \$500.00           | \$0.00                                       | \$500.00         |
| PD-85 de fecha 01-dic-13               | \$0.00             | \$532.00                                     | -\$532.00        |
| Cheque 865 de fecha 11-dic-13          | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-91 de fecha 11-dic-11               | \$0.00             | \$3,000.00                                   | -\$3,000.00      |
| Cheque 867 de fecha 11-dic-13          | \$1,000.00         | \$0.00                                       | \$1,000.00       |
| PD-93 de fecha 11-dic-13               | \$0.00             | \$1,059.99                                   | -\$1,059.99      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$9,500.00</b>  | <b>\$9,777.27</b>                            | <b>-\$277.27</b> |

| NOMBRE   | IMPORTE ENTREGADO  | IMPORTE DE COMPROBANTES EN POLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA       |
|--|--------------------|--|------------------|
| <b>JOEL VARGAS AGUIAR</b>                      |                    |  |                  |
| Cheque 825 de fecha 02-nov-13                  | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-73 de fecha 02-nov-13                       | \$0.00             | \$2,000.00                                   | -\$2,000.00      |
| Cheque 826 de fecha 04-nov-13                  | \$1,500.00         | \$0.00                                       | \$1,500.00       |
| PD-74 de fecha 04-nov-13                       | \$0.00             | \$1,576.39                                   | -\$1,576.39      |
| Cheque 836 de fecha 14-nov-13                  | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-81 de fecha 14-nov-13                       | \$0.00             | \$3,050.60                                   | -\$3,050.60      |
| Cheque 855 de fecha 04-dic-13                  | \$1,500.00         | \$0.00                                       | \$1,500.00       |
| PD-84 de fecha 04-dic-13                       | \$0.00             | \$1,560.00                                   | -\$1,560.00      |
| Cheque 857 de fecha 04-dic-13                  | \$500.00           | \$0.00                                       | \$500.00         |
| PD-86 de fecha 04-dic-13                       | \$0.00             | \$600.00                                     | -\$600.00        |
| Cheque 863 de fecha 10-dic-13                  | \$4,000.00         | \$0.00                                       | \$4,000.00       |
| PD-90 de fecha 10-dic-13                       | \$0.00             | \$3,944.27                                   | -\$3,944.27      |
| Cheque 873 de fecha 16-dic-13                  | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-98 de fecha 16-dic-13                       | \$0.00             | \$2,999.94                                   | -\$2,999.94      |
| Cheque 883 de fecha 18-dic-13                  | \$1,000.00         | \$0.00                                       | \$1,000.00       |
| PD-10 de fecha 018-dic-13                      | \$0.00             | \$1,000.00                                   | -\$1,000.00      |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>\$16,500.00</b> | <b>\$16,731.20</b>                           | <b>-\$231.20</b> |
| <b>JUAN ALBERTO FEDERICO VALDIVIA ALVARADO</b> |                    |  |                  |
| Cheque 761 de fecha 28-ago-13                  | \$4,000.00         | \$0.00                                       | \$4,000.00       |
| PD-62 de fecha 08-ago-13                       | \$0.00             | \$4,084.40                                   | -\$4,084.40      |
| Cheque 795 de fecha 02-oct-13                  | \$4,500.00         | \$0.00                                       | \$4,500.00       |
| PD-68 de fecha 02-oct-13                       | \$0.00             | \$4,589.38                                   | -\$4,589.38      |
| Cheque 811 de fecha 15-oct-13                  | \$4,000.00         | \$0.00                                       | \$4,000.00       |
| PD-70 de fecha 15-oct-13                       | \$0.00             | \$4,332.21                                   | -\$4,332.21      |
| Cheque 823 de fecha 02-nov-13                  | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-71 de fecha 02-nov-13                       | \$0.00             | \$2,020.00                                   | -\$2,020.00      |
| Cheque 831 de fecha 14-nov-13                  | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-76 de fecha 14-nov-13                       | \$0.00             | \$3,000.00                                   | -\$3,000.00      |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>\$17,500.00</b> | <b>\$18,025.99</b>                           | <b>-\$525.99</b> |
| <b>LUIS ANTONIO PARRA UNZON</b>                |                    |  |                  |
| Cheque 762 de fecha 28-ago-13                  | \$4,000.00         | \$0.00                                       | \$4,000.00       |
| PD-63 de fecha 28-ago-13                       | \$0.00             | \$4,227.21                                   | -\$4,227.21      |
| Cheque 824 de fecha 02-nov-13                  | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-72 de fecha 02-nov-13                       | \$0.00             | \$2,000.00                                   | -\$2,000.00      |
| Cheque 830 de fecha 14-nov-13                  | \$2,500.00         | \$0.00                                       | \$2,500.00       |
| PD-75 de fecha 14-nov-13                       | \$0.00             | \$2,540.00                                   | -\$2,540.00      |
| Cheque 832 de fecha 14-nov-13                  | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-77 de fecha 14-nov-13                       | \$0.00             | \$3,003.35                                   | -\$3,003.35      |
| Cheque 868 de fecha 13-dic-13                  | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-94 de fecha 13-dic-13                       | \$0.00             | \$2,000.00                                   | -\$2,000.00      |
| Cheque 870 de fecha 16-dic-13                  | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-95 de fecha 16-dic-13                       | \$0.00             | \$3,050.00                                   | -\$3,050.00      |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>\$16,500.00</b> | <b>\$16,820.56</b>                           | <b>-\$320.56</b> |
| <b>LYDIA JUDITH SANCHEZ CAMARILLO</b>          |                    |  |                  |
| Cheque 650 de fecha 07-ene-13                  | \$5,000.00         | \$0.00                                       | \$5,000.00       |
| PD-01 de fecha 07-ene-13                       | \$0.00             | \$5,000.72                                   | -\$5,000.72      |

| NOMBRE                                 | IMPORTE ENTREGADO  | IMPORTE DE COMPROBANTES EN POLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA       |
|--|--------------------|--|------------------|
| Cheque 651 de fecha 11-ene-13          | \$5,000.00         | \$0.00                                       | \$5,000.00       |
| PD-02 de fecha 11-ene-13               | \$0.00             | \$5,073.80                                   | -\$5,073.80      |
| Cheque 653 de fecha 14-ene-13          | \$15,000.00        | \$0.00                                       | \$15,000.00      |
| PD-04 de fecha 14-ene-13               | \$0.00             | \$15,035.05                                  | -\$15,035.05     |
| Cheque 655 de fecha 01-feb-13          | \$6,000.00         | \$0.00                                       | \$6,000.00       |
| PD-05 de fecha 01-feb-13               | \$0.00             | \$6,016.12                                   | -\$6,016.12      |
| Cheque 667 de fecha 10-mar-13          | \$10,000.00        | \$0.00                                       | \$10,000.00      |
| PD-12 de fecha 10-mar-13               | \$0.00             | \$10,059.70                                  | -\$10,059.70     |
| Cheque 685 de fecha 27-may-13          | \$20,000.00        | \$0.00                                       | \$20,000.00      |
| PD-20 de fecha 27-may-13               | \$0.00             | \$20,007.18                                  | -\$20,007.18     |
| Cheque 713 de fecha 10-jun-13          | \$10,000.00        | \$0.00                                       | \$10,000.00      |
| PD-36 de fecha 10-jun-13               | \$0.00             | \$10,012.97                                  | -\$10,012.97     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$71,000.00</b> | <b>\$71,205.54</b>                           | <b>-\$205.54</b> |
| <b>MARIA IRENE CABALLERO GONZALEZ</b>  |                    |  |                  |
| Cheque 664 de fecha 26-feb-13          | \$4,455.32         | \$0.00                                       | \$4,455.32       |
| PD-1126-feb-13                         | \$0.00             | \$4,455.32                                   | -\$4,455.32      |
| Cheque 675 de fecha 14-may-13          | \$15,000.00        | \$0.00                                       | \$15,000.00      |
| PD-16 de fecha 14-may-13               | \$0.00             | \$15,000.00                                  | -\$15,000.00     |
| Cheque 715 de fecha 12-jun-13          | \$10,000.00        | \$0.00                                       | \$10,000.00      |
| PD-38 de fecha 12-jun-13               | \$0.00             | \$10,069.99                                  | -\$10,069.99     |
| Cheque 728 de fecha 24-jun-13          | \$5,000.00         | \$0.00                                       | \$5,000.00       |
| PD-45 de fecha 24-jun-13               | \$0.00             | \$5,011.05                                   | -\$5,011.05      |
| Cheque 731 de fecha 25-jun-13          | \$10,000.00        | \$0.00                                       | \$10,000.00      |
| PD-47 de fecha 25-jun-13               | \$0.00             | \$10,284.99                                  | -\$10,284.99     |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$44,455.32</b> | <b>\$44,821.35</b>                           | <b>-\$366.03</b> |
| <b>PABLO RODRIGO DIESTRO</b>           |                    |  |                  |
| Cheque 773 de fecha 11-sep-13          | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-66 de fecha 11-sep-13               | \$0.00             | \$2,041.40                                   | -\$2,041.40      |
| Cheque 872 de fecha 16-dic-13          | \$3,000.00         | \$0.00                                       | \$3,000.00       |
| PD-97 de fecha 16-dic-13               | \$0.00             | \$3,005.10                                   | -\$3,005.10      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$5,000.00</b>  | <b>\$5,046.50</b>                            | <b>-\$46.50</b>  |
| <b>ROBERTO ALFONSO DAVALOS ACEVEDO</b> |                    |  |                  |
| Cheque 692 de fecha 31-may-13          | \$1,500.00         | \$0.00                                       | \$1,500.00       |
| PD-26 de fecha 31-may-13               | \$0.00             | \$1,508.00                                   | -\$1,508.00      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$1,500.00</b>  | <b>\$1,508.00</b>                            | <b>-\$8.00</b>   |
| <b>ROXANA JAZMIN HIGUERA ESPINIZA</b>  |                    |  |                  |
| Cheque 757 de fecha 14-ago-13          | \$6,142.99         | \$0.00                                       | \$6,142.99       |
| PD-61 de fecha 24-ago-13               | \$0.00             | \$6,142.99                                   | -\$6,142.99      |
| Cheque 674 de fecha 14-may-13          | \$2,000.00         | \$0.00                                       | \$2,000.00       |
| PD-15 de fecha 14-may-13               | \$0.00             | \$2,000.03                                   | -\$2,000.03      |
| Cheque 712 de fecha 10-jun-13          | \$1,500.00         | \$0.00                                       | \$1,500.00       |
| PD-35 de fecha 10-jun-13               | \$0.00             | \$1,605.75                                   | -\$1,605.75      |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$9,642.99</b>  | <b>\$9,748.77</b>                            | <b>-\$105.78</b> |
| <b>RUBI MARGARITA RODAL ULLOA</b>      |                    |  |                  |
| Cheque 652 de fecha 11-ene-13          | \$5,000.00         | \$0.00                                       | \$5,000.00       |
| PD-03 de fecha 11-ene-13               | \$0.00             | \$5,034.04                                   | -\$5,034.04      |
| Cheque 660 de fecha 07-feb-13          | \$6,400.00         | \$0.00                                       | \$6,400.00       |

| NOMBRE                        | IMPORTE ENTREGADO | IMPORTE DE COMPROBANTES EN POLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA   |
|-------------------------------|-------------------|--|--------------|
| PD-10 de fecha 07-feb-13      | \$0.00            | \$6,405.30                                   | -\$6,405.30  |
| Cheque 683 de fecha 16-may-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-18 de fecha 16-may-13      | \$0.00            | \$10,000.00                                  | -\$10,000.00 |
| Cheque 687 de fecha 28-may-13 | \$3,000.00        | \$0.00                                       | \$3,000.00   |
| PD-21 de fecha 28-may-13      | \$0.00            | \$3,014.85                                   | -\$3,014.85  |
| Cheque 688 de fecha 29-may-13 | \$7,507.42        | \$0.00                                       | \$7,507.42   |
| PD-22 de fecha 29-may-13      | \$0.00            | \$7,628.42                                   | -\$7,628.42  |
| Cheque 689 de fecha 30-may-13 | \$4,000.00        | \$0.00                                       | \$4,000.00   |
| PD-23 de fecha 30-may-13      | \$0.00            | \$4,002.60                                   | -\$4,002.60  |
| Cheque 690 de fecha 31-may-13 | \$30,000.00       | \$0.00                                       | \$30,000.00  |
| PD-24 de fecha 31-may-13      | \$0.00            | \$30,000.00                                  | -\$30,000.00 |
| Cheque 693 de fecha 03-jun-13 | \$20,000.00       | \$0.00                                       | \$20,000.00  |
| PD-27 de fecha 03-jun-13      | \$0.00            | \$20,000.00                                  | -\$20,000.00 |
| Cheque 697 de fecha 03-jun-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-28 de fecha 03-jun-13      | \$0.00            | \$10,013.99                                  | -\$10,013.99 |
| Cheque 698 de fecha 03-jun-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-29 de fecha 03-jun-13      | \$0.00            | \$10,013.42                                  | -\$10,013.42 |
| Cheque 702 de fecha 05-jun-13 | \$5,000.00        | \$0.00                                       | \$5,000.00   |
| PD-30 de fecha 05-jun-13      | \$0.00            | \$5,029.80                                   | -\$5,029.80  |
| Cheque 705 de fecha 07-jun-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-32 de fecha 07-jun-13      | \$0.00            | \$10,045.74                                  | -\$10,045.74 |
| Cheque 707 de fecha 10-jun-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-33 de fecha 10-jun-13      | \$0.00            | \$10,066.43                                  | -\$10,066.43 |
| Cheque 710 de fecha 10-jun-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-34 de fecha 10-jun-13      | \$0.00            | \$10,000.82                                  | -\$10,000.82 |
| Cheque 718 de fecha 12-jun-13 | \$16,190.87       | \$0.00                                       | \$16,190.87  |
| PD-40 de fecha 12-jun-13      | \$0.00            | \$16,190.87                                  | -\$16,190.87 |
| Cheque 720 de fecha 18-jun-13 | \$7,000.00        | \$0.00                                       | \$7,000.00   |
| PD-41 de fecha 18-jun-13      | \$0.00            | \$7,037.50                                   | -\$7,037.50  |
| Cheque 721 de fecha 24-jun-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-49 de fecha 24-jun-13      | \$0.00            | \$10,000.00                                  | -\$10,000.00 |
| Cheque 724 de fecha 24-jun-13 | \$4,000.00        | \$0.00                                       | \$4,000.00   |
| PD-42 de fecha 24-jun-13      | \$0.00            | \$4,000.00                                   | -\$4,000.00  |
| Cheque 730 de fecha 24-jun-13 | \$19,586.34       | \$0.00                                       | \$19,586.34  |
| PD-46 de fecha 24-jun-13      | \$0.00            | \$19,600.94                                  | -\$19,600.94 |
| Cheque 735 de fecha 02-jul-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-51 de fecha 02-jul-13      | \$0.00            | \$10,000.00                                  | -\$10,000.00 |
| Cheque 736 de fecha 02-jul-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-52 de fecha 02-jul-13      | \$0.00            | \$10,000.00                                  | -\$10,000.00 |
| Cheque 737 de fecha 02-jul-13 | \$4,000.00        | \$0.00                                       | \$4,000.00   |
| PD-53 de fecha 02-jul-13      | \$0.00            | \$4,000.00                                   | -\$4,000.00  |
| Cheque 742 de fecha 03-jul-13 | \$20,000.00       | \$0.00                                       | \$20,000.00  |
| PD-56 de fecha 03-jul-13      | \$0.00            | \$20,046.95                                  | -\$20,046.95 |
| Cheque 746 de fecha 03-jul-13 | \$11,382.71       | \$0.00                                       | \$11,382.71  |
| PD-57 de fecha 03-jul-13      | \$0.00            | \$11,382.71                                  | -\$11,382.71 |
| Cheque 747 de fecha 03-jul-13 | \$10,000.00       | \$0.00                                       | \$10,000.00  |
| PD-58 de fecha 03-jul-13      | \$0.00            | \$10,047.30                                  | -\$10,047.30 |

| NOMBRE                        | IMPORTE ENTREGADO   | IMPORTE DE COMPROBANTES EN POLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA         |
|-------------------------------|---------------------|--|--------------------|
| Cheque 749 de fecha 03-jul-13 | \$1,500.00          | \$0.00                                       | \$1,500.00         |
| PD-60 de fecha 03-jul-13      | \$0.00              | \$1,615.23                                   | -\$1,615.23        |
| Cheque 790 de fecha 26-sep-13 | \$10,000.00         | \$0.00                                       | \$10,000.00        |
| PD-67 de fecha 26-sep-13      | \$0.00              | \$10,081.28                                  | -\$10,081.28       |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>\$274,567.34</b> | <b>\$275,258.19</b>                          | <b>-\$690.85</b>   |
| <b>TOTALES</b>                | <b>\$608,255.53</b> | <b>\$612,440.89</b>                          | <b>-\$4,185.36</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“La documentación comprobatoria presenta un excedente debido a que se dificulta ajustar el monto de las facturas de los gastos realizados con el importe del cheque expedido, quedando así una diferencia a favor. Es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir la verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el instituto político justificó el motivo por el cual los cheques expedidos, detallados en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa, presentan documentación comprobatoria mayor a los importes de cada uno de ellos, sin embargo, se le recomienda al Partido Revolucionario Institucional para que establezca un mecanismo de control, como la utilización de caja chica, de tal manera que puedan solventarse los gastos mínimos de la oficina, evitando este tipo de saldos a favor del Partido, logrando con ello una mejor transparencia del recurso otorgado y una mejor rendición de cuentas.

## ADMINISTRATIVAS.

**Observación PRI 6.-** De conformidad con los artículos 3 y 49 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar los registros contables de los siguientes cheques cancelados de la cuenta bancaria número 00158252971, de la institución denominada BBVA Bancomer, registrados en las siguientes pólizas de cheque:

| CHEQUE |
|--------|
| Ch 649 |
| Ch 654 |
| Ch 668 |
| Ch 673 |
| Ch 679 |
| Ch 686 |
| Ch 694 |
| Ch 695 |
| Ch 699 |
| Ch 706 |
| Ch 709 |



| CHEQUE |
|--------|
| Ch 711 |
| Ch 719 |
| Ch 723 |
| Ch 725 |

**Respuesta del Partido Político:** *“PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE REALIZO EL REGISTRO CONTABLE CORRESPONDIENTE A LOS CHEQUES CANCELADOS ANTES MECIONADOS, CABE HACER MENCION QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO SE HABIAN REGISTRADO, SE ANEXAN POLIZAS DEL REGISTRO. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó las siguientes pólizas de egresos: póliza de egresos número 251, de fecha 30 de enero de 2013, póliza de egresos número 252, de fecha 30 de enero de 2013, póliza de egresos número 253, de fecha 30 de marzo de 2013, póliza de egresos número 254, de fecha 30 de mayo de 2013, póliza de egresos número 255, de fecha 30 de mayo de 2013, póliza de egresos número 256, de fecha 30 de mayo de 2013, póliza de egresos número 257 de fecha 30 de junio de 2013, póliza de egresos número 258 de fecha 30 de junio de 2013, póliza de egresos número 259 de fecha 30 de junio de 2013, póliza de egresos número 260 de fecha 30 de junio de 2013, póliza de egresos número 261, de fecha 30 de junio de 2013, póliza de egresos número 262, de fecha 30 de junio de 2013, póliza de egresos número 263, de fecha 30 de junio de 2013, póliza de egresos número 264, de fecha 30 de junio de 2013 y póliza de egresos número 265, de fecha 30 de junio de 2013, registrando contablemente en cada una de ellas los cheques cancelados números 649, 654, 668, 673, 679, 686, 694, 695, 699, 706, 709, 711, 719, 723, 725, de la cuenta bancaria número 00158252971, de la institución denominada BBVA Bancomer, dando con ello cumplimiento a lo establecido en los artículo 3 y 49 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *Artículo 3.- “Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia. Artículo 49.- “Las pólizas de cheque deberán estar soportadas con la copia del cheque expedido debidamente requisitado, respetando el orden cronológico en emisión de los cheques con respecto a su folio, así como el registro contable. Salvo caso de excepción valoradas por la Comisión.”*

**Observación PRI 7.-** De conformidad con el artículo 53, primer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y

Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar formatos de viáticos "CV" y oficios de comisión, invitación, constancia o convocatoria como sustento de los siguientes gastos por viáticos:

| POLIZA Y FECHA    | FACTURA                  | EMPRESA                                      | LUGAR DE EXPEDICIÓN     | IMPORTE  |
|-------------------|--------------------------|--|-------------------------|----------|
| PD-8<br>06-feb-13 | BBACF 44204<br>16-feb-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(City Club) | San José del Cabo, BCS. | \$399.63 |
| PD-8<br>06-feb-13 | BBACF 44436<br>20-feb-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(City Club) | San José del Cabo, BCS. | \$112.90 |
|                   |                          |  | TOTAL                   | \$512.53 |

**Respuesta del Partido Político:** *"PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXA FORMATO DE COMPROBACION DE VIATICOS "CV", OFICIO DE COMISION, COMO SUSTENTO DEL GASTO REALIZADO, CABE HACER MENCION QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO SE HABIA INTEGRADO LA DOCUMENTACION CORRESPONDIENTE. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO."*

**Conclusión:** Subsanaada, toda vez que el partido político presentó un oficio de fecha 15 de febrero de 2013, dirigido a la C. Elizabeth Patiño Reyes, Secretaria General del Comité Directivo Municipal de Los Cabos, mediante el cual se le informa que sostendrá diversas reuniones con los consejeros políticos de su municipio, firmado por la C. Ana Magdalena Ojeda Higuera, asimismo presentó el formatos de viáticos "CV", correspondiente, debidamente llenado, además de dos fotografías, como soporte de los gastos detallados en el punto de observación que nos ocupa, por la cantidad de \$512.53 (quinientos doce pesos 53/100 MN), de conformidad con lo establecido en el artículo 53, primer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *"Artículo 53.- Los gastos originados por viáticos correspondientes a actividades ordinarias, de precampaña y campaña de los Partidos Políticos y/o coaliciones, deberán sustentarse con el formato de viáticos "CV" (ANEXO 7) el cual deberá contener además de los comprobantes originales respectivos y justificar debidamente el objeto del viaje conforme a los fines partidistas, el oficio de comisión, invitación, constancia o convocatoria."*

**Observación PRI 8.-** De conformidad con los artículos 3 y 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar oficio de invitación, constancia o convocatoria de los eventos realizados como soporte de los siguientes gastos:

| POLIZA Y FECHA     | FACTURA            | EMPRESA   | IMPORTE    |
|--------------------|--------------------|---|------------|
| PE-28<br>15-may-13 | 693 A<br>13-may-13 | Ana María Olachea Aragón<br>"Salón de Banquetes y Convenciones" | \$3,885.00 |
| PE-61<br>12-jun-13 | 704 A<br>12-jun-13 | Ana María Olachea Aragón<br>"Salón de Banquetes y Convenciones" | \$5,550.00 |
| TOTAL              |                    |   | \$9,435.00 |

**Respuesta del Partido Político:** *"PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ANEXA EL ACUERDO QUE COMPRUEBA LA REUNION DE COMISION POLITICA PERMANENTE EFECTUADA EL DIA 13 DE MAYO 2013, Y LA CONVOCATORIA, ASÍ COMO EL PROGRAMA DE LA REUNION DE INFORMACION Y COORDINACION REALIZADA EL DIA 10 DE JUNIO 2013, CABE HACER MENCION QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO SE ANEXO ESTA INFORMACION A LA COMPROBACION. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIO A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO"*

**Conclusión:** Subsanaada, toda vez que el Partido Político para justificar el gasto por la cantidad de \$3,885.00 (tres mil ochocientos ochenta y cinco pesos 00/100 MN), amparado con la factura número 693 A, de fecha 13 de mayo de 2013, presentó copia del Acuerdo de la Comisión Política Permanente del Consejo Político Estatal del Partido Revolucionario Institucional en Baja California Sur, en el que se aprueba solicitar la expedición de la Convocatoria para la Elección del Presidente y Secretario General del Comité Directivo Estatal para el Periodo 2013-2017, aprobado en su quinta sesión extraordinaria de fecha 13 de mayo de 2013 y dos copias de listas de asistencia debidamente firmadas de fecha 13 de mayo de 2013.

Asimismo, para justificar el gasto por la cantidad de \$5,550.00 (cinco mil quinientos cincuenta pesos 00/100 MN), amparado con la factura número 704 A, de fecha 12 de junio de 2013, el Partido Político presentó copia de la convocatoria para la Reunión Informativa y Coordinación del Comité Directivo Estatal del Partido Revolucionario Institucional, la cual se celebró el día 10 de junio de 2013, a las 18:00 horas, en el Salón de Banquetes y Convenciones "Los Ángeles", así como el Programa de dicha reunión.

Por lo tanto, se tiene al Partido Revolucionario Institucional soportando debidamente los gastos, que en su conjunto suman la cantidad de \$9,435.00 (nueve mil cuatrocientos treinta y cinco pesos 00/100 MN), dando con ello cumplimiento a lo establecido en los artículos 3 y 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *"Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley*

*Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia".*  
**Artículo 54.-** "Los gastos por concepto de renta de salones, mobiliario e instrumentos utilizados en reuniones para actividades ordinarias, de precampaña y campaña, deberán sustentarse, además de los comprobantes originales respectivos y justificar debidamente el motivo del gasto, con el oficio de invitación, constancia, convocatoria y fotografía del evento realizado."

**Observación PRI 9.-** De conformidad con los artículos 3 y 55 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar fotografías del antes y después de los trabajos realizados por concepto de mantenimiento de edificio, según detalla la factura número 1003, de fecha 15 de junio de 2013, pagada con el cheque número 701, por la cantidad de \$33,300.00 (treinta y tres mil trescientos pesos 00/100 MN), expedida por Ing. Miguel Martín Amao Torres (Ingeniería Civil), registrada en la póliza de egresos número 48, de fecha 03 de junio de 2013.

**Respuesta del Partido Político:** "PARA SUBSANAR ESTA FATA (sic), SE ANEXA FOTOGRAFIAS (sic) DE LOS TRABAJOS REALIZADOS POR COCEPTO (SIC) DE MANTENIMIENTO DE EDIFICIO PRI ESTATAL, QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO HABIAN SIDO ANEXAS A LA COMPROBACION. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO."

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político justificó el motivo de los gastos por mantenimiento de edificio, por la cantidad de \$33,300.00 (treinta y tres mil trescientos pesos 00/100 MN), amparado con la factura número 1003, de fecha 15 de junio de 2013, expedida el Ing. Miguel Martin Amao Torres, presentando 17 fotografías del mantenimiento de inmueble, con la finalidad de dar constancia de los gastos realizados, de conformidad con lo establecido en el artículo 55 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 55.-** "Los gastos por concepto de mantenimiento, construcción o remodelaciones a inmuebles, además de la documentación comprobatoria correspondiente, deberá presentar invariablemente fotografías del antes del mantenimiento, la construcción o remodelación y después de ello, con la finalidad de dar constancia del gasto realizado".

**Observación PRI 10.-** De conformidad con el artículo 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá subsanar lo siguiente respecto a registros contables:

- a) En la cuenta de acreedores diversos faltó registrar los siguientes saldos iniciales, que se encuentran detallados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2012:

| CUENTA CONTABLE      | NOMBRE                      | IMPORTE           |
|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| 2-10-150-01-0000-000 | José Noé López Ramírez      | \$67.44           |
| 2-10-150-02-0000-000 | Daniel Coronado Ruíz        | \$8.39            |
| 2-10-150-04-0000-000 | Elizabeth Patiño            | \$6.86            |
| 2-10-150-05-0000-000 | Cipriano Pérez Baeza        | \$4.58            |
| 2-10-150-06-0000-000 | Luis Sandez Aguilar         | \$7.95            |
| 2-10-150-07-0000-000 | Carmen Alicia Torres        | \$29.99           |
| 2-10-150-10-0000-000 | Lydia Judith Sánchez C.     | \$3,277.12        |
| 2-10-150-20-0000-000 | Ana Magdalena Ojeda Higuera | \$99.96           |
| 2-10-150-40-0000-000 | Rubí Margarita Rodal        | \$323.64          |
| 2-10-150-50-0000-000 | Irene Caballero             | \$17.09           |
| 2-10-150-60-0000-000 | Marco Núñez Rosas           | \$17.09           |
| 2-10-150-70-0000-000 | Bernardo Arellano           | \$11.85           |
| 2-10-150-80-0000-000 | Francisco Javier Ruíz       | \$100.00          |
| 2-10-150-90-0000-000 | Miguel Israel Santoyo       | \$64.07           |
| <b>TOTAL:</b>        |                             | <b>\$4,036.03</b> |

- b) Reclasificar los registros de activo fijo detallados en las siguientes pólizas de diario, toda vez que fueron registradas como ingresos de remanente de campaña, debiendo ser a la cuenta de patrimonio del partido:

| PÓLIZA Y FECHA      | REMANENTE CAMPAÑA               | IMPORTE            |
|---------------------|---------------------------------|--------------------|
| PD-105<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$512.82           |
| PD-106<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$512.82           |
| PD-107<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$512.82           |
| PD-108<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$512.82           |
| PD-109<br>01-Ene-13 | APORT. DE MILITANTES EN ESPE... | \$512.82           |
| PD-110<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$1,980.00         |
| PD-111<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$35,500.00        |
| PD-112<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$1,225.00         |
| PD-113<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$1,225.00         |
| PD-114<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$308.51           |
| PD-115<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$308.51           |
| PD-116<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$1,643.42         |
| PD-117<br>01-Ene-13 | APORT. MILITANTES EN ESPE...    | \$1,643.42         |
| <b>TOTAL</b>        |                                 | <b>\$46,397.96</b> |

- c) La factura número CFDB 4834956, de fecha 28 de mayo de 2013, por concepto de envío de pastillas a la Cd. de México, por la cantidad de \$221.43 (Doscientos veintiún pesos 43/100 MN), expedida por Estafeta Mexicana, S.A. de C.V., se encuentra registrada por duplicado en la póliza de diario 28, de fecha 03 de junio de 2013.
- d) Omitir el registro de los siguientes activos toda vez que se encuentran duplicados:

| PÓLIZA Y FECHA      | ACTIVO                     | IMPORTE     |
|---------------------|----------------------------|-------------|
| PD-129<br>01-Ene-13 | HP PAVILON AIO 18-1101LA   | \$8,392.71  |
| PD-130<br>01-Ene-13 | DISCO DURO SEAGATE SATA-II | \$1,455.21  |
| PD-128<br>01-Ene-13 | MICROFONO PARA ESCRITO...  | \$760.00    |
|                     | TOTAL                      | \$10,607.92 |

- e) Reclasificar el activo Disco Duro SEAGATE SATA- II, por la cantidad de \$1,551.21, (un mil quinientos cincuenta y un pesos 21/100 MN) registrado en la cuenta contable 6-40-010-00-000 (Mant. Equipo de computo) en la póliza de egresos número 234, de fecha 18 de diciembre de 2013, debiendo ser a la cuenta de 1-20-400-15-0000-000 (DISCO DURO SEAGATE SATA- II).

**Respuesta del Partido Político:** "A) "PARA SUBSANAR ESTA FALTA. SE REALIZO EL REGISTRO CONTABLES DE LOS SALDOS INICIALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 EN LA CUENTA DE ACREESORES (SIC), SE ANEXAN POLIZAS DE REGISTRO. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.

B) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE REALIZO (SIC) EL REGISTRO CONTABLE MODIFICANDO LA CUENTA DE REMANENTE DE CAMPAÑA, DEBIENDO SER A LA DE PATRIMONIO DEL PARTIDO, CABE HACER MENCION QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO SE HIZO EL ABONO A OTRA CUENTA,SE ANEXA POLIZAS CON REGISTRO CORRECTO. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.

C) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE ELIMINO EN EL REGISTRO CONTABLE LA FACTURA NUMERO CFDB 4834956 DE FECHA 28 DE MAYO 2013, QUE SE ENCONTRABA DUPLICADA, CABE HACER MENCION QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO SE HABIA DUPLICADO LA FATURA (SIC). ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA

*VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

*D) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, OMITIMOS EL REGISTRO DEL ACTIVO HP PAVILON AIO 18-1101LA, DICSO DURO SEAGATE SATA-II, MICROFONO PARA ESCRITORIO, TODA VEZ QUE SE ENCONTRABAN DUPLICADOS, CABE HACER MENCION QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO SE HABÍA REALIZADO EL REGISTRO EN DOS ASIENTOS CONTABLES. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIO A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.*

*E) PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE CORRIGIO EL REGISTRO CONTABLE ELIMINANDO EL CARGO A LA CUENTA DE MANTENIMIENTO DE EQUIPO DE COMPUTO EN POLIZA DE EGRESOS 234 DE FECHA 18 DE DICIEMBRE 2013, Y DANDOLO DE ALTA EN LA CUENTA (DISCO DURO SEAGATE SATA-II). ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR LA VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENSION ACTUAR CON DOLO NI MAL FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO".*

**Conclusión:** Subsanada parcialmente, en virtud de lo siguiente:

- a) En cuanto a este punto el Partido Político presentó las siguientes pólizas de diario: póliza de diario número 131, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 132, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 133, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 134, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 135, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 136, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 137, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 138, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 139, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 140, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 141, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 142, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 143, de fecha 01 de enero de 2013 y póliza de diario número 144, de fecha 01 de enero de 2013, registrando en la cuenta de acreedores diversos los saldos iniciales que fueron señalados en la presente observación.
- b) Respecto a este inciso presentó las siguientes pólizas de diario: póliza de diario número 105, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 106, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 107, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 108, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 109, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 110, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 111, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 112, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 113, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 114, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 115, de fecha 01 de enero de 2013, póliza de diario número 116, de fecha 01 de enero de 2013 y póliza de

diario número 117, de fecha 01 de enero de 2013, reclasificando de la cuenta de remanente de campaña a la cuenta de patrimonio del Partido, los registros de activo fijo detallados en el cuadro inserto en la presente observación.

- c) En relación a este punto, el Partido Político omitió el doble registro contable de la factura CFDB 4834956, de fecha 28 de mayo de 2013, expedida por Estafeta Mexicana S.A. de C.V., en la póliza de diario número 28 de fecha 3 de junio de 2013.
- d) Respecto a este inciso el partido eliminó las pólizas de diario detalladas en el punto de observación que nos ocupa, toda vez que dichos registros se encontraban duplicados.
- e) Referente a este inciso si bien el Partido Político reclasificó el activo consistente en un Disco duro Seagate Sata-II de la cuenta contable de gastos de mantenimiento de equipo de cómputo 6-40-010-00-000, a la cuenta de activo Disco duro Seagate Sata-II activo 1-20-400-15-0000-000, el importe registrado por la cantidad de \$4,285.71 (cuatro mil doscientos ochenta y cinco pesos 71/100), corresponde además del importe del Disco duro, los gastos por pago de servicio de mantenimiento de equipo de escritorio, respaldo y revocación de licencia conpaq y contabilidad y hp 35ª toner negro remanufacturado, gastos los cuales no se consideran activos, debiendo registrarlos en la cuenta contable de gastos de mantenimiento de equipo de cómputo.

Por lo anterior, el Partido Político subsanó las inconsistencias detalladas en los incisos a), b), c) y d), detallados en párrafos anteriores. Por lo que respecta al inciso e), se le recomienda al Partido Revolucionario Institucional a que realice la clasificación correspondiente, con la finalidad de que refleje la situación real de sus gastos, cumpliendo a lo establecido en el artículo 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 5.-** *“Artículo 5.-Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apegarse a los principios de contabilidad generalmente aceptados.”*

**Observación PRI 11.-** De conformidad con los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá señalar la situación actual de los siguientes activos fijos, en el caso de que no se encuentren dados de baja, deberá registrarlos en el inventario del Partido y presentar la documentación comprobatoria soporte:

| CUENTA REGISTRADA    | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO    | IMPORTE |
|----------------------|---------------------------|---------|
| 1-20-400-07-0000-000 | LAPTOP HP CNU0200G4F      | \$0.00  |
| 1-20-400-08-0000-000 | COMPUTADORA HP CQ-2407LA  | \$0.00  |
| 1-20-400-09-0000-000 | COMPUTADORA PRESARIO 3516 | \$0.00  |



**Respuesta del Partido Político:** *“PARA SUBSANAR ESTA FALTA, SE AGREGO AL INVENTARIO FEDERAL LOS ACTIVOS FIJOS ANTES MENCIONADOS, QUE POR ERROR ADMINISTRATIVO NO SE ENCONTRABAN REGISTRADOS, FORMAN PARTE DE NUESTRO PATRIMONIO DEL PARTIDO COMO REMANENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES. SE ANEXA INVENTARIO FEDERAL. ES OPORTUNO SEÑALAR QUE EL ERROR SE DEBIÓ A UNA SITUACIÓN INVOLUNTARIA Y DECLARO BAJO PROTESTA DE DECIR VERDAD QUE NO FUE NUESTRA INTENCIÓN ACTUAR CON DOLO NI MALA FE O QUERER SORPRENDER LA FISCALIZACIÓN A LA CUAL DEBEMOS DAR CUMPLIMIENTO.”*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el Partido Político señaló que los activos señalados en tabla de la observación que nos ocupa fueron agregados al inventario federal y que forman parte de su patrimonio como remanentes de ejercicios anteriores, anexando el inventario federal en el cual se observa que se encuentran registrados dichos activos, sin embargo, se verificó los registros contables observando que dichos activos siguen registrados en la contabilidad del financiamiento público estatal, por lo que se le recomienda al partido político que elimine los activos de la contabilidad estatal, esto con la finalidad que se refleje la situación real de sus activos dando con ello cumplimiento a lo establecido en los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *Artículo 5.- “Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apegarse a los principios de contabilidad generalmente aceptados. Artículo 117.- Los bienes muebles e inmuebles que se adquieran o reciban en propiedad, deberán contabilizarse como activo fijo y estar respaldados por la factura o el contrato respectivo o el título de propiedad. En el caso de bienes muebles e inmuebles recibidos para su uso o goce temporal, en que no se transfiere la propiedad, deberán estar respaldados por el contrato respectivo y su registro contable se hará en cuentas de orden, a los valores que correspondan, de acuerdo al sistema de valuación establecido que deberá ser incluido en los informes respectivos, debiendo formularse las notas correspondientes en los estados financieros, con montos y procedencias. Deberán considerarse como activos fijos todos aquellos bienes cuya vida probable sea superior a dos años y cuyo valor exceda el monto mínimo que cada partido político establezca para su registro. Dicho monto deberá hacerse del conocimiento de la Autoridad Electoral. Los activos fijos que sean utilizados por el Partido Político, los Partidos Políticos integrantes de la Coalición o los Partidos Políticos postulantes de Candidatura Común en campañas electorales y que al término de éstas se destinen para su uso ordinario, deberán ser registrados contablemente como propiedad del Partido Político a que corresponda. Artículo 118.- El control de sus inventarios de activo fijo se llevará a cabo mediante un sistema de asignación de números de inventario y listados para registrar las altas y bajas, practicando una toma de inventario físico cuando menos una vez al año; sirviendo estos listados como soporte contable de la cuenta de activo fijo. Adicionalmente, con objeto de conocer con*

*exactitud la ubicación de cada activo fijo y se pueda realizar una toma física de inventario, deberá llevarse un sistema de control de inventario que registre las transferencias del mismo, que pueden ser de oficinas del Partido a campañas o de campañas a campañas."*

**Observación PRI 12.-** Con fundamento en los artículos 3 y 86, inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar impresos y en respaldo digital, los estados financieros (estado de posición financiera y estado de resultados), balanza de comprobación y movimientos auxiliares, debidamente actualizados conforme a las observaciones realizadas por esta Comisión, respecto a modificaciones a sus registros contables.

**Respuesta del Partido Político:** El Partido Revolucionario Institucional fue omiso en mencionar respuesta alguna, sin embargo, anexo el respaldo digital de la contabilidad, estado de resultado, estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2013 y movimientos auxiliares del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013."

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el Partido Político presentó respaldo digital de la contabilidad, estado de resultado, estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2013 y movimientos auxiliares del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, aunado a lo solicitado por esta Comisión el Partido Revolucionario Institucional presentó el formato IA ejercicio 2013, así como la relación de pasivos respecto a modificaciones a sus registros contables, de lo cual se desprende lo siguiente:

- a) En el punto 1.- GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES detalló la cantidad de \$1,795,784.77 (un millón setecientos noventa y cinco mil setecientos ochenta y cuatro pesos 77/100 MN), debiendo ser la cantidad de \$1,791,485.51 (un millón setecientos noventa y un mil cuatrocientos ochenta y cinco pesos 51/100 MN), correspondiente al total de comprobantes entregados anexos a su informe anual por la cantidad de \$1,558,712.48 (un millón quinientos cincuenta y ocho mil setecientos doce pesos 48/100 MN), más el importe por concepto de multas, por la cantidad de \$232,773.03 (doscientos treinta y dos mil setecientos setenta y tres pesos 03/100 MN).
- b) Referente a la relación de pasivos entregada anexa a su formato IA ejercicio 2013, detalla la cantidad de \$4,241.15 (cuatro mil doscientos cuarenta y un pesos 15/100 MN), que incluye la diferencia de \$13.99 (trece pesos 99/100 MN) que corresponde al saldo a favor registrada en la póliza de diario número 28 de fecha 03 de junio de 2013, y que en vía de rectificaciones el partido corrigió el doble registro de la factura descrita en la observación PRI10, inciso c); por lo tanto el importe de acreedores diversos es por la cantidad de \$4,227.16 (cuatro mil doscientos veinte siete pesos 16/100 MN).  
Aunado a lo anterior, en la columna de saldos de dicha relación de pasivos, el importe detallado no corresponde con el importe de saldo a favor registrado en cada póliza de diario.

Por lo que se le recomienda al partido Revolucionario Institucional realice las modificaciones necesarias a su formato IA ejercicio 2013, así como a la relación de pasivos anexo, para que estos reflejen la situación real de sus egresos, cumpliendo con ellos a los artículos 3 y 87 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia”, y Artículo 87.- En los informes anuales, de precampaña y campaña serán reportados los ingresos totales y gastos ordinarios que los Partidos Políticos hayan realizado durante el ejercicio objeto del informe, conforme a los formatos “IA”, “IPR”, “IC”, “INGRESOS-M”, “INGRESOS-S”, “INGRESOS-A”, “INGRESOS-A1”, “INGRESOS-RFF”, “INGRESOS-TRANSFER” que se adjuntan a estos Lineamientos en el ANEXO 1.*

*En el caso de resultar un saldo acreedor, deberán integrar detalladamente el pasivo al cual corresponda, con mención de montos, nombres, folio del comprobante, concepto y fechas.*

*Si al cierre de un ejercicio un Partido Político presenta en su contabilidad saldos positivos (deudor) en las cuentas por cobrar, tales como “Deudores Diversos”, “Préstamos al Personal”, “Gastos por Comprobar”, “Anticipo a Proveedores” o cualquier otra, y a la fecha de presentación de los informes anuales los mismos gastos continúan sin haberse comprobado, éstos serán considerados como no comprobados.*

### C) PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013 (Formato IA), el Partido de la Revolución Democrática reportó lo siguiente:

| I N G R E S O S   |                       |
|---|-----------------------|
| SALDO INICIAL   | \$1,237.57            |
| FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL                                      |                       |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes                             | \$1,383,934.56        |
| Para Actividades Especificas (Ejercicio)                            | \$206,573.47          |
| FINANCIAMIENTO PRIVADO  |                       |
| Financiamiento de los Militantes                                    |                       |
| Efectivo  | \$36,000.00           |
| Especie   |                       |
| Financiamiento de los Simpatizantes                                 |                       |
| Efectivo  |                       |
| Especie   |                       |
| FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS |                       |
| <b>TOTAL</b>  | <b>\$1,627,745.60</b> |

| <b>E G R E S O S</b>                         |                       |
|--|-----------------------|
| GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES | \$1,414,670.97        |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES                   | \$2,379.00            |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECÍFICAS | \$181,001.21          |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES      | \$25,572.60           |
| GASTOS FINANCIEROS                           | \$3,875.01            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$1,627,498.79</b> |

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le notificaron 08 (ocho) observaciones, detalladas a continuación:

### INGRESOS

**Observación PRD 1.-** De conformidad con el artículo 7, segundo párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar la ficha de depósito como soporte de la póliza de ingresos número 1, de fecha 11 de julio de 2013, correspondiente a la prerrogativa del mes de julio, por la cantidad de \$65,000.00 (sesenta y cinco mil pesos 00/100 MN).

*Respuesta del Partido Político: “**OBSERVACION PRD 1:** De conformidad con el artículos 7 (sic) segundo párrafo de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento; por este conducto y adjunto al presente sírvase recibir como ANEXO 1, la copia de la constancia emitida por el banco con respecto a la ficha de depósito correspondiente a la prerrogativa del mes de Julio, que se solicita en el presente observación.”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó una constancia de depósito expedida por el Banco Nacional de México, S.A. (Banamex Citigroup), de fecha 27 de mayo de 2014, la cual señala:

*“Por este medio confirmamos que nuestro cliente Partido de la Revolución Democrática recibió depósito por cheque salvo buen cobro el día 15 de Julio de 2013 con los siguientes datos:*

**Beneficiario:** Partido de la Revolución Democrática

**Fecha:** 15 de Julio 2013

**Cuenta depósito:** 11-7135853

**Monto:** \$65,000.00 M.N.

**Sucursal:** 0545 “Palacio”

*Se solicitó copia de la ficha de depósito a nuestros Archivos Centrales en la*

*Ciudad de México sin tener respuesta favorable, ya que debido a la antigüedad del movimiento no fue posible obtener la copia solicitada.*

*Por este medio confirmamos la veracidad del depósito para los fines del interesado.*

*Son otro particular, y considerando que la información sea de su satisfacción, quedo de usted."*

En dicha constancia aparece la firma del L.C. Cesar A. Murillo Martínez, Asociado Institucional BE&BGI, de Banamex, asimismo presentó copia del estado de cuenta del mes de julio de 2013, en el cual se refleja el depósito por la cantidad de \$65,000.00 (sesenta y cinco mil pesos 00/100 MN).

Por lo anterior, el Partido de la Revolución Democrática, subsana la presente observación, en virtud de que se acredita el depósito de la prerrogativa correspondiente al mes de julio en la cuenta bancaria donde se manejan el financiamiento público estatal, sin embargo se le **recomienda** que en lo subsecuente soporte debidamente sus ingresos con las fichas de depósito originales debidamente selladas por la institución bancaria, dando cumplimiento a lo establecido por el artículo 7, segundo párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual dice:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 7, segundo párrafo.**- *"... Todos los ingresos en efectivo recibidos por cualquier tipo de financiamiento, serán soportados con las fichas de depósito en original y que cuenten con el sello del banco, el recibo correspondiente autorizado por el Instituto Estatal Electoral o las copias de los comprobantes impresos de las transferencias electrónicas con el número de autorización o referencia emitido por el banco, los cuales deberán conservarse anexas a los recibos expedidos por el Partido Político y a las pólizas de ingresos correspondientes."*

## EGRESOS

**Observación PRD 2.-** De conformidad con los artículos 3 y 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual los siguientes cheques presentan comprobantes expedidos con anterioridad a la fecha de la emisión de los cheques:

| PÓLIZA Y FECHA       | CHEQUE Y FECHA    | FACTURA Y FECHA      | EMPRESA                             | IMPORTE  |
|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------------------------|----------|
| PE-2961<br>26-Abr-13 | 2961<br>26-Abr-13 | A-60251<br>21-Abr-13 | Autoservicio Airapi, S.A. DE C.V.   | \$437.60 |
| PE-2961<br>26-Abr-13 | 2961<br>26-Abr-13 | D-48117<br>22-Abr-13 | Café del Pacífico, S.A.P.I. DE C.V. | \$360.00 |
| PE-2965<br>16-May-13 | 2965<br>16-May-13 | CC29637<br>08-May-13 | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila       | \$99.81  |

| PÓLIZA Y FECHA       | CHEQUE Y FECHA    | FACTURA Y FECHA           | EMPRESA   | IMPORTE            |
|----------------------|-------------------|---------------------------|---|--------------------|
| PE-2965<br>16-May-13 | 2965<br>16-May-13 | BBABC-285495<br>15-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.                         | \$686.00           |
| PE-2965<br>16-May-13 | 2965<br>16-May-13 | BBABC-285496<br>15-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.                         | \$564.80           |
| PE-2965<br>16-May-13 | 2965<br>16-May-13 | BBABC-285493<br>15-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.                         | \$804.47           |
| PE-2971<br>07-Jun-13 | 2971<br>07-Jun-13 | 189221<br>06-Jun-13       | Servicio Estación Colonias de La Paz,<br>S.A. de C.V. | \$200.00           |
| PE-2972<br>11-Jun-13 | 2972<br>11-Jun-13 | 1203<br>10-Jun-13         | Café Batalla, S.A.                                    | \$211.50           |
| PE-2978<br>24-Jun-13 | 2978<br>24-Jun-13 | 68750<br>20-Jun-13        | Servicio Forjadores, S.A. de C.V.                     | \$223.20           |
| PE-3015<br>29-Nov-13 | 3015<br>29-Nov-13 | TBC20054<br>14-Nov-13     | Autoservicio Tabachines, S.A. de C.V.                 | \$840.40           |
| PE-3015<br>29-Nov-13 | 3015<br>29-Nov-13 | BBABC-316372<br>14-Nov-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.                         | \$563.37           |
| PE-3018<br>06-Dic-13 | 3018<br>06-Dic-13 | 000000937<br>28-Nov-13    | Nuevo Periodismo de BCS, S.A. de C.V.                 | \$1,560.00         |
| PE-3018<br>06-Dic-13 | 3018<br>06-Dic-13 | C016535<br>29-Nov-13      | Expertos en Administración y Cómputo,<br>S.A. de C.V. | \$944.41           |
| PE-3018<br>06-Dic-13 | 3018<br>06-Dic-13 | 943<br>02-Dic-13          | Oscar González Martínez                               | \$580.00           |
| PE-3018<br>06-Dic-13 | 3018<br>06-Dic-13 | ARC56205<br>05-Dic-13     | Servicio Aramburo, S.A. de C.V.                       | \$900.00           |
| PE-3043<br>31-Dic-13 | 3043<br>30-Dic-13 | CC36935<br>11-Dic-13      | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila                         | \$2,593.59         |
| PE-3043<br>31-Dic-13 | 3043<br>30-Dic-13 | F00017048<br>16-Dic-13    | Ferretería Industrial Lobo, S.A. de C.V.              | \$150.09           |
|                      |                   |                           | <b>TOTAL</b>  | <b>\$11,719.24</b> |

**Respuesta del Partido Político: “OBSERVACION PRD 2:** De conformidad con el artículo 3 y 5 de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento; Por este conducto nos permitimos puntualizar que, derivado de la operatividad por las diversas actividades partidistas que emanan de nuestro plan anual de trabajo y en su caso por la disponibilidad presupuestal, eventualmente se da la existencia de operaciones con las características a que se refiere la presente observación; no obstante lo anterior, sabedores que somos sujetos de lo que establecen las leyes electorales en materia de fiscalización de este organismo político no transgredió los preceptos señalados en los artículos 3 y 5 de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, toda vez que los datos y documentos oficiales y fiscales reportados en los informes correspondientes garantizan la veracidad conforme a las disposiciones de la Ley Electoral y demás ordenamientos en la materia, como es el caso de las disposiciones fiscales; en este sentido cabe señalar que nuestro partido también considero para el registro de las operaciones en comento, lo dispuesto en las Normas de Información Financiera (NIF) (Antes: Principios de

*Contabilidad Generalmente Aceptados), esto a través del reconocimiento contable en los informes financieros, el cual según las normas de Información Financiera, es el proceso que consiste en valorar, presentar y revelar, esto es incorporar de manera formal en el Sistema de Información contable, los efectos de las transacciones, transformaciones internas que realiza una entidad y otros eventos que la afectan económicamente, como una partida de activo, pasivo, capital contable o patrimonio contable, ingreso, costo o gasto.*

*Aunado a lo anterior, es importante comentar que, El Partido de La Revolución Democrática respecto al asunto que nos ocupa y basado en los ordenamientos de carácter fiscal, atendió puntualmente lo señalado en el artículo 35 del Reglamento de la Ley del Impuesto Sobre La Renta, toda vez que dicho precepto legal regula las erogaciones realizadas por el contribuyente (PRD) a través de un tercero (excepto tratándose de contribuciones, viáticos o gastos de viaje), situación dentro de la cual se pueden ubicar las operaciones que eventualmente se llevaron a cabo y que a la postre dar (sic) origen a la diferencia entre la emisión del comprobante fiscal y la elaboración del cheque correspondiente a nombre de un tercero que realizo las erogaciones bajo ese esquema y que a su vez se encuentra facultado por este ente político como parte del Secretariado Estatal y Órganos de Dirección.”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político justificó el motivo por el cual los comprobantes detallados en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa, fueron expedidos con anterioridad a la expedición de los cheques, sin embargo, se le **recomienda** al Partido de la Revolución Democrática que implemente mecanismos de control para solventar sus gastos, con la finalidad de evitar este tipo de situaciones, y con ello lograr una mejor transparencia en su rendición de cuentas; además de evitar futuras sanciones por incurrir nuevamente en este tipo de faltas administrativas.

**Observación PRD 3.-** De conformidad con el artículo 122, inciso b), de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar y subsanar en su caso, lo siguiente:

- a) Presentar copia del comprobante de pago de los impuestos retenidos por concepto de honorarios asimilados a salarios, por la cantidad de \$10,812.25 (diez mil ochocientos doce pesos 25/100 MN), correspondientes al ejercicio 2013, registrados en las siguientes pólizas:

| POLIZA Y FECHA       | RECIBO     | BENEFICIARIO            | ISR RETENIDO |
|----------------------|------------|-------------------------|--------------|
| PE-2931<br>16-Ene-13 | CEEBCS 041 | ROSA DELIA COTA MONTAÑO | \$2,935.52   |
| PE-2958<br>22-Abr-13 | CEEBCS 042 | MARICELA PINEDA GARCÍA  | \$373.81     |

| POLIZA Y FECHA       | RECIBO     | BENEFICIARIO                         | ISR RETENIDO       |
|----------------------|------------|--------------------------------------|--------------------|
| PE-2966<br>16-May-13 | CEEBCS 043 | MARICELA PINEDA GARCÍA               | \$373.81           |
| PE-2994<br>26-Ago-13 | CEEBCS 044 | MARICELA PINEDA GARCÍA               | \$373.81           |
| PE-3029<br>13-Dic-13 | CEEBCS 045 | ROSA DELIA COTA MONTAÑO              | \$1,556.92         |
| PE-3030<br>13-Dic-13 | CEEBCS 046 | JOAQUIN MANRIQUEZ PALACIOS           | \$1,343.33         |
| PE-3031<br>13-Dic-13 | CEEBCS 047 | MARICELA PINEDA GARCÍA               | \$688.82           |
| PE-3032<br>13-Dic-13 | CEEBCS 048 | ISRAEL GASTELUM OROZCO               | \$495.89           |
| PE-3033<br>13-Dic-13 | CEEBCS 049 | MARIA EUGENIA TENORIO AGUIRRE        | \$495.89           |
| PE-3034<br>13-Dic-13 | CEEBCS 050 | DIPHNA YANSSEN WEICHSELBAUM CALDERON | \$495.89           |
| PE-3035<br>13-Dic-13 | CEEBCS 051 | VICTOR ENRIQUE PIÑEDA GERALDO        | \$495.89           |
| PE-3036<br>13-Dic-13 | CEEBCS 052 | JOSE LUIS CARBALLO                   | \$495.89           |
| PE-3037<br>13-Dic-13 | CEEBCS 053 | SIRIA VERDUGO DAVIS                  | \$495.89           |
| PE-3038<br>13-Dic-13 | CEEBCS 054 | VICTOR MANUEL GARCIA DOMINGUEZ       | \$190.89           |
|                      |            | <b>TOTAL</b>                         | <b>\$10,812.25</b> |

- b) Justificar el motivo por el cual no han sido pagadas las aportaciones patronales INFONAVIT y amortizaciones de crédito de vivienda, correspondientes a los ejercicios del 2009 al 2013 y que se encuentran provisionadas en las siguientes pólizas:

#### EJERCICIO 2009

| POLIZA Y FECHA    | CONCEPTO                  | IMPORTE     |
|-------------------|---------------------------|-------------|
| <b>INFONAVIT</b>  |                           |             |
| PD-2<br>31-Dic-09 | Prov. Infonavit 6to. 2009 | \$10,049.02 |

#### EJERCICIO 2010

| POLIZA Y FECHA           | CONCEPTO                   | IMPORTE  |
|--------------------------|----------------------------|----------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                            |          |
| PE-2361<br>19-ene-10     | Descto. Rieke 01-15/01/10  | \$280.30 |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/01/10 | \$428.80 |
|                          | Descto. Dguez 01-15/01/10  | \$724.80 |
| PE-2371                  | Descto. Rieke 16-31/01/10  | \$280.30 |



| POLIZA Y<br>FECHA        | CONCEPTO                   | IMPORTE  |
|--------------------------|----------------------------|----------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                            |          |
| 29-ene-10                | Descto. Ibarra 16-31/01/10 | \$428.80 |
|                          | Descto. Dguez 16-31/01/10  | \$724.80 |
| PE-2377<br>17-feb-10     | Descto. Rieke 01-15/02/10  | \$280.30 |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/02/10 | \$428.80 |
|                          | Descto. Dguez 01-15/02/10  | \$724.80 |
| PE-2380<br>23-feb-10     | Descto. Rieke 16-28/02/10  | \$280.30 |
|                          | Descto. Ibarra 16-28/02/10 | \$428.80 |
|                          | Descto. Dguez 16-28/02/10  | \$724.80 |
| PE-2389<br>16-mar-10     | Descto. Rieke 01-15/03/10  | \$280.30 |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/03/10 | \$428.80 |
|                          | Descto. Dguez 01-15/03/10  | \$724.80 |
| PE-2403<br>29-mar-10     | Descto. Rieke 16-31/03/10  | \$280.30 |
|                          | Descto. Ibarra 16-31/03/10 | \$428.80 |
|                          | Descto. Dguez 16-31/03/10  | \$724.80 |
| PE-2404<br>20-abr-10     | Descto. Rieke 01-15/04/10  | \$280.30 |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/04/10 | \$428.80 |
|                          | Descto. Dguez 01-15/04/10  | \$724.80 |
| PE-2416<br>30-abr-10     | Descto. Rieke 16-30/04/10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 16-30/04/10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 16-30/04/10  | \$759.15 |
| PE-2418<br>17-may-10     | Descto. Rieke 01-15/05/10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/05/10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 01-15/05/10  | \$759.15 |
| PE-2445<br>16-jun-10     | Descto. Rieke 16-31/05/10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 16-31/05/10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 16-31/05/10  | \$759.15 |
| PE-2446<br>16-jun-10     | Descto. Rieke 01-15/06/10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/06/10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 01-15/06/10  | \$759.15 |

| POLIZA Y<br>FECHA        | CONCEPTO                    | IMPORTE  |
|--------------------------|-----------------------------|----------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                             |          |
| PE-2461<br>16-jul-10     | Descto. Rieke 2a de Jun 10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 2a de Jun 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 2a de Jun 10  | \$759.15 |
| PE-2466<br>16-jul-10     | Descto. Rieke 1a de Jul 10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 1a de Jul 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 1a de Jul 10  | \$759.15 |
| PE-2480<br>30-jul-10     | Descto. Rieke 2a de Jul 10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 2a de Jul 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 2a de Jul 10  | \$759.15 |
| PE-2486<br>17-ago-10     | Descto. Rieke 1a de Ago 10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 1a de Ago 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 1a de Ago 10  | \$759.15 |
| PE-2504<br>15-sep-10     | Descto. Rieke 2a de Ago 10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 2a de Ago 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 2a de Ago 10  | \$759.15 |
| PE-2505<br>15-sep-10     | Descto. Rieke 1a de Sep 10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 1a de Sep 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 1a de Sep 10  | \$759.15 |
| PE-2522<br>19-oct-10     | Descto. Rieke 2a de Sept 10 | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 2a de Sep 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 2a de Sep 10  | \$759.15 |
| PE-2526<br>20-oct-10     | Descto. Rieke 1a de Oct 10  | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 1a de Oct 10 | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 1a de Oct 10  | \$759.15 |
| PE-2541<br>17-nov-10     | Descto. Rieke 16-31/10/10   | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 16-31/10/10  | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 16-31/10/10   | \$759.15 |
| PE-2544<br>18-nov-10     | Descto. Rieke 01-15/11/10   | \$293.70 |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/11/10  | \$450.45 |
|                          | Descto. Dguez 01-15/11/10   | \$759.15 |
| PE-2552                  | Descto. Rieke 16-30/11/10   | \$293.70 |

| POLIZA Y FECHA           | CONCEPTO                   | IMPORTE            |
|--------------------------|----------------------------|--------------------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                            |                    |
| 17-dic-10                | Descto. Ibarra 16-30/11/10 | \$450.45           |
|                          | Descto. Dguez 16-30/11/10  | \$759.15           |
| PE-2564<br>29-dic-10     | Descto. Rieke 01-15/12/10  | \$293.70           |
|                          | Descto. Ibarra 01-15/12/10 | \$450.45           |
|                          | Descto. Dguez 01-15/12/10  | \$759.15           |
| PE-2565<br>30-dic-10     | Descto. Rieke 16-31/12/10  | \$293.70           |
|                          | Descto. Ibarra 16-31/12/10 | \$450.45           |
|                          | Descto. Dguez 16-31/12/10  | \$759.15           |
| <b>TOTAL</b>             |                            | <b>\$35,593.40</b> |

### EJERCICIO 2011

| POLIZA Y FECHA           | CONCEPTO                  | IMPORTE  |
|--------------------------|---------------------------|----------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                           |          |
| PE-2571<br>17-ene-11     | Descto Rieke 01-15/01/11  | \$293.70 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/01/11 | \$450.45 |
|                          | Descto Dguez 01-15/01/11  | \$759.15 |
| PE-2584<br>31-ene-11     | Descto Rieke 16-31/01/11  | \$293.70 |
|                          | Descto Ibarra 16-31/01/11 | \$450.45 |
|                          | Descto Dguez 16-31/01/11  | \$759.15 |
| PE-2589<br>16-feb-11     | Descto Rieke 01-15/02/11  | \$293.70 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/02/11 | \$450.45 |
|                          | Descto Dguez 01-15/02/11  | \$759.15 |
| PE-2652<br>26-feb-11     | Descto Rieke 16-28/02/11  | \$293.70 |
|                          | Descto Ibarra 16-28/02/11 | \$450.45 |
|                          | Descto Dguez 16-28/02/11  | \$759.15 |
| PE-2655<br>22-mar-11     | Descto Rieke 01-15/03/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/03/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 01-15/03/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 01-15/03/11  | \$256.24 |
| PE-2668<br>31-mar-11     | Descto Rieke 16-31/03/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 16-31/03/11 | \$468.93 |

| POLIZA Y FECHA           | CONCEPTO                  | IMPORTE  |
|--------------------------|---------------------------|----------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                           |          |
|                          | Descto Dguez 16-31/03/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 16-31/03/11  | \$256.24 |
| PE-2679<br>20-abr-11     | Descto Rieke 01-15/04/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/04/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 01-15/04/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 01-15/04/11  | \$256.24 |
| PE-2684<br>29-abr-11     | Descto Rieke 16-30/04/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 16-30/04/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 16-30/04/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 16-30/04/11  | \$256.24 |
| PE-2686<br>19-may-11     | Descto Rieke 01-15/05/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/05/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 01-15/05/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 01-15/05/11  | \$256.24 |
| PD-01<br>31-may-11       | Descto Rieke 16-31/05/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 16-31/05/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 16-31/05/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 16-31/05/11  | \$256.24 |
| PE-2709<br>20-jun-11     | Descto Rieke 01-15/06/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/06/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 01-15/06/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 01-15/06/11  | \$256.24 |
| PD-01<br>30-jun-11       | Descto Rieke 16-30/06/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 16-30/06/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 16-30/06/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 16-30/06/11  | \$256.24 |
| PE-2733<br>19-jul-11     | Descto Rieke 01-15/07/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/07/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 01-15/07/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 01-15/07/11  | \$256.24 |

| POLIZA Y FECHA           | CONCEPTO                  | IMPORTE  |
|--------------------------|---------------------------|----------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                           |          |
| PE-2745<br>29-jul-11     | Descto Rieke 16-31/07/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 16-31/07/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 16-31/07/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 16-31/07/11  | \$256.24 |
| PE-2751<br>19-ago-11     | Descto Rieke 01-15/08/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/08/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 01-15/08/11  | \$791.61 |
|                          | Descto Ponce 01-15/08/11  | \$256.24 |
| PD-5<br>31-ago-11        | Nomina 16-30/08/2011      | \$307.11 |
|                          | Nomina 16-30/08/2011      | \$468.93 |
|                          | Nomina 16-30/08/2011      | \$791.21 |
|                          | Nomina 16-30/08/2011      | \$256.24 |
| PE- 2793<br>24-oct-11    | Descto Rieke 01-15/09/11  | \$307.11 |
|                          | Descto viki 01-15/09/11   | \$468.93 |
|                          | Descto Dguez 01-15/09/11  | \$791.21 |
|                          | Descto Ponce 01-15/09/11  | \$256.24 |
| PE-2796<br>25-oct-11     | Descto Rieke 16-30/09/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 16-30/09/11 | \$468.75 |
|                          | Descto Ponce 16-30/09/11  | \$256.24 |
| PE-2801<br>15-nov-11     | Descto Rieke 01-15/10/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/10/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Ponce 01-15/10/11  | \$256.24 |
| PE-2802<br>15-nov-11     | Descto Rieke 16-31/10/11  | \$307.11 |
|                          | Descto Ibarra 16-31/10/11 | \$468.93 |
|                          | Descto Ponce 16-31/10/11  | \$256.24 |
| PE-2816<br>16-dic-11     | Descto Rieke 01-15/11/11  | \$449.31 |
|                          | Descto Ibarra 01-15/11/11 | \$568.93 |
|                          | Descto Ponce 01-15/11/11  | \$456.24 |
| PE-2818<br>16-dic-11     | Descto Rieke 16-30/11/11  | \$482.91 |
|                          | Descto Ibarra 16-30/11/11 | \$568.93 |

| POLIZA Y FECHA           | CONCEPTO                  | IMPORTE            |
|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>CREDITO INFONAVIT</b> |                           |                    |
|                          | Descto Ponce 16-30/11/11  | \$463.24           |
| PE-2820<br>16- dic-11    | Nómina 01-15/11/2011      | \$476.11           |
|                          | Descto Ibarra 01-15/11/11 | \$568.93           |
|                          | Descto Ponce 01-15/11/11  | \$356.24           |
| PE-2821<br>16- dic-11    | Nomina 16-31/12/2011      | \$731.11           |
|                          | Descto Ibarra 16-31/12/11 | \$908.53           |
|                          | Descto Ponce 16-31/12/11  | \$687.24           |
|                          | <b>TOTAL</b>              | <b>\$39,537.35</b> |

## EJERCICIO 2012

| PÓLIZA Y FECHA     | CONCEPTO                 | IMPORTE            |
|--------------------|--------------------------|--------------------|
| PD-02<br>01-ene-12 | Provisión 6to. Bim. 2011 | \$6,278.12         |
| PD-5<br>29-feb-12  | Provisión 1er. Bim. 2012 | \$7,354.76         |
| PD-3<br>30-abr-12  | Provisión 2do. Bim. 2012 | \$7,406.84         |
| PD-3<br>30-jun-12  | Provisión 3ro. Bim. 2012 | \$7,299.34         |
| PD-4<br>31-ago-12  | Provisión 4to. Bim. 2012 | \$7,336.81         |
| PD-4<br>31-oct-12  | Provisión 5to. Bim. 2012 | \$7,155.44         |
|                    | <b>TOTAL</b>             | <b>\$42,831.31</b> |

| POLIZA Y FECHA        | CONCEPTO                     | IMPORTE  |
|-----------------------|------------------------------|----------|
| PE- 2827<br>23-ene-12 | Descto Rieke 01-15/01/12     | \$307.16 |
|                       | Descto Ibarra 01-15/01/12    | \$468.93 |
|                       | Descto Armandina 01-15/01/12 | \$256.24 |
| PD-3<br>31-ene-12     | Descto Rieke 01-15/01/12     | \$307.40 |
|                       | Descto Ibarra 01-15/01/12    | \$468.93 |
|                       | Descto Armandina 01-15/01/12 | \$256.24 |
| PE-2840<br>15-feb-12  | Crédito infonavit Alma       | \$307.11 |
|                       | Crédito infonavit Virginia   | \$469.78 |
|                       | Crédito infonavit Armandina  | \$256.24 |

| POLIZA Y FECHA       | CONCEPTO                     | IMPORTE  |
|----------------------|------------------------------|----------|
| PD-4<br>29-feb-12    | Descto Rieke 16-29/02/12     | \$307.11 |
|                      | Descto Ibarra 16-29/02/12    | \$468.28 |
|                      | Descto Armandina 16-29/02/12 | \$256.24 |
| PE-2845<br>16-mar-12 | Crédito infonavit Alma       | \$307.11 |
|                      | Crédito infonavit Virginia   | \$469.00 |
|                      | Crédito infonavit Armandina  | \$256.22 |
| PD-2<br>31-mar-13    | Descto Rieke 16-31/03/12     | \$307.11 |
|                      | Descto Ibarra 16-21/03/12    | \$468.73 |
|                      | Descto Armandina 16-31/03/12 | \$256.53 |
| PE-2852<br>18-abr-12 | Crédito infonavit Alma       | \$307.11 |
|                      | Crédito infonavit Virginia   | \$469.00 |
|                      | Crédito infonavit Armandina  | \$256.22 |
| PD-2<br>30-abr-12    | Descto Rieke 16-30/04/12     | \$307.11 |
|                      | Descto Ibarra 16-30/04/12    | \$468.78 |
|                      | Descto Armandina 16-30/04/12 | \$256.24 |
| PE-2862<br>17-may-12 | Crédito infonavit Alma       | \$307.91 |
|                      | Crédito infonavit Virginia   | \$468.93 |
|                      | Crédito infonavit Armandina  | \$256.29 |
| PE-3<br>31-may-12    | Descto Rieke 16-31/05/12     | \$307.45 |
|                      | Descto Ibarra 16-31/05/12    | \$468.78 |
|                      | Descto Armandina 16-31/05/12 | \$256.27 |
| PE-2870<br>20-jun-12 | Crédito infonavit Alma       | \$307.11 |
|                      | Crédito infonavit Virginia   | \$468.67 |
|                      | Crédito infonavit Armandina  | \$256.24 |
| PD-2<br>30-jun-12    | Descto Rieke 16-30/06/12     | \$307.11 |
|                      | Descto Ibarra 16-30/06/12    | \$468.93 |
|                      | Descto Armandina 16-30/06/12 | \$256.18 |
| PE-2876<br>11-jul-12 | Crédito infonavit Alma       | \$307.21 |
|                      | Crédito infonavit Virginia   | \$468.97 |
|                      | Crédito infonavit Armandina  | \$256.24 |
| PD-2                 | Descto Rieke 16-31/05/12     | \$307.53 |

| POLIZA Y FECHA       | CONCEPTO                     | IMPORTE  |
|----------------------|------------------------------|----------|
| 31-jul-12            | Descto Ibarra 16-31/07/12    | \$468.93 |
|                      | Descto Armandina 16-31/07/12 | \$256.24 |
| PD-2<br>31-ago-12    | Descto Rieke 01-15/08/12     | \$307.53 |
|                      | Descto Ibarra 01-15/08/12    | \$468.25 |
|                      | Descto Armandina 01-15/08/12 | \$256.24 |
| PD-3<br>31-ago-12    | Descto Rieke 16-31/08/12     | \$307.33 |
|                      | Descto Ibarra 16-31/08/12    | \$468.93 |
|                      | Descto Armandina 16-31/08/12 | \$256.24 |
| PD-3<br>30-sep-12    | Descto Rieke 01-15/09/12     | \$307.11 |
|                      | Descto Ibarra 01-15/09/12    | \$468.87 |
|                      | Descto Armandina 01-15/09/12 | \$256.24 |
| PD-4<br>30-sep-12    | Descto Rieke 16-30/09/12     | \$307.25 |
|                      | Descto Ibarra 16-30/09/12    | \$468.93 |
|                      | Descto Armandina 16-30/09/12 | \$256.24 |
| PD-2<br>31-oct-12    | Descto Rieke 01-15/10/12     | \$307.62 |
|                      | Descto Ibarra 01-15/10/12    | \$468.25 |
|                      | Descto Armandina 01-15/10/12 | \$256.24 |
| PD-3<br>31-oct-12    | Descto Rieke 16-31/10/12     | \$307.11 |
|                      | Descto Ibarra 16-31/10/12    | \$468.88 |
|                      | Descto Armandina 16-31/10/12 | \$256.24 |
| PD-2<br>30-nov-12    | Descto Rieke 01-15/11/12     | \$307.62 |
|                      | Descto Ibarra 01-15/11/12    | \$468.25 |
|                      | Descto Armandina 01-15/11/12 | \$256.24 |
| PD-3<br>30-nov-12    | Descto Rieke 13-30/11/12     | \$307.82 |
|                      | Descto Ibarra 16-30/11/12    | \$468.25 |
|                      | Descto Armandina 16-30/11/12 | \$256.24 |
| PE-2919<br>18-dic-12 | Crédito infonavit Alma       | \$307.11 |
|                      | Crédito infonavit Virginia   | \$468.71 |
|                      | Crédito infonavit Armandina  | \$256.29 |
| PE-2920<br>18-dic-12 | Crédito infonavit Alma       | \$307.67 |
|                      | Crédito infonavit Virginia   | \$468.71 |



| POLIZA Y FECHA | CONCEPTO                    | IMPORTE            |
|----------------|-----------------------------|--------------------|
|                | Crédito infonavit Armandina | \$256.29           |
|                | <b>TOTAL</b>                | <b>\$24,776.51</b> |

### EJERCICIO 2013

| POLIZA Y FECHA                | CONCEPTO                       | IMPORTE            |
|-------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| <b>INFONAVIT</b>              |                                |                    |
| PE-2946<br>15-mar-13          | Provisión Infonavit 01Bim/2013 | \$6,071.76         |
| PE- 2968<br>20-may-13         | Provisión Infonavit 2 Bim/2013 | \$5,923.26         |
|                               | <b>TOTAL</b>                   | <b>\$11,995.02</b> |
| <b>CREDITO INFONAVIT 2013</b> |                                |                    |
| PE- 2929<br>16-ene-13         | Descto. Rieke 15/01/13         | \$307.14           |
|                               | Descto. Ibarra 15/01/13        | \$468.93           |
|                               | Descto. Ibarra 15/01/13        | \$256.24           |
| PD-3<br>31-ene-13             | Descto. Rieke 31/01/13         | \$307.07           |
|                               | Descto. Ibarra 31/01/13        | \$468.76           |
|                               | Descto. armand 31/01/13        | \$256.24           |
| PE- 2937<br>18-feb-13         | Descto. Rieke 15/02/13         | \$307.14           |
|                               | Descto. Ibarra 15/02/13        | \$468.93           |
|                               | Descto. Ibarra 15/02/13        | \$256.24           |
| PD-1<br>28-feb-13             | Descto. Rieke 28/03/13         | \$307.07           |
|                               | Descto. Ibarra 28/02/13        | \$468.75           |
|                               | Descto. Ibarra 31/01/13        | \$256.24           |
| PD-1<br>15-mar-13             | Descto. virgi 15/03/13         | \$468.93           |
|                               | Descto. Armand 15/03/13        | \$256.18           |
| PD-2<br>31-mar-13             | Descto. Ibarra 31/01/13        | \$468.99           |
|                               | Descto. Ibarra 31/01/13        | \$256.64           |
| PD-1<br>16-abr-13             | Descto. Ibarra 15/04/13        | \$468.93           |
|                               | Descto. Armand 15/04/13        | \$256.38           |
| PD-2<br>30-abr-13             | Descto. Ibarra 30/04/13        | \$468.67           |
|                               | Descto. Armand 30/04/13        | \$256.24           |
| PD-1<br>16-may-13             | Descto. Ibarra 15/05/13        | \$468.93           |
|                               | Descto. Armand 15/05/13        | \$256.38           |

| <b>POLIZA Y FECHA</b> | <b>CONCEPTO</b>         | <b>IMPORTE</b>     |
|-----------------------|-------------------------|--------------------|
| PD-2<br>31-may-13     | Descto. Ibarra 31/05/13 | \$468.59           |
|                       | Descto. Armand 31/05/13 | \$256.24           |
| PD-1<br>16-jun-13     | Descto. Ibarra 15/06/13 | \$468.63           |
|                       | Descto. Armand 15/06/13 | \$256.28           |
| PD- 2<br>30-jun-13    | Descto. Ibarra 30/06/13 | \$468.97           |
|                       | Descto. Armand 30/06/13 | \$256.34           |
| PD-2<br>16-jul-13     | Descto. Ibarra 15/07/13 | \$468.73           |
|                       | Descto. Armand 15/07/13 | \$256.38           |
| PD-3<br>31-jun-13     | Descto. Ibarra 31/07/13 | \$468.97           |
|                       | Descto. Armand 31/07/13 | \$256.42           |
| PD-1<br>16-ago-13     | Descto. Ibarra 15/08/13 | \$468.63           |
|                       | Descto. Armand 15/08/13 | \$256.28           |
| PD-2<br>31-ago-13     | Descto. Ibarra 31/08/13 | \$468.97           |
|                       | Descto. Armand 31/08/13 | \$256.42           |
| PD-1<br>16-sep-13     | Descto. Ibarra 15/09/13 | \$468.73           |
|                       | Descto. Armand 15/09/13 | \$256.38           |
| PD-2<br>30-sep-13     | Descto. Ibarra 30/09/13 | \$468.87           |
|                       | Descto. Armand 30/09/13 | \$256.24           |
| PD-1<br>16-oct-13     | Descto. Ibarra 15/10/13 | \$468.93           |
|                       | Descto. Armand 15/10/13 | \$256.38           |
| PD-2<br>31-oct-13     | Descto. Ibarra 31/10/13 | \$468.75           |
|                       | Descto. Armand 31/10/13 | \$256.24           |
| PD-1<br>16-nov-13     | Descto. Ibarra 15/11/13 | \$468.93           |
|                       | Descto. Armand 15/11/13 | \$256.18           |
| PD-2<br>30-nov-13     | Descto. Ibarra 30/11/13 | \$468.87           |
|                       | Descto. Armand 30/11/13 | \$256.24           |
| PE- 3025<br>09-dic-13 | Descto. Ibarra 15/12/13 | \$468.93           |
|                       | Descto. Ibarra 15/12/13 | \$256.38           |
| PE- 3026<br>09-dic-13 | Descto. Ibarra 31/12/13 | \$468.93           |
|                       | Descto. Ibarra 31/12/13 | \$256.66           |
| <b>TOTAL</b>          |                         | <b>\$18,632.51</b> |

**Respuesta del Partido Político: “OBSERVACION (sic) PRD 3:** De conformidad con el artículo 122 inciso b), de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, Por este conducto damos respuesta a la observación;

- a) Por este conducto y adjunto al presente sírvase recibir como ANEXO 2, la copia de la ficha de depósito, del importe correspondiente a los impuestos generados en el ejercicio 2013 solicitados en la presente observación;
- b) De conformidad con el artículo 122 de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, nuestro organismo político se ha sujetado a las disposiciones de carácter fiscal y de seguridad social que rigen el sistema tributario en nuestro país, entre otras, ante el Servicio de Administración Tributaria, el Instituto Mexicano del Seguro Social (Imss) y el instituto del fondo nacional de la vivienda para los trabajadores (Infonavit); Lo anterior se afirma en virtud de estar registrados como contribuyentes ante las instituciones mencionadas y por ende cumpliendo con el pago de los impuestos respectivos que como persona moral afecta al título III de la Ley del Impuesto sobre la renta nos encontramos obligados. Asimismo y con el objeto de justificar el asunto que nos ocupa, no omitimos mencionarle que, al encontramos (sic) en una etapa de falta de liquidez producto del nivel de ingresos que hemos venido obteniendo vía financiamiento público y privado, nos ha propiciado un atraso en el pago de algunas contribuciones a las que se refiere la presente observación; no obstante lo anterior y como su representada lo puede constatar vía informes financieros anuales de este organismo político, hemos venido regularizando algunos adeudos en materia tributaria de seguridad social, con el objetivo de cumplir en tiempo y forma con la totalidad de las obligaciones fiscales que como contribuyentes nos dictan las leyes en la materia. Y como ANEXO 3 sírvase recibir la solicitud para celebrar convenio de pago con el Infonavit en virtud de que nuestra representación nacional coadyuvara con el financiamiento para finiquitar dicho adeudo y así quedar al corriente ante dicha institución”.

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político, respecto al inciso a), del presente punto de observación que nos ocupa, presentó como anexo 2, la póliza de cheque PRD/2756 Ch. 2756, de fecha 30 de enero de 2014, a nombre del Partido de la Revolución Democrática, por concepto de pago de impuestos por honorarios asimilados a salarios correspondientes al ejercicio 2013 del IEE, por la cantidad de \$11,021.00 (once mil veintiún pesos 00/100 MN), una hoja del cálculo de actualización y recargos de contribuciones el cual señala la cantidad de \$11,021.00 (once mil veintiún pesos 00/100 MN), así como copia de ficha de depósito de cobro inmediato, expedida por la Institución Bancaria denominada HSBC México S.A., a la cuenta número 4043739440 que detalla

como titular PRD Secretariado Nal IMPT, por la cantidad de \$11,021.00 (once mil veintiún pesos 00/100 MN), de fecha 31 de enero de 2014, ficha de depósito de la cual se desprende que las retenciones de impuestos fueron depositadas a una cuenta a nombre del propio Partido donde se concentran; sin anexar comprobante alguno que acredite el pago de dichas retenciones a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público. Cabe mencionar que dicha cuenta bancaria no se tiene registrada en los archivos de esta Comisión Fiscalizadora, para el manejo del financiamiento estatal del Partido de la Revolución Democrática.

Dado lo anterior y en virtud de que las retenciones de impuestos por honorarios asimilados a salario son cubiertas por el Partido de la Revolución Democrática a nivel nacional, según lo manifestado por el Partido, sin acreditarse el pago correspondiente, esta Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, tiene la obligación de informar al Consejo General de este Órgano Electoral para su conocimiento y dentro de sus atribuciones determine lo conducente.

Respecto al inciso b), el Partido Político señaló que se han atrasado en el pago de algunas contribuciones obrero patronales, INFONAVIT y amortizaciones de crédito de vivienda, por falta de liquidez, y que se han venido regularizando; presentando oficio signado por la Lic. Rosa Delia Cota Montaña, en su carácter de Presidenta del S.E. del Partido de la Revolución Democrática en BCS, dirigido a la Gerencia de Recaudación Fiscal en la Delegación Regional La Paz, B.C.S. del Infonavit y recibido en fecha 25 de abril del presente año por el C. Joaquin Anzures; mismo que le dieron contestación mediante correo electrónico de fecha 22 de mayo de 2014, en el cual le señalan lo siguiente:

*"Muy buenas tardes.*

*En atención a su solicitud, adjunto al presente información de los adeudos, mismo que no incluyen actualizaciones ni recargos a nombre del contribuyente PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRATICA., con NRP A0926310101*

*Los datos de origen son propiedad del contribuyente y la información que proporciona este instituto es de apoyo; es la que se refleja en sistemas el día de hoy.*

*Asimismo, aprovechando la ocasión para hacerle llegar información vigente a cerca del "Programa de Productos de Facilidades de Pago para la Regularización de Adeudos Fiscales 2014-2015"*

*Quedamos a sus órdenes para cualquier duda y/o comentario al respecto.*

*L.C. Miguel Enrique Manríquez Pérez*

Por lo anterior y al demostrar el Partido de la Revolución Democrática que se encuentra en pláticas con el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT), para dar cumplimiento a sus obligaciones en relación a los pagos de las aportaciones patronales INFONAVIT y amortizaciones de crédito de vivienda, se le exhorta para cumpla debidamente con sus obligaciones de seguridad social tal y como lo

señala el artículo 122 inciso h) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual dice:

**Fundamento Legal:** *Lineamientos: Artículo 122.- “Independientemente de lo dispuesto por los presentes Lineamientos, los Partidos Políticos deberán sujetarse a las disposiciones fiscales, federales, locales y de seguridad social que están obligados a cumplir, entre otras las siguientes: ... h) Hacer las contribuciones necesarias a los organismos de seguridad social, como lo son: INFONAVIT, AFORE e IMSS;...”*

#### ADMINISTRATIVAS

**Observación PRD 4.-** De conformidad con el artículo 47, primer párrafo, de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual los siguientes cheques mayores a 50 salarios mínimos vigente en el año 2013, es decir, mayores a \$3,238.00 (Tres mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 MN), no contienen la leyenda *“para abono en cuenta del beneficiario”*:

| PÓLIZA Y FECHA       | CHEQUE Y FECHA    | BENEFICIARIO                         | CONCEPTO                                     | IMPORTE            |
|----------------------|-------------------|--------------------------------------|--|--------------------|
| PE-2931<br>16-Ene-13 | 2931<br>16-Ene-13 | Rosa Delia Cota Montaño              | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$16,000.00        |
| PE-2958<br>22-Abr-13 | 2958<br>22-Abr-13 | Maricela Pineda García               | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$5,000.00         |
| PE-2966<br>16-May-13 | 2966<br>16-May-13 | Maricela Pineda García               | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$5,000.00         |
| PE-2994<br>26-Ago-13 | 2994<br>26-Ago-13 | Maricela Pineda García               | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$5,000.00         |
| PE-2999<br>27-Sep-13 | 2999<br>27-Sep-13 | Juan Enrique Casillas Zamora         | Servicio de impresión de calcomanías y lona. | \$3,252.30         |
| PE-3029<br>13-Dic-13 | 3029<br>13-Dic-13 | Rosa Delia Cota Montaño              | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$10,924.52        |
| PE-3030<br>13-Dic-13 | 3030<br>13-Dic-13 | Joaquín Manríquez Palacios           | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$10,138.12        |
| 3031<br>13-Dic-13    | 3031<br>13-Dic-13 | Maricela Pineda García               | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$7,301.91         |
| PE-3032<br>13-Dic-13 | 3032<br>13-Dic-13 | Israel Gastelum Orozco               | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$6,000.00         |
| PE-3033<br>13-Dic-13 | 3033<br>13-Dic-13 | María Eugenia Tenorio Aguirre        | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$6,000.00         |
| PE-3034<br>13-Dic-13 | 3034<br>13-Dic-13 | Diphna Yanssen Weichselbaum Calderón | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$6,000.00         |
| PE-3035<br>13-Dic-13 | 3035<br>13-Dic-13 | Víctor Enrique Piñeda Geraldo        | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$6,000.00         |
| PE-3036<br>13-Dic-13 | 3036<br>13-Dic-13 | José Luis Carballo                   | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$6,000.00         |
| PE-3037<br>13-Dic-13 | 3037<br>13-Dic-13 | Siria Verdugo Davis                  | Pago honorarios asimilados a salarios.       | \$6,000.00         |
|                      |                   |                                      | <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$98,616.85</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“De conformidad con el artículo 47 primer*

*párrafo de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento; Por este conducto y con el objeto de subsanar la presente observación, por error técnico se omitió presentar a la autoridad electoral las copias correctas de los cheques mencionados en el presente punto, mismas que obran en los paquetes de archivo del P.R.D. correspondientes al ejercicio 2013 y que contienen la leyenda correspondiente, objeto de la presente observación. Por lo anterior, sírvase recibir como ANEXO 4, adjunto al presente cada una de las copias de los cheques con su leyenda "para abono en cuenta del beneficiario" que se nos solicita por este conducto."*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político justificó el motivo por el cual los 14 cheques mayores a 50 salarios mínimos vigentes en el año 2013, es decir, mayores a \$3,238.00 (tres mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 MN), detallados en el cuadro que antecede, no contienen la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario", señalando que por error técnico omitió presentar las copias correctas de los cheques, presentado las 14 copias conteniendo la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario", dando con ello cumplimiento a lo establecido en el artículo 47 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 47.-** "Para controlar los egresos se deberán abrir cuentas contables específicas, tales como publicidad, propaganda y servicios personales y profesionales. Todo pago que rebase la cantidad equivalente a 50 veces el salario mínimo general vigente en el Estado de Baja California Sur, deberá realizarse mediante cheque nominativo a nombre de la persona a quien se efectúa el pago y contener la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".

**Observación PRD 5.-** De conformidad con el artículo 49 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar copia del cheque número 3040, de la cuenta bancaria 11-7135853 de la Institución denominada Banamex, de fecha 16 de diciembre de 2013, expedido a nombre de Teléfonos de México S.A.B. de C.V., por la cantidad de \$7,497.00 (siete mil cuatrocientos noventa y siete pesos 00/100 MN).

**Respuesta del Partido Político:** "**OBSERVACION PRD 5:** De conformidad con el artículo 53 tercer párrafo, de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento; por este conducto y adjunto al presente sírvase recibir como ANEXO 5, la constancia del cheque número 3040, que se solicita en la presente observación"

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó Constancia de copia de cheque, de fecha 27 de mayo de 2014, signado por el L.C. César A. Murillo Martínez, Asociado Institucional BE&BGI, el cual señala lo siguiente:

*"Por este medio confirmamos que nuestro cliente Partido de la Revolución Democrática realizó pago del cheque #3040 con los siguientes datos:*

|                             |                                   |
|-----------------------------|-----------------------------------|
| <b>Beneficiario:</b>        | <i>Teléfonos de México S.A.B.</i> |
| <b>Fecha de expedición:</b> | <i>27 de Diciembre 2013</i>       |
| <b>Fecha de cobro:</b>      | <i>02 de enero 2014</i>           |
| <b>Monto:</b>               | <i>\$7,497.00 M.N.</i>            |
| <b>Referencia:</b>          | <i>0000713585301201344614560</i>  |

*Se solicitó copia del cheque a nuestros Archivos Centrales en la ciudad de México sin tener respuesta favorable hasta el momento, ya que el cheque se encontraba con status de "truncado" condición que la cámara de compensación le otorga a los cheques para pago en cuentas concentradoras. Continuamos en espera de una respuesta favorable para que nos sea proporcionada la copia del documento antes descrito y entregarla a nuestro cliente.*

*Por este medio confirmamos la veracidad del movimiento anterior para los fines del interesado.*

*Sin otro particular, y considerando que la información sea de su satisfacción, quedo de usted."*

Asimismo presentó copia del estado de cuenta bancario del mes de enero de 2014, en el cual se refleja el cobro del cheque número 3040, por la cantidad de \$7,497.00 (siete mil cuatrocientos noventa y siete pesos 00/100 MN).

Por lo anterior, se tiene la certeza del pago por la cantidad de \$7,497.00 (siete mil cuatrocientos noventa y siete pesos 00/100 MN), realizada por el Partido de la Revolución Democrática a la compañía Teléfonos de México S.A.B. de C.V.; sin embargo, se le recomienda para que en lo subsecuente soporte sus egresos debidamente con la copia de los cheques; tal y como lo establece el artículo 49 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento; el cual establece:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 49.-** *"Las pólizas de cheque deberán estar soportadas con la copia del cheque expedido debidamente requisitado, respetando el orden cronológico en emisión de los cheques con respecto a su folio, así como el registro contable. Salvo caso de excepción valoradas por la Comisión."*

**Observación PRD 6.-** De conformidad con el artículo 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento; deberá justificar el motivo por el cual las siguientes cuentas contables que presentan saldos al 31 de diciembre de 2012; no se encuentran registradas en la póliza de diario 01, de fecha 01 de enero de 2013, correspondiente al asiento de apertura 2013, y subsanar, en su caso:

| Cuenta Contable | Nombre                  | Importe  |
|-----------------|-------------------------|----------|
| 20-201-2011-008 | Valdivia Sánchez Felipe | \$363.40 |
| 20-201-2012-004 | Maricela Pineda García  | \$167.98 |
| 20-202-2023-000 | RET.IVA HONORARIOS      | \$23.57  |
| TOTAL           |                         | \$554.95 |

**Respuesta del Partido Político:** ***"OBSERVACION PRD 6:** De conformidad con el artículo 5 de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento; Por este conducto y con el objeto de subsanar la presente observación, "bajo protesta de decir verdad" le informamos que por error técnico se omitió agregar a la póliza de Diario 01 correspondiente a los asientos de apertura, las cuentas contables con saldo, siendo ya corregido dicho error, comprometiéndonos a ser más cuidadosos en el futuro y por lo anterior sírvase recibir como ANEXO 6 la póliza inicial con los asientos contables ya registrados que se solicita en la presente observación."*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó la póliza de diario número 1, de fecha 01 de enero de 2013, registrando debidamente la cuenta contable 20-201-2011-008, a nombre del C. Valdivia Sánchez Felipe, por la cantidad de \$363.40 (trescientos sesenta y tres pesos 40/100 MN); la cuenta 20-201-2012-004 a nombre de la C. Maricela Pineda García, por la cantidad de \$167.98 (ciento sesenta y siete pesos 98/100 MN); y la cuenta contable número 20-202-2023-000 por concepto de Ret. IVA honorarios, por la cantidad de \$23.57 (veintitrés pesos 57/100 MN), dando con ello cumplimiento a lo establecido en el artículo 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 5.-** *"Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apegarse a los principios de contabilidad generalmente aceptados."*

**Observación PRD 7.-** De conformidad con los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá subsanar lo siguiente respecto al inventario estatal de activos fijos, actualizado al 31 de diciembre de 2013:

- a) Deberá señalar la situación actual de los siguientes activos fijos que se encuentran registrados en sus movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2013. En el caso de que no se encuentren datos de baja, deberá registrarlos en el inventario del Partido:

| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO        | IMPORTE    |
|-------------------|-------------------------------|------------|
| 11-113-0055-000   | 30 sillas CEEPRBCS            | \$0.00     |
| 11-113-0056-000   | Minisplit mca. Igusa 2 ton.   | \$0.00     |
| 11-113-0057-000   | Aire acondicionado mca. Igusa | \$7,260.00 |



| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO                               | IMPORTE            |
|-------------------|--|--------------------|
| 11-113-0058-000   | Aire acondicionado Mirage 1.5 ton.                   | \$0.00             |
| 11-113-0059-000   | Aire acondicionado Trane 3 ton.                      | \$0.00             |
| 11-113-0061-000   | Cafetera 42 tazas                                    | \$0.00             |
| 11-113-0065-000   | Anaqueles estante metálico 85x30                     | \$2,700.00         |
| 11-113-0111-000   | 36 sillas de metal asientos y respaldos de hule esp. | \$0.00             |
| 11-113-0116-000   | Escritorio metálico de 6 cajones color beige y       | \$0.00             |
| 11-113-0117-000   | Escritorio grande de madera con cubierta de          | \$0.00             |
| 11-113-0137-000   | Archivero metálico usado color café 4 cajones        | \$0.00             |
| 11-113-0138-000   | Mesa para máquina de escribir de 67 x 41             | \$0.00             |
| 11-113-0144-000   | Mesa para máquina de escribir 41x 65                 | \$0.00             |
| 11-113-0149-000   | Credenza para café con 6 puertas y 5 peldaños        | \$0.00             |
| 11-113-0150-000   | Escritorio de madera color café usado de 3 cajones   | \$0.00             |
| 11-113-0151-000   | Trituradora de papel                                 | \$0.00             |
| 11-113-0168-000   | Máquina de escribir brother color gris               | \$0.00             |
| 11-113-0169-000   | Ventilador 18 vencil Mytek                           | \$0.00             |
| 11-113-0170-000   | Ventilador 52 s/m                                    | \$0.00             |
| 11-113-0198-000   | 6 Anaqueles estante met. 85x30                       | \$0.00             |
| 11-116-0015-000   | Comp. AMD Athlon 2000                                | \$0.00             |
| 11-116-0016-000   | Imp. Samsung mod. ML1710                             | \$3,300.00         |
| 11-116-0018-000   | Scanner UT12 600x200                                 | \$770.00           |
| 11-116-0022-000   | Computadora Intel 1GB                                | \$0.00             |
| 11-116-0023-000   | Comp. HP Pavillon                                    | \$20,770.20        |
| 11-116-0024-000   | Comp. Dell robusta                                   | \$14,941.30        |
| 11-116-0025-000   | Impresora Samsung ML-1910                            | \$1,399.00         |
|                   | <b>TOTAL</b>   | <b>\$51,140.50</b> |

b) Registrar contablemente los siguientes activos fijos que aparecen dentro de su inventario estatal 2013:

| NÚMERO DE INVENTARIO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN   |
|----------------------|--|
| 129/MUL              | Aparato teléfono/ fax marca panasoni, serie KXFT71LA   |
| 120/MUL              | Suburban chevrolet 8 cil. Azul/blanco, serie 184365572   |
| 134/MUL              | PICK UP FORD 6 cilindros amarillo  |
| 123056               | Impresora Canon IP 1800 serie K10299   |
| MB-00065             | Escritorio de madera color café usado de 3 cajones, med. 74 x 1.83 cms                               |
| MB-00083             | Aire acondicionado mini-split, marca Samsung de 220 volt. Un difusor mod. UST24A2RB serie PINACOBO13 |
| ES-000017            | Bocinas 10- agudos integrados  |

c) Deberá señalar la situación real de los siguientes activos fijos relacionados en su inventario, ya que presentan inconsistencias con lo registrado en los movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2013:

| NÚMERO DE INVENTARIO            | ACTIVO   | INCONSISTENCIA   |
|---------------------------------|--|--|
| MB-00001<br>MB-00043            | 7 sillas de metal, asientos y respaldo de hule espuma color café y una negra | El inventario detalla que son 43 sillas y los movimientos auxiliares detallan 36 sillas (11-113-0111-000 cuenta contable). |
| MB-CAM-00087 al<br>MB-CAM-00116 | 6 sillas acojinadas color negro  | El inventario detalla 30 sillas y los movimientos auxiliares detallan 24 sillas (11-113-0143-000 cuenta contable)          |

**Respuesta del Partido Político:** *“De conformidad con los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la presentación de los informes del origen y monto de los ingresos y egresos que los partidos políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento;*

- a) *Los activos que se encuentran de color rosa se encuentran registrados tanto en el formato de inventario como en contabilidad, existen discrepancias en el concepto debido a que en el registro contable no se cuenta con el suficiente espacio y no cabe el concepto que se da en el formato pero “bajo protesta de decir verdad” aseguramos que se trata del mismo activo fijo, así como registramos ya los activos que no aparecen en el formato de inventario (de color amarillo), y por lo anterior, sírvase recibir como ANEXO 7*  
*\* Formato con el registro de los activos que hacían falta*  
*\* Formato señalando activos que se verificaron en contabilidad y en inventario*
- b) *Por este conducto y adjunto al presente sírvase recibir como ANEXO 8, la póliza de diario No. 3 con fecha 31 de Diciembre como póliza de ajuste donde se registran contablemente los activos fijos que se solicita en el presente observación.*
- c) *Por este conducto y “bajo protesta de decir verdad” les informamos que dichos activos están por ser dados de baja por eso aún se reflejan en el formato de inventario, lo anterior debido a la depuración del inventario total, el cual se realizará en este ejercicio haciendo la anotación en el formato, con lo que con dicha cantidad de activos que se darán de baja se subsanaran lo respectivo a este punto, por ello sírvase recibir como ANEXO 9 el formato de inventario con dicha anotación.”*

**Conclusión:** Subsana, en virtud de lo siguiente:

- a) Respecto a este inciso el Partido Político señaló que las diferencias que existen entre el registro contable y el inventario presentado de los siguientes activos, se debe a que en el registro contable no se cuenta con el suficiente espacio y no cabe el concepto que se da en el inventario:

| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO                             | IMPORTE    |
|-------------------|--|------------|
| 11-113-0117-000   | Escritorio grande de madera con cubierta de        | \$0.00     |
| 11-113-0137-000   | Archivero metálico usado color café 4 cajones      | \$0.00     |
| 11-113-0116-000   | Escritorio metálico de 6 cajones color beige y     | \$0.00     |
| 11-113-0150-000   | Escritorio de madera color café usado de 3 cajones | \$0.00     |
| 11-113-0169-000   | Ventilador 18 vencil Mytek                         | \$0.00     |
| 11-113-0198-000   | 6 anaqueles estante met. 85 x 30                   | \$0.00     |
| 11-116-0015-000   | Comp. AMD Athlon 2000                              | \$0.00     |
| 11-116-0016-000   | Imp. Samsung mod. ML1710                           | \$3,300.00 |

| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO                               | IMPORTE |
|-------------------|--|---------|
| 11-113-0170-000   | Ventilador 52 s/m                                    | \$0.00  |
| 11-113-0111-000   | 36 sillas de metal asientos y respaldos de hule esp. | \$0.00  |

Asimismo presentó copias del inventario, registrando los siguientes activos:

|                 |   |             |
|-----------------|---|-------------|
| 11-113-0055-000 | 30 sillas CEEPRDBCS                           | \$0.00      |
| 11-113-0056-000 | Minisplit mca. Igusa 2 ton.                   | \$0.00      |
| 11-113-0057-000 | Aire acondicionado mca. Igusa                 | \$7,260.00  |
| 11-113-0058-000 | Aire acondicionado Mirage 1.5 ton.            | \$0.00      |
| 11-113-0059-000 | Aire acondicionado Trane 3 ton.               | \$0.00      |
| 11-113-0061-000 | Cafetera 42 tazas                             | \$0.00      |
| 11-113-0065-000 | Anaqueles estante metálico 85x30              | \$2,700.00  |
| 11-113-0138-000 | Mesa para máquina de escribir de 67 x 41      | \$0.00      |
| 11-113-0144-000 | Mesa para máquina de escribir 41x 65          | \$0.00      |
| 11-113-0149-000 | Credenza para café con 6 puertas y 5 peldaños | \$0.00      |
| 11-113-0151-000 | Trituradora de papel                          | \$0.00      |
| 11-113-0168-000 | Máquina de escribir brother color gris        | \$0.00      |
| 11-116-0018-000 | Scanner UT12 600x200                          | \$770.00    |
| 11-116-0022-000 | Computadora Intel 1GB                         | \$0.00      |
| 11-116-0023-000 | Comp. HP Pavillon                             | \$20,770.20 |
| 11-116-0024-000 | Comp. Dell robusta                            | \$14,941.30 |
| 11-116-0025-000 | Impresora Samsung ML-1910                     | \$1,399.00  |

- b) Respecto a este punto el Partido Político presentó como anexo 8, la póliza de diario número 3, de fecha 31 de diciembre de 2013, por concepto de "POLIZA DE AJUSTE REGISTRO INVENTARIO MUL", por la cantidad de \$0.00 (cero pesos 00/100 MN), en la cual registra correctamente los siguientes activos:

| NÚMERO DE INVENTARIO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN   |
|----------------------|--|
| 129/MUL              | Aparato teléfono/ fax marca panasoni, serie KXFT71LA   |
| 120/MUL              | Suburban chevrolet 8 cil. Azul/blanco, serie 184365572   |
| 134/MUL              | PICK UP FORD 6 cilindros amarillo  |
| MB-00083             | Aire acondicionado mini-split, marca Samsung de 220 volt. Un difusor mod. UST24A2RB serie PINACOB013 |
| ES-000017            | Bocinas 10- agudos integrados  |

Ahora bien por lo que respecta a los activos Escritorio de madera color café usado de 3 cajones, med. 74 x 1.83 cms con número de inventario MB-00065 y una Impresora Canon IP 1800 serie K10299 número de inventario 123056, y derivado de la respuesta del Partido Político en el inciso anterior se desprende que dichos activos se encuentran registrados en las cuentas contables 11-113-0150-000 y 11-116-0081-000.

- c) En cuanto a este punto, señaló que las diferencias de activos reflejadas en su inventario, son por que dichos activos serán dados de baja durante el ejercicio 2014, presentando inventario de activo en el cual se señala que se encuentran pendientes de baja 7 sillas de metal, asientos y respaldos de hule por daños, así como 6 sillas acojinadas de color negro por perdida y daños.

Dado lo señalado anteriormente en los incisos a), b), c) y d) se tiene por subsanada la presente observación, dando con ello cumplimiento a lo establecido en los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal: Lineamientos:** *“Artículo 5.- Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apegarse a los principios de contabilidad generalmente aceptados; Artículo 117.- Los bienes muebles e inmuebles que se adquieran o reciban en propiedad, deberán contabilizarse como activo fijo y estar respaldados por la factura o el contrato respectivo o el título de propiedad. En el caso de bienes muebles e inmuebles recibidos para su uso o goce temporal, en que no se transfiere la propiedad, deberán estar respaldados por el contrato respectivo y su registro contable se hará en cuentas de orden, a los valores que correspondan, de acuerdo al sistema de valuación establecido que deberá ser incluido en los informes respectivos, debiendo formularse las notas correspondientes en los estados financieros, con montos y procedencias. Deberán considerarse como activos fijos todos aquellos bienes cuya vida probable sea superior a dos años y cuyo valor exceda el monto mínimo que cada partido político establezca para su registro. Dicho monto deberá hacerse del conocimiento de la Autoridad Electoral. Los activos fijos que sean utilizados por el Partido Político, los Partidos Políticos integrantes de la Coalición o los Partidos Políticos postulantes de Candidatura Común en campañas electorales y que al término de éstas se destinen para su uso ordinario, deberán ser registrados contablemente como propiedad del Partido Político a que corresponda. Artículo 118.- El control de sus inventarios de activo fijo se llevará a cabo mediante un sistema de asignación de números de inventario y listados para registrar las altas y bajas, practicando una toma de inventario físico cuando menos una vez al año; sirviendo estos listados como soporte contable de la cuenta de activo fijo. Adicionalmente, con objeto de conocer con exactitud la ubicación de cada activo fijo y se pueda realizar una toma física de inventario, deberá llevarse un sistema de control de inventario que registre las transferencias del mismo, que pueden ser de oficinas del Partido a campañas o de campañas a campañas.”*

**Observación PRD 8.-** De conformidad con los artículos 3 y 86, inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar impresos y en respaldo digital, los estados financieros (estado de posición financiera y estado de resultados), balanza de comprobación y movimientos auxiliares, debidamente actualizados conforme a las observaciones realizadas por esta Comisión, respecto a modificaciones a sus registros contables.

**Respuesta del Partido Político:** *“De conformidad con los artículos 3 y 86 inciso b) de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos de los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento; Por este conducto y como ANEXO 8 sírvase recibir estados financieros, balanza de comprobación, y movimientos auxiliares así como respaldo digital de la*

contabilidad”

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el instituto político presentó de forma impresa y en respaldo digital, el estado de resultados del 01 de enero de 2013 al 31 de diciembre de 2013, estado de posición financiera, balance general al 31 de diciembre de 2013, balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2013 y movimientos auxiliares del catálogo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, respecto a modificaciones a sus registros contables, reflejando las operaciones financieras respecto de los gastos realizados por el Partido de la Revolución Democrática, durante el ejercicio 2013, conforme lo establecen los artículos 3 y 86, inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** “Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia”, y **Artículo 86.-** “Los informes anuales deberán ser acompañados de la siguiente documentación: ... b) Estados financieros (Estado de posición financiera y Estado de resultados), las balanzas de comprobación y auxiliares correspondientes; ...”

#### D) PARTIDO DEL TRABAJO.

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013 (Formato IA), el Partido del Trabajo reportó lo siguiente:

|  |  |                       |
|--|--|-----------------------|
| SALDO INICIAL  |  | \$665.35              |
| <b>FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL</b>                                      |  |                       |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes                                    |  | \$983,553.84          |
| Para Actividades Especificas (Ejercicio)                                   |  | \$91,017.54           |
| <b>FINANCIAMIENTO PRIVADO</b>  |  |                       |
| Financiamiento de los Militantes   |  |                       |
| Efectivo   |  |                       |
| Especie  |  |                       |
| Financiamiento de los Simpatizantes  |  |                       |
| Efectivo   |  |                       |
| Especie  |  |                       |
| <b>FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS</b> |  |                       |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>\$1,075,236.73</b> |
| <b>E G R E S O S</b>   |  |                       |
| <b>GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES</b>                        |  | <b>\$941,779.33</b>   |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES   |  | \$39,514.17           |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECÍFICAS                               |  | \$9,592.40            |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES                                    |  | \$79,606.14           |
| GASTOS FINANCIEROS   |  | \$3,382.56            |
| <b>TOTAL</b>   |  | <b>\$1,073,874.60</b> |

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le notificaron 07 (siete) observaciones, detalladas a continuación:

## EGRESOS

PT 1.- De conformidad con el artículo 45, inciso a) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar los siguientes comprobantes fiscales, los cuales detallan un Registro Federal de Contribuyentes del Partido (RFC) PTR901211LLO, erróneo:

| PÓLIZA Y FECHA      | FACTURA Y FECHA           | ERROR RFC PRESENTADO | PROVEEDOR  | IMPORTE           |
|---------------------|---------------------------|----------------------|--|-------------------|
| PE-132<br>25-ene-13 | A 1215<br>30-ene-13       | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$180.00          |
| PE-132<br>25-ene-13 | TCTAAF19506<br>27-ene-13  | RPT901211LLO         | Casa Ley, S.A. de C.V.                           | \$119.80          |
| PE-132<br>25-ene-13 | FXE30162<br>25-ene-13     | PTR901211LLO         | Gasolinera El Ganadero,<br>S.A. de C.V.          | \$400.00          |
| PE-152<br>01-abr-13 | A1292<br>28-mar-13        | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$360.00          |
| PE-152<br>01-abr-13 | TCTAAF23323<br>02-abr-13  | PTR901112LLO         | Casa Ley, S.A. de C.V.                           | \$408.84          |
| PE-174<br>21-may-13 | A1383<br>28-may-13        | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$468.00          |
| PE-176<br>31-may-13 | TCTAAF 27316<br>19-jun-13 | PTR901112LLO         | Casa Ley, S.A. de C.V.                           | \$427.00          |
| PE-198<br>28-jun-13 | CAGC161250<br>28-jun-13   | PTR901112LLO         | Nueva wal mart de México,<br>S. de R. L. de C.V. | \$1,147.32        |
| PE-198<br>28-jun-13 | A 1430<br>28-jun-13       | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$456.00          |
| PE-201<br>04-jul-13 | FXE37337<br>11-jul-13     | PTR901211LLO         | Gasolinera El Ganadero,<br>S.A. de C.V.          | \$400.00          |
| PE-242<br>31-jul-13 | A 1475<br>29-jul-13       | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$300.00          |
| PE-249<br>15-ago-13 | A 1766<br>28-ago-13       | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$348.00          |
| PE-282<br>28-sep-13 | A 1822<br>28-sep-13       | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$312.00          |
| PE-311<br>22-oct-13 | A1863<br>28-oct-13        | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$240.00          |
| PE-332<br>22-nov-13 | A 1911<br>28-nov-13       | PTR901211LLO         | Raúl Antonio Ortega Salgado<br>"La Paceñita"     | \$228.00          |
|                     |                           |                      | <b>TOTAL</b>                                     | <b>\$5,794.96</b> |

*Respuesta del Partido Político: "PT 1.- Sabedores de que es nuestra obligación dar cumplimiento entre otros al Art. 45, inciso a) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento (sic) debido a que en ocasiones existe confusión numérica y sin la menor intención de*

*sorprender a ese H. Órgano de Fiscalización, bajo protesta de decir verdad notificamos lo siguientes:*

*Hemos procedido, de conformidad con tabla que se nos inserta en este punto de las observaciones, a solicitar vía escrito a nuestros proveedores:*

*Raul Antonio Ortega Salgado,*

*Casa Ley SA DE CV*

*Gasolinera el Ganadero, SA DE CV*

*Nueva Wal Mart de México, S de R L de CV*

*Se corrijan en sus catálogos de clientes, el RFC del Partido, nos comprometemos a que en lo subsecuente tendremos un cuidado más minucioso a fin de evitar que nos emitan las facturas erróneamente. Sin embargo es oportuno aclarar que el Partido ha registrado contablemente las operaciones que han realizado y verificado, Nombre, Dirección, conceptos e importes pero los parecidos de las letras nos confundieron involuntariamente en el RFC. Por otra parte y debido a los cambios fiscales en los métodos de facturación, aunados al tiempo transcurrido desde su expedición, nos fue imposible su reposición, anexo presentamos, como constancia de nuestra gestión ante nuestros proveedores oficios de solicitud de corrección presentadas." (VER ANEXO PT 1)*

**Conclusión:** Subsanaada, toda vez que el Partido Político presentó oficio sin número de fecha 19 de mayo de 2014, dirigido al C. Raúl Antonio Ortega Salgado (Agua Purificada La Paceñita), recibido en fecha 20 de mayo del presente año; oficio sin número de fecha 19 de mayo de 2014, dirigido a Casa Ley S.A. de C.V., recibido por la Supervisora de Línea de Cajas la C. Laura Fernanda Cadena Hernández, el día 20 de mayo del presente año; oficio sin número de fecha 19 de mayo de 2014, dirigido a Gasolinera El Ganadero S.A. de C.V., debidamente firmado y sellado por Horizon Gasolineras, sin fecha de recibido y oficio sin número, de fecha 19 de mayo de 2014, dirigido a Nueva Wal Mart de México S. de R.L. de C.V., oficios los cuales el Partido del Trabajo les solicitó la rectificación de su Registro Federal de Contribuyentes, toda vez que existen errores en cuanto algunas letras del mismo; por lo que se le hace la recomendación al Partido del Trabajo, que verifique sus comprobantes fiscales, para que en el caso de que exista un mal llenado, puedan solicitar el reemplazo de ellos de forma oportuna dentro del mismo ejercicio que se informa.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 45.-** *“Los egresos deberán registrarse contablemente y estar respaldados con la documentación original que reciba el Partido Político de la persona física o moral a quien se efectuó el pago, misma que deberá contar con los siguientes datos:*

*a) El nombre, denominación o razón social, domicilio fiscal y clave del registro federal de contribuyente del Partido Político.”*

## ADMINISTRATIVAS:

PT 2.- De conformidad con el artículo 56 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá especificar qué tipo de actividades de apoyo político desarrollaron las siguientes personas dentro del partido:

| NOMBRE DEL BENEFICIARIO     |
|-----------------------------|
| Miguel Ángel Camacho Flores |
| Eduardo Manuel Contreras    |
| Adrián Cosío Núñez          |

**Respuesta del Partido Político:** *“PT 2.- A fin de dar cumplimiento con el artículo 56 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto los (sic) Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, a continuación especificamos el tipo de actividad de apoyo político desarrollado por las personas que se listan en tabla presentada en este punto:*

| <i>NOMBRE DEL BENEFICIARIO</i>     | <i>ACTIVIDADES POLITICAS DESARROLLADAS</i>        |
|------------------------------------|---|
| <i>Miguel Ángel Camacho Flores</i> | <i>Asistente de Actividades de Gestión Social</i> |
| <i>Eduardo Manuel Contreras</i>    | <i>Asistente de tareas de prensa y propaganda</i> |
| <i>Adrián Cosío Núñez</i>          | <i>Asistente de Actividades de Gestión Social</i> |

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político señaló el tipo de actividades de apoyo político que desarrollaron los CC. Miguel Ángel Camacho Flores y Adrián Cosío Núñez, las cuales fueron de asistentes de actividades de gestión social del Partido Político, mientras que el C. Eduardo Manuel Contreras, fue asistente de tareas de prensa y propaganda, del Partido.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 56.- Los reconocimientos en efectivo que otorguen los Partidos Políticos a sus militantes o simpatizantes por su participación en actividades de apoyo político, deberán estar respaldados por recibos foliados que especifiquen el nombre, registro federal de contribuyentes, firma de la persona a quien se efectuó el pago, su domicilio y, en su caso, teléfono, así como el monto y la fecha del pago, el tipo de servicio prestado al Partido Político y periodo durante el cual se realizó el servicio. Adicionalmente, se deberá presentar copia legible por ambos lados de la credencial para votar con fotografía de la persona a la que se otorgó el reconocimiento. Los recibos deberán estar firmados por el funcionario que autorizó el pago.”*

PT 3.- De conformidad con el artículo 53, primer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar formatos de viáticos “CV” y oficios de comisión, invitación, constancia o convocatoria como sustento de los siguientes gastos por viáticos:



| PÓLIZA Y FECHA      | FACTURA Y FECHA   | PROVEEDOR  | CONCEPTO                        | LUGAR DE EXPEDICIÓN             | IMPORTE    |
|---------------------|---|--|---------------------------------|---------------------------------|------------|
| PE-170<br>11-may-13 | Ticket Numero<br>0362175476430<br>11-may-13             | Volaris  | Boleto de avión                 | La Paz                          | \$1,789.00 |
| PE-177<br>31-may-13 | A 73677<br>07-jun-13                                    | Servicios Ejidales<br>Integrales, S.A. de<br>C.V.                            | 35.842 litros magna             | Fundo legal,<br>Mulegé          | \$400.00   |
| PE-177<br>31-may-13 | CFDI 2496<br>06-jun-13                                  | Cabrera Landeros<br>Isabel Cristina  | 9.0900 litros<br>gasolina magna | Cd.<br>Constitución,<br>Comondú | \$100.44   |
| PE-177<br>31-may-13 | CFDI 2470<br>06-jun-13                                  | Cabrera Landeros<br>Isabel Cristina  | 9.0500 litros<br>gasolina magna | Cd.<br>Constitución,<br>Comondú | \$100.00   |
| PE-179<br>03-jun-13 | Boleto<br>0362175888407<br>03-jun-13                    | Volaris  | Boleto de avión                 | La Paz                          | \$2,190.00 |
| PE-180<br>07-jun-13 | 4378<br>23-jun-13                                       | Juan Carlos Garate<br>Zatarain "Mariscos El<br>Toro Güero"                   | Consumo de<br>alimentos         | Cabo San Lucas,<br>B.C.S.       | \$1,055.00 |
| PE-193<br>24-jun-13 | A 3104<br>24-jun-13                                     | Autorentas<br>Transpeninsulares, S.<br>de R.L. de C.V.                       | Renta de auto                   | La Paz                          | \$1,500.00 |
| PE-249<br>15-ago-13 | A 2309<br>17-ago-13                                     | Rosa Geraldo Lucero<br>" Hotel Maribel"                                      | Renta de Salon con<br>alimentos | CD.<br>Constitución,<br>B.C.S.  | \$1,000.00 |
| PE-258<br>27-ago-13 | SVG16164<br>05-sep-13                                   | Servicios Los<br>Venados, S.A. de C.V.                                       | 52.73 lts magna                 | Cabo San Lucas,<br>B.C.S.       | \$600.00   |
| PE-269<br>11-sep-13 | SCTEV 28933<br>28-sep-13                                | Café Sirena, S. de<br>R.L. de C.V.   | Consumo                         | Distrito Federal                | \$103.00   |
| PE-269<br>11-sep-13 | SCTEV 28934<br>28-sep-13                                | Café Sirena, S. de<br>R.L. de C.V.   | Consumo                         | Distrito Federal                | \$138.00   |
| PE-269<br>11-sep-13 | SCF19728<br>17-sep-13                                   | Servicio Comondú,<br>S.A. de C.V.  | 52.2190 litros<br>magna         | Cd.<br>Constitución,<br>Comondú | \$600.00   |
| PE-275<br>24-sep-13 | Boleto Código de<br>Confirmación<br>FD816U<br>24-sep-13 | ABC Aerolineas, S.A.<br>de C.V.  | Boleto de avión                 | La Paz, BCS                     | \$1,499.24 |
| PE-290<br>04-oct-13 | Boleto<br>1392181337894<br>15-oct-13                    | Aerovias de México,<br>S.A. de C.V.  | Boleto de avión                 | La Paz, BCS                     | \$1,175.00 |
| PE-290<br>04-oct-13 | A 2426<br>12-oct-13                                     | Rosa Geraldo Lucero<br>"Hotel Maribel"                                       | Renta de salón y<br>restaurante | Cd.<br>Constitución,<br>Comondú | \$1,350.00 |
| PE-290<br>04-oct-13 | C283<br>08-oct-13                                       | Servicio La Toba, S.A.<br>de C.V.  | 60.3450 lts, magna              | Insurgentes, Com<br>ondú, BCS   | \$700.00   |
| PE-290<br>04-oct-13 | S000004087<br>07-oct-13                                 | Administración y<br>Operación de Hoteles<br>Bahía de Loreto, S.A.<br>de C.V. | Consumo                         | Loreto, BCS                     | \$391.15   |
| PE-311<br>22-oct-13 | C 037025<br>06-nov-13                                   | Unión Impulsora de<br>Hoteles, S.A. de C.V.                                  | Renta de<br>habitación: Estudio | Distrito Federal                | \$1,200.00 |
| PE-324<br>08-nov-13 | 213<br>09-nov-13  | Lariza Orozco<br>Gonzalez  | Recarga tiempo aire             | Los Cabos, BCS.                 | \$800.00   |

| PÓLIZA Y FECHA      | FACTURA Y FECHA      | PROVEEDOR  | CONCEPTO                | LUGAR DE EXPEDICIÓN           | IMPORTE            |
|---------------------|----------------------|--|-------------------------|-------------------------------|--------------------|
| PE-324<br>08-nov-13 | A 31980<br>11-nov-13 | Gasolinera Ejidal<br>Todos Santos, S.A. de<br>C.V. | 45.28 litro magna       | Todos Santos,<br>Todos Santos | \$530.20           |
| PE-324<br>08-nov-13 | 947<br>11-nov-13     | Sushimaniaz, S.A. de<br>C.V.                       | Consumo de<br>alimentos | Cabo San Lucas,<br>B.C.S.     | \$2,115.99         |
| PE-332<br>22-nov-13 | C 36398<br>26-dic-13 | Servicio Vizcaino,<br>S.A. de C.V.                 | 16.92 lts magna         | Mulege, BCS                   | \$199.99           |
|                     |                      |  |                         | <b>TOTAL</b>                  | <b>\$19,537.01</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“PT 3.- A fin de dar cabal cumplimiento con el artículo 53, primer párrafode (sic) los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, notificamos lo siguiente:*

*Por una omisión administrativa no se adjuntaron al informe ordinario los formatos de viáticos “CV”, oficio de comisión, constancia o convocatoria según el caso, de conformidad con tabla inserta en el punto #3 de las observaciones emitidas por ese (sic) H. Comisión de Fiscalización. Solicitamos nos reciba la documentación anean (sic) como evidencia de las actividades realizadas y complemento de comprobación de conformidad con tabla detallada en ese punto. (VER ANEXO PT 3)*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó 14 formatos de viáticos “CV”, debidamente llenados y firmados, acompañando a cada uno de ellos su respectivo oficio de comisión, como soporte de los gastos detallados en el cuadro del punto de observación que nos ocupa, por la cantidad de \$19,537.01 (diecinueve mil quinientos treinta y siete pesos 01/100 MN), dando con ello cumplimiento a lo establecido en el artículo 53 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 53.-** *“Los gastos originados por viáticos correspondientes a actividades ordinarias, de precampaña y campaña de los Partidos Políticos y/o coaliciones, deberán sustentarse con el formato de viáticos “CV” (ANEXO 7) el cual deberá contener además de los comprobantes originales respectivos y justificar debidamente el objeto del viaje conforme a los fines partidistas, el oficio de comisión, invitación, constancia o convocatoria.”*

**PT 4.-** De conformidad con el artículo 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar el oficio de invitación, constancia, convocatoria y fotografías de los eventos realizados, como soporte de los gastos por renta de equipos de sonido y renta de salón, registrados en las siguientes pólizas de egresos:

| PÓLIZA Y FECHA      | FACTURA Y FECHA     | PROVEEDOR                            | CONCEPTO                                     | IMPORTE    |
|---------------------|---------------------|--------------------------------------|--|------------|
| PE-252<br>15-ago-13 | A 1447<br>16-ago-13 | Alfredo Morales Acosta               | Renta de equipo de audio por 2 hras.         | \$666.00   |
| PE-274<br>23-sep-13 | 1459<br>23-sep-13   | Alfredo Morales Acosta               | 3 hrs renta de equipo de audio por evento    | \$999.00   |
| PE-298<br>09-oct-13 | 1467<br>09-oct-13   | Alfredo Morales Acosta               | 3 hrs renta de equipo de audio por evento    | \$999.00   |
| PE-358<br>14-dic-13 | EV 85<br>16-dic-13  | Hoteles y Restaurantes, S.A. de C.V. | Salón de eventos conferencia rueda de prensa | \$3,552.00 |
|                     |                     |                                      | TOTAL  | \$6,216.00 |

**Respuesta del Partido Político:** *“PT 4.- A fin de dar cumplimiento con el artículo 54, de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del origen y Monto de los Ingresos y egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, notificamos lo siguiente:*

*Por una omisión administrativa no se anexo documentación probatoria necesaria de las actividades políticas realizadas, motivo de los gastos observados de conformidad con tabla que se nos detalla en este punto, por tal motivo le pedimos se sirva recibir constancias y fotografías de los eventos realizados en renta de equipos de sonido y renta de salón como soporte documental de dichas actividades. (VER ANEXO PT 4)”*

**Conclusión:** Subsano, toda vez que el Partido Político señaló que por omisión administrativa no se anexó la documentación probatoria al informe anual, señalando la justificación de cada uno de los gastos detallados en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa, señalando lo siguiente:

1. Respecto a la póliza de egresos número 252, de fecha 15 de agosto de 2013, que registra la factura número 1447, de fecha 16 de agosto de 2013, expedida por Alfredo Morales Acosta, por la renta de equipo de audio por 2 horas, por la cantidad de \$666.66 (seiscientos sesenta y seis pesos 00/100 MN), el Partido del Trabajo señaló: *“Evento Partidista para entrega de folletos de manifestación en contra de privatización del petróleo en el malecón de la Paz el día (sic) 16 Agosto 2013 (sic)”*, anexando un ejemplar del folleto denominado *“Estrategia urgente ante la propuesta de PRIVATIZAR EL PETROLEO”* además de cuatro fotografías del evento.
2. Respecto a la póliza de egresos número 274, de fecha 23 de septiembre de 2013, que registra la factura número 1459 de la misma fecha, expedida por Alfredo Morales Acosta, por 3 horas de renta de equipo de audio para evento, por la cantidad de \$999.00 (novecientos noventa y nueve pesos 00/100 MN), el Partido Político señaló: *“Evento Partidista el 23 de septiembre en cruce de Colosio y las garzas para entrega de volantes de invitación (sic) conferencia sobre reforma energética ofrecida por Gerardo Fernandez Noroña (sic)”*, anexando un ejemplar del volante-invitación el cual señala: *“SUMÉMONOS A LA LUCHA CONTRA LA PRIVATIZACIÓN DE LOS INGRESOS PETROLEROS Y DE LA COMISIÓN FEDERAL DE*

*ELECTRICIDAD, NO AL AUMENTO DEL IVA AL 22%, ¡NO MÁS GASOLINAZOS! C O N F E R E N C I A SOBRE LA REFORMA ENERGÉTICA OFRECIDA POR GERARDO FERNANDEZ NOROÑA, ¡NO A LA ENTREGA DEL PETRÓLEO Y DE LA INDUSTRIA ELÉCTRICA AL EXTRANJERO!, Jueves 28 de Septiembre a las 18:30 En el Poliforo Cultural Universitario de la UABCS La Paz, B.C.S. ¡¡¡ Te Esperamos!!!”, así como y tres fotografías del evento.*

3. Respecto a la póliza de egresos número 298, de fecha 9 de octubre de 2013, que registra la factura número 1467, de la misma fecha, expedida por Alfredo Morales Acosta, por 3 horas de renta de equipo de audio por evento, por la cantidad de \$999.00 (novecientos noventa y nueve pesos 00/100 MN), el Partido Político señaló: *“Evento partidista el 06 de octubre en parque Cuauhtemoc (Sic) para entrega de folletos, no a la minería (sic) toxica”,* presentando un ejemplar del folleto denominado *“EL AGUA NO A LA MINERÍA TÓXICA EN BAJA CALIFORNIA SUR”,* además de tres fotografías.
4. Por último, respecto a la póliza de egresos número 358, de fecha 14 de diciembre de 2013, que registra la factura número EV85, expedida por Hoteles y Restaurantes S.A. de C.V., por salón de evento conferencia de prensa, por la cantidad de \$3,552.00 (tres mil quinientos cincuenta y dos pesos 00/100 MN), el Partido señaló: *“Conferencia de prensa el 16 de diciembre conjuntamente con PT, PRD y MC, donde acuerdan organizarse al interior para revertir la reforma energética”,* anexando dos recortes de periódicos, dos fotografías del evento y una síntesis informativa El PUMA, de fecha 17 de diciembre de 2013, sobre Notas Destacadas Medios Locales.

Por lo anterior, se tiene al Partido del Trabajo, subsanando la presente observación, dando con ello cumplimiento a lo establecido en el artículo 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual establece:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 54.- Los gastos por concepto de renta de salones, mobiliario e instrumentos utilizados en reuniones para actividades ordinarias, de precampaña y campaña, deberán sustentarse, además de los comprobantes originales respectivos y justificar debidamente el motivo del gasto, con el oficio de invitación, constancia, convocatoria y fotografía del evento realizado”.*

PT 5.- De conformidad con el artículo 52 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar el contrato de honorarios profesionales, que soporte el gasto por la cantidad de \$3,600.00 (tres mil seiscientos pesos 00/100 MN), amparado con el recibo de honorarios número 107, de fecha 12 de diciembre de 2013, expedido por el C. Pedro Juárez Mejía, por concepto de elaboración de síntesis informativa del 1º de junio al 31 de diciembre de 2013, registrado en la póliza de egresos número 357, de fecha 13 de diciembre de 2013.

**Respuesta del Partido Político:** *“PT 5.- A fin de dar cumplimiento con el artículo 52, de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, notificamos lo siguiente:*

*Anexo presentamos contrato de honorarios profesionales omitido involuntariamente como soporte del gasto por la cantidad de \$3,600.00 (tres mil seiscientos pesos 00/100 M.N.), que ampara el recibo de honorarios número 107, de fecha 12 de diciembre de 2012, expedido por el Sr. Pedro Juárez Media, por concepto de elaboración de síntesis informativa del 1º de junio al 31 de Diciembre de 2013, registrado en póliza de egresos 357, de fecha 13 de diciembre de 2013. (VER ANEXO PT 5)*

**Conclusión:** Subsano, toda vez que el Partido Político presentó un Contrato de Prestación de Servicios Profesionales, celebrado entre el Comisionado Nacional del Partido del Trabajo (PT) en Baja California Sur, Francisco Javier Obregón Espinoza, en su carácter de representante legal del Partido y el C. Pedro Juárez Mejía, como “EL PROFESIONISTA”, señalando dicho contrato en su cláusula séptima lo siguiente:

*SÉPTIMA.- “El “CONTRATANTE” se obliga a pagar mensualmente al “PROFESIONISTA” la cantidad de \$600.00 (seiscientos pesos 00/100 MN)”.*

En la cláusula Novena dicho contrato establece: *“La vigencia del presente contrato será del 01 de junio al 31 de diciembre del 2013, pudiéndose renovar a petición del “CONTRATANTE””.*

Firmando dicho contrato el día 01 de junio de 2013, el C. Francisco Javier Obregón Espinoza, el C. Pedro Juárez Mejía y dos testigos, anexando copia de la credencial del C. Pedro Juárez Mejía, dando con ello cumplimiento a lo establecido en el artículo 52 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual establece:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 52.-** *“Los gastos efectuados por el Partido Político por concepto de honorarios profesionales y honorarios asimilables a sueldos deberán formalizarse con el contrato correspondiente, en el cual se establezcan claramente las obligaciones y derechos de ambas partes, el objeto del contrato, la vigencia, que no podrá ser mayor a seis meses, tipo y condiciones del mismo, importe contratado, formas de pago, penalizaciones y todas las demás condiciones y términos a las que se hubieren obligado”.*

**Observación PT 6.-** De conformidad con el artículo 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y artículos 3 y 122 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar

copia del comprobante de los pagos por retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por honorarios asimilados a salario, honorarios profesionales y arrendamiento, así como retenciones de impuesto al valor agregado (IVA), por honorarios profesionales y arrendamiento, como soporte del formato CTRL-IMP, detallados a continuación:

#### Retención Honorarios asimilados a salario

| POLIZAS | FECHA     | RECIBO |           | BENEFICIARIO                    | IMPUESTO RETENIDO |
|---------|-----------|--------|-----------|---------------------------------|-------------------|
|         |           | FOLIO  | FECHA     |                                 |                   |
| PE-159  | 15-abr-13 | 0005   | 15-abr-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$1,454.09        |
| PE-169  | 09-may-13 | 0006   | 09-may-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$821.82          |
| PE-186  | 14-jun-13 | 0007   | 14-jun-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$251.72          |
| PE-216  | 15-jul-13 | 0008   | 15-jul-13 | CHOLLET GARCIA KAREN ELIZETH    | \$506.80          |
| PE-217  | 15-jul-13 | 0009   | 15-jul-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$1,477.13        |
| PE-222  | 17-jul-13 | 0010   | 17-jul-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$251.72          |
| PE-237  | 30-jul-13 | 0011   | 30-jul-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$1,477.13        |
| PE-238  | 30-jul-13 | 0012   | 30-jul-13 | MARIA LIDIA PERALTA             | \$495.89          |
| PE-240  | 30-jul-13 | 0013   | 31-jul-13 | CHOLLET GARCIA KAREN ELIZETH    | \$506.80          |
| PE-246  | 15-ago-13 | 0014   | 15-ago-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-247  | 15-ago-13 | 0015   | 15-ago-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-248  | 15-ago-13 | 0016   | 15-ago-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
| PE-259  | 30-ago-13 | 0017   | 30-ago-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
| PE-260  | 30-ago-13 | 0018   | 30-ago-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-261  | 30-ago-13 | 0019   | 30-ago-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-270  | 13-sep-13 | 0020   | 13-sep-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
| PE-271  | 13-sep-13 | 0021   | 13-sep-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-272  | 13-sep-13 | 0022   | 13-sep-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.89          |
| PE-283  | 30-sep-13 | 0023   | 30-sep-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-284  | 30-sep-13 | 0024   | 30-sep-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-285  | 30-sep-13 | 0025   | 30-sep-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
| PE-301  | 15-oct-13 | 0026   | 15-oct-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-320  | 30-oct-13 | 0027   | 30-oct-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-321  | 30-oct-13 | 0028   | 30-oct-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
| PE-322  | 30-oct-13 | 0029   | 30-oct-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-327  | 15-nov-13 | 0030   | 15-nov-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-328  | 15-nov-13 | 0032   | 15-nov-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
| PE-329  | 15-nov-13 | 0031   | 15-nov-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-338  | 29-nov-13 | 0033   | 29-nov-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
| PE-339  | 29-nov-13 | 0034   | 29-nov-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-340  | 29-nov-13 | 0035   | 29-nov-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-354  | 13-dic-13 | 0036   | 13-dic-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-355  | 13-dic-13 | 0038   | 13-dic-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-356  | 13-dic-13 | 0039   | 13-dic-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |

| POLIZAS | FECHA     | RECIBO |           | BENEFICIARIO                    | IMPUESTO RETENIDO |
|---------|-----------|--------|-----------|---------------------------------|-------------------|
|         |           | FOLIO  | FECHA     |                                 |                   |
| PE-370  | 30-dic-13 | 0040   | 30-dic-13 | MONTAÑO GERALDO MARIO LUIS      | \$419.48          |
| PE-371  | 30-dic-13 | 0041   | 30-dic-13 | GRACIDAS VIVEROS MARIA VERONICA | \$933.88          |
| PE-372  | 30-dic-13 | 0042   | 30-dic-13 | DUARTE RAMIREZ MARIA TERESA     | \$419.48          |
|         |           |        |           | TOTAL                           | \$24,132.55       |

#### Retención en Honorarios Profesionales

| POLIZAS | FECHA     | RECIBO |           | BENEFICIARIO       | RETENCION ISR | RETENCIÓN IVA |
|---------|-----------|--------|-----------|--------------------|---------------|---------------|
|         |           | FOLIO  | FECHA     |                    |               |               |
| PE-357  | 13-dic-13 | 107    | 12-dic-13 | PEDRO JUAREZ MEJIA | \$384.34      | \$281.84      |

#### Retención en Arrendamiento

| POLIZAS | FECHA     | RECIBO |           | BENEFICIARIO                   | RETENCION ISR | RETENCIÓN IVA |
|---------|-----------|--------|-----------|--------------------------------|---------------|---------------|
|         |           | FOLIO  | FECHA     |                                |               |               |
| PE-223  | 17-jul-13 | 430    | 14-jul-13 | CARLOS ARMANDO GARCIA MARTINEZ | \$23.70       | \$17.38       |

*Respuesta del Partido Político: "A fin de dar cumplimiento con el artículo 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y artículo 3 y 122 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento, bajo protesta de decir verdad notificamos lo siguiente:*

*El Partido del Trabajo Coordinación La Paz, BCS, presentó al Comité Ejecutivo Nacional de conformidad con el Segundo párrafo del Artículo 122, relación retenciones efectuadas durante el ejercicio 2013, a fin de que se realizaran los pagos correspondientes, tal y como se nos detalla ampliamente en tabla inserta en observaciones, a lo cual fuimos notificados, bajo protesta de decir verdad de parte del CEN y según consta en escrito que ya anexamos a ese H. Comisión de Fiscalización en nuestros informes ordinarios como soporte del formato CTRL-IMP, que efectuaron el entero de dichas contribuciones en su oportunidad, sin embargo a esta fecha y a pesar de nuestra solicitud no se ha recibido constancia de pago, la cual presentaremos en cuanto nos sea enviada a estas oficinas". (VER ANEXO PT 6).*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político señaló que las contribuciones retenidas por el Partido en Baja California Sur, son informadas al Comité Ejecutivo Nacional, a fin de que esté realice los pagos correspondientes, anexando además copia de un oficio de fecha 31 de Diciembre de 2013, dirigido a la C.P. Ma. Verónica Gracias Viveros, Encargada de Finanzas del Partido del Trabajo en nuestro Estado, en el cual se le informa que las retenciones por un importe total de **\$26,910.80 (veintiséis mil novecientos diez pesos 80/100 MN)**, por concepto de retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR), por honorarios asimilados a salario, honorarios profesionales y arrendamiento, así como retenciones de impuesto al valor agregado (IVA), por

honorarios profesionales y arrendamiento ya fueron cubiertas, firmando dicho documento el C.P. Octavio Mendoza, en su carácter de Contador General del Partido del Trabajo Nacional; sin anexar el comprobante correspondiente que acredite el pago de dichas contribuciones.

Dado lo anterior y al no tener la certeza de que las retenciones por la cantidad de \$26,910.80 (veintiséis mil novecientos diez pesos 80/100 MN), hayan sido enteradas a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, y en vista de que éstas son pagadas a través del Comité Ejecutivo Nacional del Partido de Trabajo, esta Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, tiene la obligación de informar al Consejo General de este Instituto Estatal Electoral, para su conocimiento y efectos legales conducentes.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 122.- Independientemente de lo dispuesto por los presentes Lineamientos, los Partidos Políticos deberán sujetarse a las disposiciones fiscales, federales, locales y de seguridad social que están obligados a cumplir, entre otras las siguientes:*

a) *Retener y enterar el impuesto sobre la renta por concepto de remuneraciones por la prestación de un servicio personal subordinado y honorarios asimilados a salarios;*

h)...

*En caso de que el pago de impuestos por los conceptos mencionados anteriormente, se realicen a través del Comité Ejecutivo Nacional de cada Partido Político, deberá presentar el oficio donde se envía la información o bajo protesta de decir verdad presentará el formato “CTRL-IMP” (ANEXO 4)”.*

**Observación PT 7.-** De conformidad con los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá señalar la situación actual de los siguientes activos fijos que se encuentran registrados en sus movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2013. En el caso de que no se encuentren dados de baja, deberá registrarlos en el inventario del Partido y presentar la documentación comprobatoria soporte:

| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO                | IMPORTE  |
|-------------------|---------------------------------------|----------|
| 1-11-113-0019-000 | Escritorio sec. Mad. Med. Negro/nogal | \$0.00   |
| 1-11-113-0023-000 | Video proyector sony fct# 61929       | \$0.00   |
| 1-11-113-0025-000 | Cargador universal p/lap top          | \$595.00 |
| 1-11-113-0026-000 | Mini teclado multimedia               | \$160.00 |
| 1-11-113-0027-000 | Mini mause óptico con scroll          | \$198.37 |
| 1-11-113-0031-000 | 4 tel celulares SAMSUNG E715 20/MYO07 | \$0.00   |
| 1-11-113-0032-000 | Telef. Celular SAMSUNG C166 28/Myo.07 | \$00.00  |
| 1-11-114-0002-001 | Isuzu trooper mod. 1991               | \$0.00   |
| 1-11-114-0010-000 | Chevrolet mod. 92 S-10                | 0.00     |
| 1-11-115-0001-000 | Computadora fact. #6791               | \$0.00   |
| 1-11-115-0002-000 | Computo fact. 6792                    | \$0.00   |



| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO                    | IMPORTE |
|-------------------|---|---------|
| 1-11-115-0004-000 | Computadora f#3698                        | \$0.00  |
| 1-11-115-0005-000 | Pres 1200XL 107/fact. #30968              | \$0.00  |
| 1-11-115-0007-000 | Computadora fact. #1730                   | \$0.00  |
| 1-11-115-0010-000 | Computadora fact. #6791                   | \$0.00  |
| 1-11-116-0002-000 | Delta sempron 2800                        | \$0.00  |
| 1-11-116-0003-000 | Cámara dig#735 photo samart               | \$0.00  |
| 1-11-116-0004-000 | Sempron 2600 kit encablado pc chips       | \$0.00  |
| 1-11-116-0006-000 | Copiadora- impresora kuocera mod. Km 1815 | \$0.00  |
| 1-11-116-0007-000 | Impresora hp laser jet a color 2550       | \$0.00  |
| 1-11-116-0008-000 | Impresora deskjet 6540                    | 0.00    |
| 1-11-116-0009-000 | Frigobar 5 pies cubicos                   | \$0.00  |
| 1-11-116-0010-000 | Cámara digital vivitar #3695              | \$0.00  |
| 1-11-116-0011-000 | Micrófono inalámbrico diverity            | \$0.00  |
| 1-11-116-0012-000 | Compresor aire valley horizontal 3 hp     | \$0.00  |
| 1-11-116-0013-000 | Compresor aire valley horizontal 3 hp     | \$0.00  |
| 1-11-116-0050-000 | Impresora deskjet 6540                    | \$0.00  |

*Respuesta del Partido Político: “A fin de dar cumplimiento con el artículo 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, bajo protesta de decir verdad notificamos lo siguiente:*

*El origen de las cuentas contables de activos fijos que se nos indican en tabla inserta de nuestras observaciones en este punto se abrieron (sic) en operaciones de administraciones anteriores dejándonos en la incertidumbre el uso y destino de dichos bienes. Sabedores que debemos cumplir las normas de información financiera y que es obligación de los Partidos Políticos tener actualizados nuestros registros, sin embargo no contamos con documentación soporte alguno para señalar el destino final de dichos bienes. Por lo tanto convocamos a ese Órgano Fiscalizador a que nos apoye en encontrar una solución integral, toda vez que será reiterativo en observaciones posteriores y deseamos que nuestras finanzas sean transparentes y sanas y la información que se genere sea clara y acorde con los lineamientos que para los Partidos Políticos se rigen.*

*A pesar de todo lo anteriormente expuesto, manifestamos que si podemos señalar, que esta administración que empezó en el año 2012, adquirió bienes y entre ellos tres de los que se observan, mismos que se encuentran registrados desde el año 2012, informe que ya fue revisado y sancionado por ese H. Comisión de Fiscalización y a los cuales les indicamos en tabla inserta a continuación, número de inventario asignados por este Partido.*

| <i>CUENTA REGISTRADA</i> | <i>DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO</i>       | <i>IMPORTE</i>  | <i>NÚMERO DE CONTROL DE INVENTARIO ASIGNADO</i> |
|--------------------------|-------------------------------------|-----------------|---|
| <i>1-11-113-0025-000</i> | <i>Cargador universal p/lap top</i> | <i>\$595.00</i> | <i>PT/BCSZ/EC/067</i>                           |
| <i>1-11-113-0026-000</i> | <i>Mini teclado multimedia</i>      | <i>\$160.00</i> | <i>PT/BCSZ/EC/068</i>                           |
| <i>1-11-113-0027-000</i> | <i>Mini mause óptico con scroll</i> | <i>\$198.37</i> | <i>PT/BCSZ/EC/069</i>                           |

**Conclusión:** Subsanada parcialmente, en virtud de que el Partido del Trabajo señaló que los activos: cargador universal p/ lap top, mini teclado multimedia y un mini mouse óptico con scroll, que fueron adquiridos en el ejercicio 2012, ya se encuentran registrados en el inventario del partido con los números PT/BCSZ/EC/067, PT/BCSZ/EC/068 y PT/BCSZ/EC/069, respectivamente, por lo que al ser verificado por esta Comisión, se pudo apreciar que no coincide lo descrito en el registro contable con el activo detallado en el inventario, por lo que si se trata del mismo activo, se le hace la recomendación al Partido del Trabajo que haga las modificaciones necesarias a fin de que coincida lo registrado contablemente con el inventario.

Ahora bien, en cuanto a los demás activos detallados en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa y que señala el partido que sus registros contables se abrieron en operaciones de administraciones anteriores, dejándolos en la incertidumbre del uso y destino de dichos bienes, consideración que no puede quedar desestimada por esta autoridad, toda vez que independiente del cambio de administraciones, son bienes propiedad del partido y pertenecen a su patrimonio, por lo que no se debería desconocer si los bienes fueron dados de baja en su momento, o si fueron sustraídos por terceras personas. Cabe hacer hincapié que las bajas de activos de acuerdo a lo señalado en el artículo 120 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, únicamente son por resultar obsoletos, en desuso o destrucción accidental, por lo que si existiere la falta de activos, el Partido debe tomar los medios legales a través de las instituciones pertinentes.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *Artículo 116.- Los Partidos Políticos tendrán también la obligación de llevar un registro contable de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, complementándolo con la toma de un inventario físico, que deberá incluir, actualizado, en sus informes anuales. Asimismo, deberán registrar en cuentas de orden de posesión, el uso o goce temporal de bienes muebles e inmuebles, para que sean considerados en sus informes anuales formato "INV-FIS" (ANEXO 4). Artículo 120.- "Los partidos sólo podrán dar de baja sus activos fijos con base en la calificación de la vida útil por resultar obsoletos, en desuso o destrucción accidental de los mismos, para lo cual deberán: I. Informar a la Comisión de los motivos por los cuales darán de baja dichos bienes; II. Proporcionar los datos de los mismos para ubicarlos en su inventario; y III. Elaborar el acta administrativa firmada por el Titular del Comité Ejecutivo Estatal o su equivalente, el Titular del Órgano Interno y dos testigos, en la cual deberá constar el motivo de la baja. En dicha acta quedará asentado el destino de los bienes; la destrucción de los mismos, o en su caso, la donación a título gratuito a alguna institución de beneficencia que el Partido señale."*

## E) PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO.

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, el Partido Verde Ecologista de México reportó lo siguiente:

| I N G R E S O S   |  |                       |
|---|--|-----------------------|
| SALDO INICIAL   |  | \$2,176.81            |
| FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL                                      |  |                       |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes                             |  | \$1,147,181.85        |
| Para Actividades Especificas  |  |                       |
| FINANCIAMIENTO PRIVADO  |  |                       |
| Financiamiento de los Militantes                                    |  |                       |
| Efectivo  |  |                       |
| Especie   |  |                       |
| Financiamiento de los Simpatizantes                                 |  |                       |
| Efectivo  |  |                       |
| Especie   |  |                       |
| FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS |  | \$1.47                |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$1,149.360.13</b> |
| E G R E S O S   |  |                       |
| GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES                        |  | \$1,134,839.75        |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES  |  |                       |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECIFICAS                        |  |                       |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES                             |  |                       |
| GASTOS FINANCIEROS  |  | \$4,278.19            |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$1,139,117.94</b> |

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le notificaron 14 (catorce) observaciones, detalladas a continuación:

### INGRESOS

**Observación PVEM 1.-** De conformidad con los artículos 3 y 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá registrar contablemente en la póliza de ingresos número 1, de fecha 31 de enero de 2013, el importe correspondiente al descuento mensual por concepto de multa respecto al informe anual del ejercicio 2011, por la cantidad de \$14,496.38 (catorce mil cuatrocientos noventa y seis pesos 38/100 MN).

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta falta se anexa. Póliza de ingresos 01 de fecha 31 de enero del 2013 como ustedes no lo (sic) sugieren en la observación PVEM.- 01 Cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsanaada parcialmente, toda vez que el Partido Político presentó la póliza de ingresos número 1, de fecha 31 de enero de 2013, registrando la multa correspondiente al informe anual del ejercicio 2011, por la cantidad de \$14,496.38 (catorce mil cuatrocientos noventa y seis pesos 38/100 MN), sin embargo, dicho registro es erróneo, toda vez que el partido la registró en la cuenta de "Resultado Ejercicio 2011 (3-20-100-03-0000)", debiendo ser registrado en la cuenta contable correspondiente a "Multa Informe Anual (5-10-300-06-0000-000)", por lo que se le exhorta al Partido Verde Ecologista de México que realice la corrección correspondiente a fin de que se vea reflejado correctamente el gasto por concepto de multa del ejercicio 2011.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *"Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia; Artículo 5.- Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apearse a los principios de contabilidad generalmente aceptados".*

**Observación PVEM 2.-** De conformidad con el artículo 7, segundo párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar la documentación soporte de las siguientes pólizas de ingresos, detalladas a continuación:

| PÓLIZA Y FECHA    | PRERROGATIVA CORRESPONDIENTE AL MES DE: | IMPORTE             | DOCUMENTACIÓN FALTANTE  |
|-------------------|---|---------------------|---|
| PI-1<br>31-Ene-13 | Enero                                   | \$82,310.13         | Recibo correspondiente autorizado por el IEE  |
| PI-1<br>28-Feb-13 | Febrero                                 | \$96,806.51         | Ficha de depósito original con sello del banco y el recibo correspondiente autorizado por el IEE. |
| PI-1<br>31-Mar-13 | Marzo                                   | \$96,806.51         | Ficha de depósito original con sello del banco  |
| PI-1<br>31-Oct-13 | Octubre                                 | \$96,806.51         | Ficha de depósito original con sello del banco y el recibo correspondiente autorizado por el IEE. |
|                   | <b>TOTAL</b>                            | <b>\$372,729.66</b> |   |

**Respuesta del Partido Político:** *"Para subsanar esta falta es importante hacer mención que dicha documentación por la cual se nos (sic) que se observa en nuestro informe financiero anual, se extravió por cuestiones de un descuido meramente administrativo al hacer cambios en nuestra oficina, a la cual nos dimos a la tarea de localizarla sin obtener éxito. Debido al traspapelo se nos extraviaron mencionadas fichas y el recibo correspondiente de los meses ENERO, FEBRERO, MARZO Y OCTUBRE. Cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar*

*con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que si bien el Partido Político señala que dicha documentación requerida se extravió por cuestiones de un descuido meramente administrativo; no anexando documentación probatoria alguna, esta Comisión de Fiscalización tiene la certeza de que la prerrogativa estatal correspondiente a los meses de enero, febrero, marzo y octubre del año 2013, fueron depositadas a la cuenta bancaria donde se maneja dicho recurso, según reflejan los estados de cuenta bancarios de dichos periodos; sin embargo, es obligación de los Partidos Políticos soportar debidamente las pólizas de ingresos, en este caso, con las fichas de depósito originales debidamente selladas por la institución bancaria, como soporte de las pólizas números 1, de fecha 31 de enero, 28 de febrero, 31 de marzo y 31 de octubre de 2013, y el recibo correspondiente autorizado por este Instituto Estatal Electoral, tal y como lo establece el artículo 7 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento; el cual establece:

**Fundamento Legal:** *Lineamientos: Artículo 7.- “Todos los ingresos en efectivo recibidos por cualquier tipo de financiamiento, serán soportados con las fichas de depósito en original y que cuenten con el sello del banco, el recibo correspondiente autorizado por el Instituto Estatal Electoral o las copias de los comprobantes impresos de las transferencias electrónicas con el número de autorización o referencia emitido por el banco, los cuales deberán conservarse anexas a los recibos expedidos por el Partido Político y a las pólizas de ingresos correspondientes.”.*

Derivado de lo anterior y al no cumplir el Partido Verde Ecologista de México con la documentación requerida, esta falta es sancionable con multa.

**Reincidencia:** Adicionalmente de la revisión efectuada se detectó que el Partido ya fue objeto de sanción en el ejercicio inmediato anterior; en los términos que a continuación se señalan:

| Ejercicio | Fecha de la Resolución | Considerando   | Resolutivo        | Sanción | Multa en salarios mínimos (en su caso). |
|-----------|------------------------|----------------|-------------------|---------|---|
| 2012      | 03 Julio 2013          | Décimo Tercero | Quinto fracción I | Multa   | 100                                     |

## EGRESOS

**Observación PVEM 3.-** De conformidad con el artículo 3 y 52 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá subsanar y justificar el motivo por el cual los siguientes cheques presentan como documentación comprobatoria recibos de honorarios asimilados a salario, expedidos a personas diferentes de los beneficiarios de los cheques; además deberá presentar en su caso, la documentación comprobatoria correspondiente:

| CHEQUE Y FECHA   | BENEFICIARIO DEL CHEQUE | RECIBO Y FECHA   | BENEFICIARIO DEL RECIBO            | IMPORTE     |
|------------------|-------------------------|------------------|------------------------------------|-------------|
| 272<br>21-Mar-13 | Hugo Sedano Alfaro      | 205<br>21-Mar-13 | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$38,000.00 |
| 280<br>16-May-13 | Dalia García Prado      | 214<br>16-May-13 | Daniel Pérez Arellano              | \$10,000.00 |
|                  |                         |                  | TOTAL                              | \$48,000.00 |

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta observación sírvase a encontrar los recibos ----- a nombre de los beneficiarios. correspondientes ya que por error contable se contabilizo nombre de las personas que salieron los recibos mal elaborados por lo que dicho error se subsano elaborando dichos recibos de las personas efectivamente recibieron el cheque en el depósito de cuenta del mismo cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el Partido Político presentó los recibos de honorarios asimilados a salarios, número 256, de fecha 21 de marzo de 2013 a nombre del C. Hugo Sedano Alfaro, por la cantidad de \$38,000.00 (treinta y ocho mil pesos 00/100 MN) y número 257, de fecha 16 de mayo de 2013 a nombre de Dalia García Prado por la cantidad de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 MN).

Sin embargo, el Partido Político omitió presentar el contrato por honorarios asimilables a sueldos de la C. Dalia García Prado, para justificar el gasto por la cantidad de \$10,000.00 (diez mil pesos 00/100 MN), incumpliendo con lo establecido en el artículo 52 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 52.-** *“Los gastos efectuados por el Partido Político por concepto de honorarios profesionales y honorarios asimilables a sueldos deberán formalizarse con el contrato correspondiente, en el cual se establezcan claramente las obligaciones y derechos de ambas partes, el objeto del contrato, la vigencia, que no podrá ser mayor a seis meses, tipo y condiciones del mismo, importe contratado, formas de pago, penalizaciones y todas las demás condiciones y términos a las que se hubieren obligado.”*

La presente falta es sancionable con multa.

**PVEM 4.-** De conformidad con el artículo 47, tercer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar la documentación comprobatoria soporte del cheque número 321, de fecha 12 de diciembre de 2013, a nombre del C. Hugo Sedano Alfaro, por la cantidad de \$8,000.00 (ocho mil pesos 00/100 MN), registrado en la póliza de cheque número 321, de fecha 12 de diciembre de 2013.

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta observación se adjunta el recibo asimilado a salario 288 mismo que corresponde al cheque expedido a nombre del c. Hugo Sedano Alfaro con (sic) numero de cheque 321 cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsanaada, toda vez que el Partido Político presentó el recibo de honorarios asimilados a salarios, número 255, de fecha 12 de diciembre de 2013, por la cantidad de \$8,000.00 (ocho mil pesos 00/100 MN), a nombre del C. Hugo Sedano Alfaro, como documentación comprobatoria del cheque número 321, de fecha 12 de diciembre de 2013, dando con ello cumplimiento a lo establecido en el artículo 47, tercer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 47, tercer párrafo.-** *“... A las pólizas contables deberá anexarse la documentación comprobatoria junto con la copia fotostática del cheque que corresponda.”*

## ADMINISTRATIVAS

**PVEM 5.-** De conformidad con el artículo 47 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual los siguientes cheques mayores a 50 salarios mínimo, es decir, a \$3,238.00 (tres mil doscientos treinta y ocho pesos 00/100 MN), no contienen la leyenda *“para abono en cuenta del beneficiario”*:

| PÓLIZA Y FECHA       | BENEFICIARIO                       | IMPORTE             |
|----------------------|------------------------------------|---------------------|
| PE-265<br>18-Feb-13  | Maximino A. Fernández Ávila        | \$25,000.00         |
| PE-301<br>17-Sept-13 | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$15,000.00         |
| PE-310<br>27-Nov-13  | Hugo Sedano Alfaro                 | \$15,000.00         |
| PE-311<br>27-Nov-13  | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$12,000.00         |
| PE-312<br>27-Nov-13  | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$30,000.00         |
| PE-313<br>27-Nov-13  | Jorge Bustamante Hernández         | \$4,000.00          |
| PE-314<br>02-Dic-13  | Hugo Sedano Alfaro                 | \$10,000.00         |
|                      | <b>TOTAL</b>                       | <b>\$111,000.00</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“para subsanar esta falta es preciso mencionar que estos cheques se le estampo la leyenda de abono para cuenta en la parte del reverso del mismo y por descuido administrativo no se le saco copia al cheque por la parte del reverso del mismo, pero dicha mención se puede comprobar con los estados de cuenta que se anexaron al informe anual de financiamiento donde se puede apreciar que dichos cheques fueron depositados a cuenta del beneficiario y no cobrados en efectivo. Cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el Partido Político señaló que a los cheques detallados en el recuadro inserto en el punto de observación que nos ocupa, contenían la leyenda *“Para abono en cuenta del beneficiario”* en el reverso de los mismos, y que por descuido administrativo no se le saco copia al reverso de los cheques; sin embargo, el Partido Verde Ecologista de México, no presenta documentación alguna para acreditar su dicho.

Por lo anterior, y como bien lo señala el Partido Político en su respuesta, con los estados de cuenta correspondientes, se puede acreditar que los cheques mencionados, fueron depositadas en las cuentas de los beneficiarios de los mismos, por lo que se tiene la certeza del destino del recurso, sin embargo, como lo establece el tercer párrafo del artículo 47 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, es obligación de que todo pago que rebase la cantidad equivalente a 50 veces el salario mínimo general vigente en el Estado de Baja California Sur, deberá realizarse mediante cheque nominativo a nombre de la persona a quien se efectúa el pago y contener la leyenda *“para abono en cuenta del beneficiario”*, la cual debe estar en el anverso del cheque, conforme lo señala el artículo 31, fracción tercera quinto párrafo de la Ley del Impuesto sobre la Renta.

La exigencia de expedir cheques nominativos cuando se exceda del límite establecido se debe a que en ellos se puede advertir el número de cuenta y nombre de quien expide el cheque, en este caso deberán ser de las cuentas abiertas por los partidos políticos; el nombre y la sucursal donde está la cuenta; su Registro Federal de Contribuyentes, además, otra característica de la emisión del cheque es que debe contener la leyenda de *“para abono en cuenta del beneficiario”*, lo que significa que éste deberá tener una cuenta bancaria identificada. Como se observa, esta norma pretende que tanto el emisor como el beneficiario del cheque estén plenamente identificados de ahí que se requiera copia del cheque emitido es así que la finalidad del artículo es dar certeza de los egresos que superen el límite de cincuenta días de salario mínimo general vigente e identificar así el destinatario del prestador del bien o servicio, pues de lo contrario un cheque emitido sin cumplir estas condiciones, el partido incumplirá la disposición en comento y dará lugar a que sea sancionado.



Aunado a lo anterior el Partido Verde Ecologista de México, no presentó documento fiscal u oficial que acreditara su dicho en cuanto a que las copias de los cheques contenían la leyenda para abono en cuenta al reverso de ellas.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 47.-** *“Para controlar los egresos se deberán abrir cuentas contables específicas, tales como publicidad, propaganda y servicios personales y profesionales. Todo pago que rebase la cantidad equivalente a 50 veces el salario mínimo general vigente en el Estado de Baja California Sur, deberá realizarse mediante cheque nominativo a nombre de la persona a quien se efectúa el pago y contener la leyenda “para abono en cuenta del beneficiario”. Artículo 31, fracción III, párrafo quinto.- Cuando los pagos se efectúen mediante cheque nominativo, éste deberá ser de la cuenta del contribuyente y contener su clave del Registro Federal de Contribuyentes así como, en el anverso del mismo la expresión “para abono en cuenta del beneficiario”.*

Esta falta es sancionable con multa.

**Reincidencia:** Adicionalmente de la revisión efectuada se detectó que el Partido ya fue objeto de sanción en el ejercicio inmediato anterior, en los términos que a continuación se señalan:

| Ejercicio | Fecha de la Resolución | Considerando   | Resolutivo           | Sanción | Multa en salarios mínimos (en su caso). |
|-----------|------------------------|----------------|----------------------|---------|---|
| 2012      | 03 Julio 2013          | Décimo Tercero | Quinto fracción VIII | Multa   | 50                                      |

**PVEM 6.-** De conformidad con el artículo 47, tercer párrafo y 52 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar la copia de los siguientes cheques:

| CHEQUE Y FECHA       | BENEFICIARIO                | IMPORTE     |
|----------------------|-----------------------------|-------------|
| CH-272<br>21-Mar-13  | Hugo Sedano Alfaro          | \$38,000.00 |
| CH-282<br>22-May-13  | Maximino A. Fernández Ávila | \$10,000.00 |
| CH-283<br>22-May-13  | Rosa Ma. Rubio Palafox      | \$10,000.00 |
| CH-284<br>22-May-13  | Hugo Sedano Alfaro          | \$7,000.00  |
| CH-302<br>26-Sept-13 | Hugo Sedano Alfaro          | \$9,000.00  |
| CH-316<br>12-Dic-13  | Hugo Sedano Alfaro          | \$12,000.00 |
| CH-317<br>12-Dic-13  | Maximino A. Fernández Ávila | \$30,000.00 |
| CH-318<br>12-Dic-13  | Maximino A. Fernández Ávila | \$30,000.00 |
| CH-319<br>12-Dic-13  | Héctor A. Sedano Alfaro     | \$10,000.00 |

| CHEQUE Y FECHA      | BENEFICIARIO           | IMPORTE             |
|---------------------|------------------------|---------------------|
| CH-320<br>12-Dic-13 | Rosa Ma. Rubio Palafox | \$10,000.00         |
| CH-321<br>12-Dic-13 | Hugo Sedano Alfaro     | \$8,000.00          |
|                     | <b>TOTAL</b>           | <b>\$174,000.00</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta falta se anexan las copias de los cheques 302, 316, 317, 318, 319, 320, los cheques restantes es preciso mencionar que por cuestiones meramente administrativas estos fueron extraviados por el personal de la oficina. Cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el Partido Político presentó copias de los cheques 302, 316, 317, 318, 319, 320; sin embargo, el Partido Verde Ecologista de México no presentó copia de los cheques números 272, 282, 283, 284 y 321, señalando únicamente que por cuestiones administrativas dichas copias fueron extraviadas, incumpliendo con ello lo establecido en los artículos 47, tercer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 47, tercer párrafo.-** *“... A las pólizas contables deberá anexarse la documentación comprobatoria junto con la copia fotostática del cheque que corresponda”*

Esta falta es sancionable con multa.

**Reincidencia:** Adicionalmente de la revisión efectuada se detectó que el Partido ya fue objeto de sanción en ejercicios anteriores, en los términos que a continuación se señalan:

| Ejercicio | Fecha de la Resolución | Considerando   | Resolutivo                 | Sanción | Multa en salarios mínimos (en su caso). |
|-----------|------------------------|----------------|----------------------------|---------|---|
| 2010      | 01 Junio 2011          | Séptimo        | Quinto fracciones III y IV | Multa   | 100                                     |
| 2011      | 12 Julio 2012          | Décimo Primero | Quinto fracción V          | Multa   | 150                                     |
| 2012      | 03 Junio 2013          | Décimo tercero | Quinto fracción V          | Multa   | 175                                     |

**PVEM 7.-** De conformidad con el artículo 49, segundo párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá subsanar la falta de firma de las personas que recibieron los cheques que se detallan a continuación, además de señalar el concepto de los pagos y presentar copia de la credencial de elector de los beneficiarios, en su caso:

| CHEQUE | BENEFICIARIO                | IMPORTE     | OBSERVACIÓN   |
|--------|-----------------------------|-------------|---|
| CH-255 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$20,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-256 | DANIEL PEREZ ARELLANO       | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-258 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA | \$25,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-259 | DANIEL PEREZ ARELLANO       | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-260 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$4,000.00  | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-261 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA | \$12,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-262 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$16,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-263 | DANIEL PEREZ ARELLANO       | \$12,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-265 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA | \$25,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-266 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$22,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-267 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX      | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-268 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA | \$25,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-269 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$16,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-270 | DANIEL PEREZ ARELLANO       | \$15,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-271 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-272 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$38,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-273 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$16,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-274 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX      | \$14,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-275 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA | \$25,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-276 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$35,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-277 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$18,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-278 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA | \$25,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-279 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX      | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-280 | DALIA GARCIA PRADO          | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-281 | HUGO SEDANO ALFARO          | \$15,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-282 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-283 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX      | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |

| CHEQUE | BENEFICIARIO                 | IMPORTE     | OBSERVACIÓN   |
|--------|------------------------------|-------------|---|
| CH-284 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$7,000.00  | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-285 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$16,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-286 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-287 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX       | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-288 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$12,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-289 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-290 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$21,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-291 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-292 | ROMAN AGUILAR CABAÑAS        | \$8,000.00  | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-293 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$4,000.00  | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-294 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX       | \$15,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-295 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$18,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-296 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$36,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-297 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-298 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX       | \$15,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-299 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$15,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-300 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-301 | HECTOR ALFONSO SEDANO ALFARO | \$15,000.00 | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-302 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$9,000.00  | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-303 | HECTOR ALFONSO SEDANO ALFARO | \$5,000.00  | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-304 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$5,000.00  | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-305 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-306 | HECTOR ALFONSO SEDANO ALFARO | \$4,000.00  | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-307 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$45,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-308 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00 | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-309 | HECTOR ALFONSO SEDANO ALFARO | \$10,000.00 | Falta de firma de recibido, falta   |

| CHEQUE | BENEFICIARIO                 | IMPORTE               | OBSERVACIÓN   |
|--------|------------------------------|-----------------------|---|
|        |                              |                       | del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector                                   |
| CH-310 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$15,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-311 | HECTOR ALFONSO SEDANO ALFARO | \$12,000.00           | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-312 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-313 | JORGE BUSTAMANTE HERNANDEZ   | \$4,000.00            | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-314 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$10,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-315 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$10,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-316 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$12,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-317 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-318 | MAXIMINO A. FERNANDEZ AVILA  | \$30,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-319 | HECTOR ALFONSO SEDANO ALFARO | \$10,000.00           | Falta de firma de recibido, falta del concepto del pago y Copia de la Credencial de Elector |
| CH-320 | ROSA MA. RUBIO PALAFOX       | \$10,000.00           | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
| CH-321 | HUGO SEDANO ALFARO           | \$8,000.00            | Falta de firma de recibido y falta del concepto del pago                                    |
|        | <b>TOTAL</b>                 | <b>\$1,099,000.00</b> |   |

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta falta se anexa recibos de los cheques, así como el concepto e importe de las pólizas en comento, así como las copias de las credenciales de elector que hacen falta. Cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsanaada parcialmente, toda vez que el Partido Político presentó 65 recibos firmados por los beneficiarios de los cheques detallados en el recuadro del punto de observación que nos ocupa, así como copia de la credencial de elector de la C. Dalia García Prado y de los CC. Héctor Alfonso Sedano Alfaro y Jorge Bustamante Hernández.

Es preciso señalar que si bien, los recibos a los que hace alusión el Partido, contienen la firma de la persona que recibió los cheques detallados en el recuadro inserto en el punto de observación que nos ocupa, es obligación de que dicha firma vaya inserta en cada póliza de cheque, y además contengan el concepto del pago, tal y como lo señala el segundo párrafo del artículo 49 de los Lineamientos de Fiscalización, por lo que se le exhorta al Partido que en lo sucesivo, sus pólizas de cheque contengan dichos requisitos. Cabe hacer mención de que esta Comisión de Fiscalización, verificó que los 65 cheques

detallados, se encuentren depositados en cuentas bancarias, según reflejan los estados de cuenta bancarios presentados por el Partido en su informe anual, correspondiente a los meses de enero a diciembre de 2013.

Además de la documentación presentada en vía de rectificaciones por el Partido Verde Ecologista de México, se desprende que el recibo de dinero sin número, de fecha 17 de julio de 2013, expedido a favor del C. Román Aguilar Cabañas, referente al cheque número 292, de fecha 17 de julio de 2013, carece de la firma del beneficiario.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 49, segundo párrafo:** *“Adicional a lo solicitado en el anterior párrafo deberá especificarse el concepto y motivo del gasto, firma de quien recibió el cheque, así como también en los casos de pago de nómina, compensaciones o apoyos políticos, copia de la credencial de elector de quien recibe el cheque”.*

**PVEM 8.-** De conformidad con los artículos 86, inciso C) y 121 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar el formato control de folios “CTRL-FOL” (anexo 4), respecto a los recibos de Honorarios Asimilados a sueldos.

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta observación sírvase encontrar el formato “Ctrl-Fol” control de folios mismo que se anexa en esta documentación a solicitud de este honorable instituto, cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el Partido Político presentó el formato “CTRL-FOL”, respecto de los Recibos de Honorarios Asimilados a Sueldos, expedidos durante el ejercicio 2013, señalando dicho formato lo siguiente:

*TOTAL DE RECIBOS IMPRESOS: 100    SERIE: UNICO*

*DEL FOLIO: 187    AL FOLIO: 300*

*TOTAL DE RECIBOS EXPEDIDOS: 65*

*TOTAL DE RECIBOS CANCELADOS: 4*

*TOTAL DE RECIBOS PENDIENTES DE UTILIZAR: 64*

Sin embargo dicho formato presenta las siguientes inconsistencias:

- El formato señala como total de recibos impresos 100, del folio 187 al folio 300, sin embargo del folio, 187 al 300, son 114 recibos.

- El Partido señala 4 recibos cancelados, sin embargo, de la documentación presentada por el partido en su informe anual, se localizaron los recibos números 190, 197 y 212, además el partido señala que el recibo número 187 se encuentra cancelado y dentro de la documentación presentada para subsanar la observación PVEM 3, presentó los recibos números 256 y 257, los cuales sustituyen a los recibos números 205 y 214, mismos que son cancelados, por lo tanto el total de recibos cancelados son 6 recibos.
- El total de recibos pendientes de utilizar son 43 y no 64 como lo señala el Partido Político, toda vez que el último recibo utilizado por el Partido es el recibo número 257, por lo que del recibo 258 al recibo 300, son 43 recibos pendientes de utilizar.

Por lo anterior, se recomienda al Partido Verde Ecologista de México, verificar el llenado de los formatos establecidos en los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, con la finalidad de que concuerde lo plasmado en ellos con la documentación presentada en sus informes, evitando inconsistencias en el llenado de los formatos, cumplimiento con ello lo establecido en los artículos 86, inciso C) y 121 del ordenamiento antes citado, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 86:** *“Los informes anuales deberán ser acompañados de la siguiente documentación: ... c) Los controles de folios de los recibos expedidos por el Partido Político conforme a los formatos establecidos; artículo 121:* *“Los Partidos Políticos llevarán el control de folios de los recibos que impriman y expidan bajo su estricta responsabilidad, mismo que permita verificar los recibos cancelados, el número total de recibos impresos, los recibos utilizados con su importe total y los recibos pendientes de utilizar según el formato de control de folios “CTRL-FOL” (ANEXO 4) anexo a estos Lineamientos, que deberá adjuntarse a los informes anuales, de precampañas y campaña. Los recibos deberán expedirse en forma consecutiva e incluirán el número de folio, el lugar donde fueron emitidos, el tipo de precampaña o campaña en su caso, el nombre de la persona a quien fueron expedidos y su firma, el monto y fecha, así como el funcionario del partido que lo autorizó. En el caso de los recibos que cubran aportaciones en especie, éstos, además deberán incluir la información relativa al bien aportado y el criterio que se utilizó para su valuación, según formatos denominados Recibos de aportación de militantes “RA-M” y Recibos de aportación de simpatizantes “RA-S” (ANEXO 4). En caso de cambio de domicilio del Partido Político, éste tendrá un plazo de 40 días hábiles para expedir nuevos recibos con el domicilio actualizado, en tanto podrá seguir usando los recibos expedidos en el domicilio anterior”.*

**PVEM 9.-** De conformidad con el artículo 122 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá señalar la forma en que fueron pagadas las retenciones de ISR por pagos de honorarios asimilados a salario detalladas a continuación; en caso de que hayan sido pagadas a través del Comité Ejecutivo Nacional del Partido, deberá presentar el oficio donde se envía la información

o bajo protesta de decir verdad el formato "CTRL-IMP" y copia del comprobante del pago de los impuestos:

| <b>PÓLIZA Y<br/>FECHA</b> | <b>CHEQUE Y<br/>FECHA</b> | <b>BENEFICIARIO</b>                | <b>RETENCIÓN<br/>DE ISR</b> |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| PE-255<br>22-Ene-2013     | 255<br>22-Ene-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$4,113.85                  |
| PE-256<br>22-Ene-2013     | 256<br>22-Ene-2013        | Daniel Pérez Arellano              | \$1,305.90                  |
| PE-258<br>28-Ene-2013     | 258<br>28-Ene-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$5,641.48                  |
| PE-259<br>01-Feb-2013     | 259<br>01-Feb-2013        | Daniel Pérez Arellano              | \$1,305.83                  |
| PE-260<br>08-Feb-2013     | 260<br>08-Feb-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$382.46                    |
| PE-261<br>08-Feb-2013     | 261<br>08-Feb-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$1,849.05                  |
| PE-262<br>18-Feb-2013     | 262<br>18-Feb-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$2,935.52                  |
| PE-263<br>18-Feb-2013     | 263<br>18-Feb-2013        | Daniel Pérez Arellano              | \$1,849.05                  |
| PE-265<br>18-Feb-2013     | 265<br>18-Feb-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$5,641.48                  |
| PE-266<br>18-Feb-2013     | 266<br>18-Feb-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$4,728.88                  |
| PE-267<br>18-Feb-2013     | 267<br>18-Feb-2013        | Rosa María Rubio Palafox           | \$1,305.83                  |
| PE-268<br>18-Mar-2013     | 268<br>18-Mar-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$5,641.48                  |
| PE-269<br>18-Mar-2013     | 269<br>18-Mar-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$2,935.52                  |
| PE-270<br>18-Mar-2013     | 270<br>18-Mar-2013        | Daniel Pérez Arellano              | \$2,663.92                  |
| PE-271<br>18-Mar-2013     | 271<br>18-Mar-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$1,305.83                  |
| PE-272<br>21-Mar-2013     | 272<br>21-Mar-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$11,029.87                 |
| PE-273<br>17-Abr-2013     | 273<br>17-Abr-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$2,935.52                  |
| PE-274<br>17-Abr-2013     | 274<br>17-Abr-2013        | Rosa María Rubio Palafox           | \$2,392.29                  |
| PE-275<br>17-Abr-2013     | 275<br>17-Abr-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$5,641.48                  |
| PE-276<br>17-Abr-2013     | 276<br>17-Abr-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$9,744.14                  |
| PE-277<br>16-May-2013     | 277<br>16-May-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$3,498.75                  |
| PE-278<br>16-May-2013     | 278<br>16-May-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$5,641.48                  |
| PE-279<br>16-May-2013     | 279<br>16-May-2013        | Rosa María Rubio Palafox           | \$1,305.83                  |
| PE-280<br>16-May-2013     | 280<br>16-May-2013        | Daniel Pérez Arellano              | \$1,305.83                  |
| PE-281<br>16-May-2013     | 281<br>16-May-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$2,663.92                  |



| <b>PÓLIZA Y<br/>FECHA</b> | <b>CHEQUE Y<br/>FECHA</b> | <b>BENEFICIARIO</b>                | <b>RETENCIÓN<br/>DE ISR</b> |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------------|-----------------------------|
| PE-282<br>22-May-2013     | 282<br>22-May-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$1,305.83                  |
| PE-283<br>22-May-2013     | 283<br>22-May-2013        | Rosa María Rubio Palafox           | \$1,305.83                  |
| PE-284<br>22-May-2013     | 284<br>22-May-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$631.35                    |
| PE-285<br>17-Jun-2013     | 285<br>17-Jun-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$2,935.52                  |
| PE-286<br>17-Jun-2013     | 286<br>17-Jun-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50                  |
| PE-287<br>17-Jun-2013     | 287<br>17-Jun-2013        | Rosa María Rubio Palafox           | \$1,305.83                  |
| PE-288<br>17-Jun-2013     | 288<br>17-Jun-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$1,849.05                  |
| PE-289<br>24-Jun-2013     | 289<br>29-Jun-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,604.50                  |
| PE-290<br>17-Jul-2013     | 290<br>17-Jul-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$4,421.35                  |
| PE-291<br>17-Jul-2013     | 291<br>17-Jul-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50                  |
| PE-292<br>17-Jul-2013     | 292<br>17-Jul-2013        | Ramón Aguilar Cabañas              | \$826.95                    |
| PE-293<br>26-Jul-2013     | 293<br>26-Jul-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$382.46                    |
| PE-294<br>26-Jul-2013     | 294<br>26-Jul-2013        | Rosa María Rubio Palafox           | \$2,663.92                  |
| PE-295<br>26-Jul-2013     | 295<br>26-Jul-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$3,498.75                  |
| PE-296<br>18-Ago-2013     | 296<br>18-Ago-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$10,172.71                 |
| PE-297<br>18-Ago-2013     | 297<br>18-Ago-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50                  |
| PE-298<br>18-Ago-2013     | 298<br>18-Ago-2013        | Rosa María Rubio Palafox           | \$2,663.92                  |
| PE-299<br>17-Sep-2013     | 299<br>17-Sep-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$2,663.92                  |
| PE-300<br>17-Sep-2013     | 300<br>17-Sep-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50                  |
| PE-301<br>17-Sep-2013     | 301<br>17-Sep-2013        | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$2,663.92                  |
| PE-302<br>26-Sep-2013     | 302<br>26-Sep-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$1,045.27                  |
| PE-303<br>26-Sep-2013     | 303<br>26-Sep-2013        | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$324.87                    |
| PE-3041<br>26-Sep-2013    | 304<br>26-Sep-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$334.15                    |
| PE-305<br>08-Oct-2013     | 305<br>08-Oct-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$1,305.83                  |
| PE-306<br>08-Oct-2013     | 306<br>08-Oct-2013        | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$382.46                    |
| PE-307<br>17-Oct-2013     | 307<br>17-Oct-2013        | Hugo Sedano Alfaro                 | \$14,029.85                 |
| PE-308<br>17-Oct-2013     | 308<br>17-Oct-2013        | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50                  |

| PÓLIZA Y FECHA        | CHEQUE Y FECHA     | BENEFICIARIO                       | RETENCIÓN DE ISR    |
|-----------------------|--------------------|------------------------------------|---------------------|
| PE-309<br>17-Oct-2013 | 309<br>17-Oct-2013 | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$1,305.83          |
| PE-310<br>27-Nov-2013 | 310<br>27-Nov-2013 | Hugo Sedano Alfaro                 | \$2,663.92          |
| PE-311<br>27-Nov-2013 | 311<br>27-Nov-2013 | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$1,849.05          |
| PE-312<br>27-Nov-2013 | 312<br>27-Nov-2013 | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50          |
| PE-313<br>27-Nov-2013 | 313<br>27-Nov-2013 | Jorge Bustamante Hernández         | \$382.46            |
| PE-314<br>02-Dic-2013 | 314<br>02-Dic-2013 | Hugo Sedano Alfaro                 | \$1,305.83          |
| PE-315<br>02-Dic-2013 | 315<br>02-Dic-2013 | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$1,305.83          |
| PE-316<br>12-Dic-2013 | 316<br>12-Dic-2013 | Hugo Sedano Alfaro                 | \$1,849.05          |
| PE-317<br>12-Dic-2013 | 317<br>12-Dic-2013 | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50          |
| PE-318<br>12-Dic-2013 | 318<br>12-Dic-2013 | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$7,601.50          |
| PE-319<br>12-Dic-2013 | 319<br>12-Dic-2013 | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$1,305.83          |
| PE-320<br>12-Dic-2013 | 320<br>12-Dic-2013 | Rosa María Rubio Palafox           | \$1,305.83          |
| PE-321<br>12-Dic-2013 | 321<br>12-Dic-2013 | Hugo Sedano Alfaro                 | \$826.95            |
| <b>TOTAL</b>          |                    |                                    | <b>\$228,996.01</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta falta es oportuno SEÑALAR QUE LA FALTA DE PAGO DE LAS RETENCIONES DEL ISR HA SIDO POR LA INSUFICIENCIA DE FONDOS POR LO QUE ESTAREMOS EN PLATICAS CON EL COMITÉ EJECUTIVO NACIONAL DE NUESTRO PARTIDO PARA QUE NO PROPORCIONES LA AYUDA NECESARIA PARA CUBRIR DICHA OBSERVACIÓN Y SUBSANAR LAS CANTIDADES REQUERIDAS. Cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** El Partido Verde Ecologista de México no realizó el pago de impuestos sobre la renta, respecto a pagos de honorarios asimilables a salario, por la cantidad de \$228,996.01 (doscientos veintiocho mil novecientos noventa y seis pesos 01/100 MN); al Servicio de Administración Tributaria, por insuficiencia de fondos, señalando que estarán en pláticas con el Comité Ejecutivo Nacional del Partido para cubrir con dicha obligación; argumento que también fue utilizado el ejercicio pasado para solventar la observación en cuanto al pago de contribuciones, solicitándole informara a la Comisión de Fiscalización antes del cierre del ejercicio 2013, si fueron realizados los pagos de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta por los pagos de honorarios asimilados a salario realizados durante el ejercicio 2012, situación que no ocurrió.

Dado lo anterior y con la finalidad de que los Partidos Políticos cumplan con sus obligaciones fiscales referentes al pago de impuestos, esta Comisión Fiscalizadora tiene la obligación de informar al Consejo General del Instituto Estatal Electoral, sobre una posible violación a las disposiciones fiscales correspondientes, para que éste a su vez proceda en lo conducente, de conformidad con lo establecido en el artículo 114, de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual establece:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 114.- En caso de que la Comisión, haya detectado durante 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 y en la resolución correspondiente y lo informará al Consejo General para que proceda en lo conducente”, “Artículo 122.- Independientemente de lo dispuesto por los presentes Lineamientos, los Partidos Políticos deberán sujetarse a las disposiciones fiscales, federales, locales y de seguridad social que están obligados a cumplir, entre otras las siguientes:*

- b) Retener y enterar el impuesto sobre la renta por concepto de remuneraciones por la prestación de un servicio personal subordinado y honorarios asimilados a salarios;”...*

**PVEM 10.-** De conformidad con los artículos 86, inciso e) y 116 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar inventario físico de bienes muebles e inmuebles, actualizado al 31 de diciembre de 2013.

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta falta sírvase encontrar adjunto la relación de inventario de activos que este partido tiene registradas contablemente y como usted lo podrá observar es exactamente igual a los ejercicios anteriores ya que no hemos adquirido ningún bien mueble o inmueble que cause alguna diferencia en dicha relación cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que si bien el Partido Político presentó el inventario físico de bienes muebles e inmuebles, actualizado al 31 de diciembre de 2013, sin embargo, en el Dictamen Consolidado respecto a la revisión de los informes de ingresos y egresos del ejercicio 2012, esta Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos, tuvo a bien recomendarle al Partido Verde Ecologista de México que actualizara su inventario físico, conforme a lo que señala el anexo 4 de los Lineamientos, debiendo contener asignado un número de inventario de cada activo, marca, modelo, serie, fecha de adquisición, responsable del bien y observaciones, y el

inventario físico presentado carece de las especificaciones antes señaladas, incumpliendo con ello lo establecido en el artículo 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 118.-** *“El control de sus inventarios de activo fijo se llevará a cabo mediante un sistema de asignación de números de inventario y listados para registrar las altas y bajas, practicando una toma de inventario físico cuando menos una vez al año; sirviendo estos listados como soporte contable de la cuenta de activo fijo. Adicionalmente, con objeto de conocer con exactitud la ubicación de cada activo fijo y se pueda realizar una toma física de inventario, deberá llevarse un sistema de control de inventario que registre las transferencias del mismo, que pueden ser de oficinas del Partido a campañas o de campañas a campañas”.*

La presente falta es sancionable con multa.

**Reincidencia:** Adicionalmente de la revisión efectuada se detectó que el Partido ya fue objeto de sanción en ejercicios anteriores, en los términos que a continuación se señalan:

| Ejercicio | Fecha de la Resolución | Considerando   | Resolutivo         | Sanción       | Multa en salarios mínimos (en su caso). |
|-----------|------------------------|----------------|--------------------|---------------|---|
| 2012      | 03 Julio 2013          | Décimo tercero | Quinto fracción IV | Recomendación |   |

**PVEM 11.-** De conformidad con el artículo 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá realizar las siguientes modificaciones a los registros contables de las retenciones de Impuesto Sobre la Renta, detalladas en las siguientes pólizas de egresos:

| PÓLIZA Y FECHA         | RECIBO Y FECHA    | PRESTADOR DEL SERVICIO             | IMPORTE REGISTRADO EN LA CUENTA IMPUESTOS ACREDITABLES | OBSERVACIÓN   |
|------------------------|-------------------|------------------------------------|--|---|
| PE-260<br>08-Feb-13    | 193<br>08-Feb-13  | Hugo Sedano Alfaro                 | \$382.46   | Se encuentra registrado en la cuenta "Impuestos acreditables, e "Impuestos por Pagar", debiendo registrarse únicamente en la cuenta "Impuestos por pagar" |
| PE-293<br>26-Jul-13    | 227<br>26-Jul-13  | Hugo Sedano Alfaro                 | \$382.46   | Se encuentra registrado en la cuenta "Impuestos acreditables, e "Impuestos por Pagar", debiendo registrarse únicamente en la cuenta "Impuestos por pagar" |
| PE-303<br>26-Sept-13   | 237<br>26-Sept-13 | Héctor Alfonso Sedano Alfaro       | \$324.87   | Omitir el registro ya que dicho impuesto ya se encuentra registrado en la cuenta "Impuestos por Pagar"  |
| PE-3,041<br>26-Sept-13 | 238<br>26-Sept-13 | Maximino Alejandro Fernández Ávila | \$334.15   | Omitir el registro ya que dicho impuesto ya se encuentra registrado en la cuenta "Impuestos por Pagar"  |

| PÓLIZA Y FECHA      | RECIBO Y FECHA   | PRESTADOR DEL SERVICIO       | IMPORTE REGISTRADO EN LA CUENTA IMPUESTOS ACREDITABLES | OBSERVACIÓN   |
|---------------------|------------------|------------------------------|--|---|
| PE-306<br>08-Oct-13 | 240<br>08-Oct-13 | Héctor Alfonso Sedano Alfaro | \$382.46   | Se encuentra registrado en la cuenta "Impuestos acreditables, e "Impuestos por Pagar", debiendo registrarse únicamente en la cuenta "Impuestos por pagar" |
| PE-313<br>27-Nov-13 | 247<br>27-Nov-13 | Jorge Bustamante Hernández   | \$382.46   | Se encuentra registrado en la cuenta "Impuestos acreditables, e "Impuestos por Pagar", debiendo registrarse únicamente en la cuenta "Impuestos por pagar" |
| TOTAL               |                  |                              | \$2,188.86   |   |

**Respuesta del Partido Político:** *"Para subsanar esta falta se anexa póliza de diario no. 02 de fecha 28/feb/2013, póliza de diario no. 02 31/jul/2013, póliza de diario no. 02 de fecha 30/sep/2013, póliza de diario no. 02 de fecha 31/oct/2013 y póliza de diario no. 02 de fecha 30/nov/2013 respectivamente con los montos detallados en la relación que antecede, cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento."*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el Partido Político si presentó póliza de diario número 2, de fecha 28 de febrero de 2013, póliza de diario número 2, de fecha 31 de julio de 2013, póliza de diario número 2, de fecha de 30 de septiembre de 2013, póliza de diario número 2, de fecha 31 de octubre de 2013, póliza de diario número 2, de fecha 30 de noviembre de 2013, en las cuales realizó correcciones a los registros contables, sin embargo en las pólizas descritas en el cuadro del punto de observación que nos ocupa, los registros son erróneos toda vez que si bien fueron eliminados los registros en la cuenta contable de impuestos acreditables, también fueron eliminados de la cuenta de Impuestos por pagar, debiendo ser registrados en la cuenta de gastos de operación ordinaria servicios personales; por lo tanto se le exhorta al Partido Verde Ecologista de México que realice las correcciones pertinentes con la finalidad de que se refleje la situación real de sus egresos.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *"Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia; Artículo 5.- Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apearse a los principios de contabilidad generalmente aceptados".*

**PVEM 12.-** De conformidad con el artículo 121 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar el Recibo de Honorarios Asimilados a Salario número 187, toda vez que el último recibo utilizado durante el ejercicio 2012, fue el número 186, de fecha 18 de diciembre de 2012, expedido a nombre de Hugo Sedano Alfaro, por la cantidad de \$11,318.00, y en el ejercicio 2013 inicio con el recibo número 188, de fecha 22 de enero de 2013, expedido a nombre del C. Hugo Sedano Alfaro, por la cantidad de \$20,000.00 (veinte mil pesos 00/100 MN).

**Respuesta del Partido Político:** *“Para subsanar esta falta sírvase a encontrar adjunto el recibo en menciona cancelado. Mismo que se anexa en esta documentación cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** No subsana, toda vez que el Partido Político, señala que el Recibo de Honorarios Asimilados a Salario número 187, se encuentra cancelado, y que se anexa a la documentación presentada en vía de rectificaciones; sin embargo, de la revisión efectuada a la documentación presentada en vía de rectificaciones no se encontró anexo el recibo número 187, incumpliendo con ello lo establecido en el artículo 121 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 121.-** *“Los Partidos Políticos Llevarán el control de folios de los recibos que impriman y expidan bajo su estricta responsabilidad, mismo que permita verificar los recibos cancelados, el número total de recibos impresos, los recibos utilizados con su importe total y los recibos pendientes de utilizar según el formato de control de folios “CTRL-FOL” (ANEXO 4) anexo a estos Lineamientos, que deberá adjuntarse a los informes anuales, de precampañas y campaña. Los recibos deberán expedirse en forma consecutiva e incluirán el número de folio, el lugar donde fueron emitidos, el tipo de precampaña o campaña en su caso, el nombre de la persona a quien fueron expedidos y su firma, el monto y fecha, así como el funcionario del partido que lo autorizó”.*

La presente falta es sancionable con multa.

**PVEM 13.-** De conformidad con el artículo 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y el artículo 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá explicar el motivo por el cual utilizan la prerrogativa otorgada anualmente, exclusivamente para pagos de honorarios asimilados a salario.

**Respuesta del Partido Político:** *“Haciendo mención a la referido (sic) en esta observación cabe hacer mención que dicho recurso es utilizado en honorarios asimilados a salarios debido a que de esa forma evitamos un mayor gasto en pagos de seguridad social y dicho recurso se otorga a personal afiliados al partido, mismos que desempeñan su labor política en todo el territorio de baja california sur (sic), por lo cual se elabora un contrato de honorarios asimilados a salarios y así para la realización de dicha labor. Cabe y es oportuno señalar que el error se debió a una situación involuntaria y declaro bajo protesta de decir verdad que no fue nuestra intención actuar con dolo ni mala fe o querer sorprender la fiscalización a la cual debemos dar cumplimiento”.*

**Conclusión:** No Subsanada, en virtud de lo siguiente:

Derivado de lo argumentado por el Partido Político, en relación a que su prerrogativa anual, es usada exclusivamente para pagos de honorarios asimilados evitando con ello un mayor gasto en pagos de seguridad social, y que dicho recurso se otorga a personas afiliadas al Partido Verde Ecologista de México y que los mismos desempeñan una labor política en todo el Estado de Baja California Sur.

Por lo anterior, esta Comisión de Fiscalización considera necesario realizar las siguientes consideraciones:

Los partidos políticos son formas de organización política y constituyen entidades de interés público, tienen como la finalidad Promover la Participación del Pueblo en la Vida Democrática, Contribuir a la Representación Nacional y, como Organizaciones de Ciudadanos, Posibilitar el Acceso de éstos al Ejercicio del Poder Público. Los Partidos Políticos no tienen el carácter de Órganos del Estado, realizan una función intermedia entre la ciudadanía y los Poderes del Estado, lo que deben buscar es el bien común, por eso son considerados de interés público.

La Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos define a los Partidos Políticos como entidades de interés público, lo cual implica su reconocimiento como sujetos del derecho público y la consecuente obligación del Estado de garantizarles las condiciones necesarias para su desarrollo, en el entendido de que éste depende, en última instancia, de su capacidad de implantación social y convocatoria entre el electorado.

Con base en lo anterior, el orden constitucional les reconoce a los partidos políticos tres fines fundamentales a los Partidos Políticos:

- Promover la participación del pueblo en la vida democrática.
- Contribuir a la integración de la representación nacional.
- Posibilitar, en su carácter de organizaciones de ciudadanos, el acceso de estos al ejercicio del poder público, de acuerdo con los programas, principios e ideas que postulen y mediante el sufragio universal libre, secreto y directo.

La Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, establece que los partidos políticos como organizaciones de ciudadanos, deben posibilitar el acceso de éstos al ejercicio del poder público de acuerdo a los programas, principios e ideas que postulan. La acción de los partidos políticos en el Estado de Baja California Sur, tenderá a: *I)* Propiciar la articulación social y la participación democrática de los ciudadanos; *II)* Promover la formación ideológica y política de sus militantes, para hacer posible el acceso de éstos al ejercicio del poder público y *III)* Coordinar actividades políticas conforme a sus programas de acuerdo a sus principios; y *IV)* Estimular discusiones sobre intereses comunes y deliberaciones sobre objetivos estatales y municipales a fin de establecer vínculos permanentes entre la opinión ciudadana y los poderes públicos.

Por lo que derivado de lo manifestado por el Partido Verde Ecologista de México, de que la prerrogativa anual es utilizada únicamente para pago de honorarios asimilados a salarios, a personal afiliado que realiza una labor política, no se acredita que las actividades tengan como finalidad promover la participación del pueblo en la vida democrática, Contribuir a la integración de la representación nacional, o posibilitar el acceso de ciudadanos al ejercicio del poder público, de acuerdo con los programas, principios e ideas que postulan; además de que no presentan documentación alguna que acredite la labor política que realizan y de qué manera sustentan sus gastos para su operación ordinaria, como combustible, insumos de oficina (agua, luz, teléfono), insumos de papelería, insumos de cómputo, transportación, alimentación, viáticos, o cualquier otro gasto que tenga relación con la labor política que desempeñan sus afiliados. Por lo tanto, no se justifica la utilización del financiamiento público estatal exclusivamente para pago de honorarios, dándole un manejo inadecuado que incurre en faltas a los principios fundamentales para lo que fueron creados los partidos políticos, incumpliendo con lo establecido en los artículos 41, fracción I de la Constitución Política de los estados Unidos Mexicanos, artículos 28 y 29 de la Constitución Política del Estado de Baja California Sur, artículo 46, fracción XIII BIS y artículo 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partido Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento.

**Fundamento Legal:** Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos: *“Artículo 41. ... La renovación de los poderes Legislativo y Ejecutivo se realizará mediante elecciones libres, auténticas y periódicas, conforme a las siguientes bases:*

- I. Los partidos políticos son entidades de interés público; la ley determinará las normas y requisitos para su registro legal, las formas específicas de su intervención en el proceso electoral y los derechos, obligaciones y prerrogativas que les corresponden.*

*Los partidos políticos tienen como fin promover la participación del pueblo en la vida democrática, contribuir a la integración de los órganos de representación política 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, así como las reglas para garantizar la paridad entre los géneros, en candidaturas a legisladores federales y locales. 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.*

...

**Constitución Política del Estado de Baja California Sur.- Artículo 36, fracción I.-** Los partidos políticos son entidades de interés público y tienen el derecho exclusivo para solicitar el registro de candidatos a cargos de elección popular. La Ley determinará las normas y requisitos para su registro legal y formas específicas de su intervención en los procesos electorales. Los partidos políticos nacionales tendrán derecho a participar en las elecciones estatales y municipales.

*Los partidos políticos nacionales y estatales tienen como fin promover la participación del pueblo sudcaliforniano en la vida democrática, contribuir en la integración de la representación del Estado, y como organizaciones de ciudadanos, hacer posible el acceso de éstos al ejercicio del poder público en las esferas estatal y municipal, de acuerdo a los programas, principios e ideas que postulan, 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*

**Ley Electoral del Estado de Baja California Sur.- Artículo 28.-** Los partidos políticos son formas de organización política y constituyen entidades de interés público. Conforme a lo dispuesto en la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la particular del Estado y esta Ley, tienen como fin promover la participación del pueblo en la vida democrática, contribuir a la integración de la representación estatal y municipal. Como organizaciones de ciudadanos posibilitar el acceso de éstos al ejercicio del poder público de acuerdo a los programas, principios e ideas que postulan". **Artículo 29.-** La acción de los partidos políticos en el Estado de Baja California Sur, tenderá a: I.- Propiciar la articulación social y la participación democrática de los ciudadanos; II.- Promover la formación ideológica y política de sus militantes, para hacer posible el acceso de éstos al ejercicio del poder público; III.- Coordinar actividades políticas conforme a sus programas de acuerdo a sus principios; IV.- Estimular discusiones sobre intereses comunes y deliberaciones sobre objetivos estatales y municipales a fin de establecer vínculos permanentes entre la opinión ciudadana y los poderes públicos; y V.- Adoptar medidas que garanticen la igualdad de oportunidades y equidad entre hombres y mujeres. **Artículo 46.-** Son obligaciones de los partidos políticos: ... **XIII BIS.-** Aplicar el financiamiento de que dispongan, por cualquiera de las modalidades establecidas en esta Ley, exclusivamente para el sostenimiento de sus actividades ordinarias y específicas, así como para sufragar los gastos de precampaña y campaña;... **Lineamientos.-** "Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia".

Esta falta es sancionable con multa”.

**PVEM 14.-** De conformidad con los artículos 3 y 86, inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar el formato IA, (informe anual del ejercicio 2013) debidamente corregido de acuerdo a las modificaciones referentes a las observaciones PVEM 1 y PVEM 11; así como también deberá presentar impresos y en respaldo digital, los estados financieros (estado de posición financiera y estado de resultados), balanza de comprobación y movimientos auxiliares, debidamente actualizados conforme a las observaciones realizadas por esta Comisión, respecto a modificaciones a sus registros contables.

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que si bien el Partido Político presentó formato IA ejercicio 2013, respaldo digital de la contabilidad, estado de resultado, estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2013 y movimientos auxiliares del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, el formato presentado detalla las siguientes inconsistencias:

- a) Respecto al formato IA ejercicio 2013 presentado, el rubro de financiamiento público para actividades ord. Permanentes, detalla la cantidad de \$1,161,679.70 (un millón ciento sesenta y un mil seiscientos setenta y nueve pesos 70/100 MN), debiendo ser la cantidad de \$1,161,678.23 (un millón ciento sesenta y un mil seiscientos setenta y ocho pesos 23/100 MN), que corresponde al ingreso por financiamiento público estatal, sin considerar la cantidad de \$1.47 (un peso 47/100 MN) que corresponde a rendimientos financieros.
- b) Derivado de las rectificaciones presentadas en las observaciones PVEM 1, el rubro de gastos en actividades ordinarias permanentes, no refleja la cantidad de \$14,496.38 (catorce mil cuatrocientos noventa y seis pesos 38/100 MN), que corresponde a la multa del ejercicio 2011.
- c) Ahora bien en cuanto al rubro IV. RESUMEN punto 1. INGRESOS, el Partido detalló la cantidad de \$1,161,679.70 (un millón ciento sesenta y un mil seiscientos setenta y nueve pesos 70/100 MN), que corresponden a los ingresos obtenidos durante el ejercicio, debiendo ser la cantidad de \$1,163,857.98 (un millón ciento sesenta y tres mil ochocientos cincuenta y siete pesos 98/100 MN), que incluye el saldo inicial más los ingresos obtenidos durante el ejercicio.
- d) El partido omitió presentar la relación detallada de los pasivos al cierre del ejercicio.

Por lo tanto, con la finalidad de reflejar la situación real de sus ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le exhorta al Partido Verde Ecologista de México, para que realice las modificaciones a sus registros contables y al formato IA (ejercicio 2013).

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia;*

Artículo 5.- Para el control y registro de sus operaciones financieras, los Partidos Políticos, además de lo establecido en los presentes Lineamientos, deberán apegarse a los principios de contabilidad generalmente aceptados”, Artículo 87.- En los informes anuales, de precampaña y campaña serán reportados los ingresos totales y gastos ordinarios que los Partidos Políticos hayan realizado durante el ejercicio objeto del informe, conforme a los formatos “IA”, “IPR”, “IC”, “INGRESOS-M”, “INGRESOS-S”, “INGRESOS-A”, “INGRESOS-A1”, “INGRESOS-RFF”, “INGRESOS- TRANSFER” que se adjuntan a estos Lineamientos en el ANEXO 1.

Por separado se registrarán aquellos gastos relativos a las actividades específicas que realicen como entidades de interés público, en sus diferentes conceptos, que son: gastos en educación y capacitación política; gastos en investigación socioeconómica y política, y gastos en tareas editoriales, señalados en el artículo 53 de la fracción III inciso a), de la Ley. (Formato “CAE” ANEXO 5).

En el caso de resultar un saldo acreedor, deberán integrar detalladamente el pasivo al cual corresponda, con mención de montos, nombres, folio del comprobante, concepto y fechas.

Si al cierre de un ejercicio un Partido Político presenta en su contabilidad saldos positivos (deudor) en las cuentas por cobrar, tales como “Deudores Diversos”, “Préstamos al Personal”, “Gastos por Comprobar”, “Anticipo a Proveedores” o cualquier otra, y a la fecha de presentación de los informes anuales los mismos gastos continúan sin haberse comprobado, éstos serán considerados como no comprobados.

Si al final del mes del cierre de precampañas o campañas un Partido Político presenta en su contabilidad saldos positivos (deudor) en las cuentas por cobrar, tales como “Deudores Diversos”, “Préstamos al Personal”, “Gastos por Comprobar”, “Anticipo a Proveedores” o cualquier otra de la misma naturaleza, y a la fecha de presentación de los informes de precampaña y campaña los mismos gastos continúan sin haberse comprobado, éstos serán considerados como no comprobados.”.

## F) PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO.

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, el Partido Movimiento Ciudadano reportó lo siguiente:

| I N G R E S O S   |  |                     |
|---|--|---------------------|
| SALDO INICIAL   |  | -\$27,235.53        |
| <b>FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL</b>                               |  |                     |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes                             |  | \$624,880.56        |
| Para Actividades Especificas (Ejercicio)                            |  | \$0.00              |
| <b>FINANCIAMIENTO PRIVADO</b>                                       |  |                     |
| Financiamiento de los Militantes                                    |  |                     |
| Efectivo  |  | \$0.00              |
| Especie   |  | \$0.00              |
| Financiamiento de los Simpatizantes                                 |  |                     |
| Efectivo  |  | \$0.00              |
| Especie   |  | \$0.00              |
| FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS |  | \$0.00              |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$597,645.03</b> |

| <b>EGRESOS</b>                               |                     |
|--|---------------------|
| GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES | \$627,237.74        |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES                   | \$0.00              |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECÍFICAS | \$0.00              |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES      | \$0.00              |
| GASTOS FINANCIEROS                           | \$2,869.52          |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$630,107.26</b> |

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le notificaron 08 (ocho) observaciones, detalladas a continuación:

### EGRESOS

**Observación PMC 1.-** De conformidad con el artículo 17- G, 29- A del Código Fiscal de la Federación y artículo 45 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar y subsanar los siguientes comprobantes fiscales, registrados en las siguientes pólizas:

- a) Los siguientes comprobantes fiscales presentan un certificado caducado, conforme al portal de verificación del Servicio de Administración Tributaria (SAT):

| POLIZA Y FECHA    | FACTURA Y FECHA        | PROVEEDOR           | MONTO             | NÚMERO DE CERTIFICADO | OBSERVACION                |
|-------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|----------------------------|
| PD-2<br>31-Oct-13 | FXR-25154<br>17-Oct-13 | Ralsi, S.A. de C.V. | \$1,971.10        | 00001000000104429671  | Número y Año de Aprobación |
| PD-5<br>30-Nov-13 | FXR-25155<br>17-Oct-13 | Ralsi, S.A. de C.V. | \$2,969.14        | 00001000000104429671  | Número y Año de Aprobación |
|                   |                        | <b>TOTAL</b>        | <b>\$4,940.24</b> |                       |                            |

- b) Justificar el motivo por el cual los siguientes comprobantes fiscales presentan un Registro Federal de Contribuyente (RFC) diferente al del Partido Movimiento Ciudadano (MCI990630JR7):

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA      | PROVEEDOR                          | CONCEPTO    | RFC          | IMPORTE    |
|--------------------|----------------------|------------------------------------|-------------|--------------|------------|
| PD-02<br>31-Ene-13 | T-51866<br>18-Ene-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible | CON990630A86 | \$655.40   |
| PD-1<br>30-Abr-13  | T-55937<br>13-Mar-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible | CON990630A86 | \$500.00   |
| PD-1<br>30-Abr-13  | T-59136<br>25-Abr-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible | CON990630A86 | \$750.00   |
| PD-1<br>31-May-13  | T-60183<br>10-May-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible | CON990630A86 | \$790.00   |
| PD-1<br>31-May-13  | T-60687<br>17-May-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible | CON990630A86 | \$1,041.10 |
| PD-2<br>31-May-13  | T-59880<br>05-May-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible | CON990630A86 | \$500.00   |
| PD-4<br>31-May-13  | T-61064<br>22-May-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible | CON990630A86 | \$1,000.00 |

| PÓLIZA Y FECHA    | FACTURA Y FECHA      | PROVEEDOR                          | CONCEPTO                            | RFC          | IMPORTE            |
|-------------------|----------------------|------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|
| PD-8<br>31-May-13 | T-61798<br>31-May-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$990.00           |
| PD-3<br>30-Jun-13 | 135<br>29-Jun-13     | Francisco Javier Monroy Sánchez    | Anticipo por la compra de 2 llantas | MCJ990630JR7 | \$3,215.00         |
| PD-4<br>30-Jun-13 | T-63329<br>19-Jun-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$825.00           |
| PD-4<br>30-Jun-13 | T-63101<br>16-Jun-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$1,080.10         |
| PD-5<br>30-Jun-13 | T-62493<br>08-Jun-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$800.00           |
| PD-4<br>31-Jul-13 | T-65349<br>15-Jul-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$700.00           |
| PD-4<br>31-Jul-13 | T-64796<br>08-Jul-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$990.00           |
| PD-4<br>31-Jul-13 | T-64386<br>03-Jul-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$900.00           |
| PD-5<br>31-Jul-13 | T-65960<br>23-Jul-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$310.00           |
| PD-2<br>31-Ago-13 | T-67243<br>09-Ago-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$990.00           |
| PD-3<br>31-Ago-13 | T-67244<br>09-Ago-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$62.09            |
| PD-3<br>31-Ago-13 | T-66700<br>02-Ago-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$990.00           |
| PD-3<br>31-Ago-13 | T-66701<br>02-Ago-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$100.03           |
| PD-5<br>31-Ago-13 | T-68106<br>20-Ago-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$1,069.90         |
| PD-5<br>31-Ago-13 | T-68828<br>29-Ago-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$900.00           |
| PD-2<br>31-Oct-13 | T-71593<br>03-Oct-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$723.00           |
| PD-2<br>31-Oct-13 | T-72731<br>17-Oct-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$500.00           |
| PD-2<br>31-Oct-13 | T-73665<br>29-Oct-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$1,100.00         |
| PD-4<br>30-Nov-13 | T-74419<br>08-Nov-11 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$990.00           |
| PD-5<br>31-Dic-13 | T-77508<br>19-Dic-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$900.10           |
| PD-5<br>31-Dic-13 | T-75898<br>28-Nov-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$1,109.60         |
| PD-5<br>31-Dic-13 | T-75635<br>25-Nov-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$500.00           |
| PD-7<br>31-Dic-13 | T-76547<br>06-Dic-13 | Servicio El Esterito, S.A. de C.V. | Combustible                         | CON990630A86 | \$1,050.20         |
|                   |                      |                                    |                                     | <b>TOTAL</b> | <b>\$26,031.52</b> |

- c) El folio del Comprobante Fiscal Digital (CFD) expedido por Servicio ATI, S.A. de C.V. por consumo de combustible por la cantidad de \$750.05 (setecientos cincuenta pesos 05/100 MN), y con número de aprobación 123456, registrado en la póliza de diario número 4, de fecha 30 de junio de 2013, no fue asignado por el Servicio de

Administración Tributaria, según se desprende de la revisión efectuada en el portal de internet <https://tramitesdigitales.sat.gob.mx/Sicofi.ValidacionCFD/ValidacionUnitaria.aspx>, del Servicio de Administración Tributaria (SAT).

- d) El comprobante digital D82893, de fecha 17 de mayo de 2013, expedida por Combustibles y Lubricantes Insurgentes S.A. de C.V., por concepto de combustible, por la cantidad de \$380.00 (trescientos ochenta pesos 00/100 MN), registrada en póliza de diario número 3 de fecha 31 de mayo de 2013, fue expedida a nombre Comerdis Del Norte S.A. de C.V.

**Respuesta del Partido Político:** *" a) Se Oficio (sic) para RALSI, S.A de C.V. y su respuesta correspondiente, para subsanar esta observación Esperamos sea justificada esta observación.*

*b) En este punto se nos solicita la justificación del motivo por el cual los comprobantes fiscales presentan un Registro Federal de Contribuyentes diferente al del Partido Movimiento Ciudadano.*

*Estos comprobantes son reales ya que el Ing. Erasmo Castañeda Álvarez, Coordinador estatal es la Persona que Carga gasolina en esta estación Servicios El Esterito, S.A de C.V. y no nos habíamos percatado de este error en el R.F.C. se cambió el nombre del partido CONVERGENCIA a MOVIMIENTO CIUDADANO, pero nos siguieron facturando con el R.F.C. de Convergencia.*

*Se les informa que ya realizamos el cambio y ya nos está facturando con el R.F.C. Correcto, se les anexa una copia de una factura donde ya sale correcto.*

*c) En este Punto se nos Indica que el folio del comprobante Fiscal Digital (CFD) expedido por servicios ATI, SA. de C,V. por consumo de combustible por la cantidad de \$750.00 (setecientos cincuenta pesos 00/100 MN) y con numero de aprobación 123456, registrado en la póliza de diario número 4, de fecha 30 de junio 2013, que no fue asignado por el servicio de Administración Tributaria, según su revisión efectuada en el portal de internet.*

*Por tal motivo nosotros les enviamos un Oficio al Servicio ATI, S.A. de C.V. Y (sic) ellos nos entregaron la Verificación Correspondiente donde si está registrada en el SAT., se les anexa dicha verificación para justificar este punto.*

*d) Se anexa Póliza Diario num. 03 del 31 de Diciembre 2013 ya corregida sin la factura num. D82893 por \$380.00 a nombre de otra Razon Social.*

*Se Anexa Póliza Diario Num. 011 con fecha 31 de diciembre 2013 por el importe de \$380.00 comprobando el ch/128 a nombre de Ernesto Romero Castro".*

**Conclusión:** Subsanaada parcialmente, en virtud de lo siguiente:

- a) Para justificar este punto el Partido Político presentó, un oficio sin número de fecha 20 de mayo de 2014, dirigido a la Estación de Combustible RALSI, S.A. de C.V., mediante el cual solicita se le informe el motivo por el cual en el Portal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) el número de certificado 00001000000104429671, de los Comprobantes Fiscales Digitales números FXR-25154 y FXR-25155, ambos de fecha 17 de octubre de 2013, aparece caducado. Presentando el oficio sin número, de fecha 27 de mayo de 2014, mediante el cual Horizon Gasolineras le da respuesta al oficio de fecha 20 de mayo, del Partido Movimiento Ciudadano, señalando dicha empresa lo siguiente:

*“Por medio del presente escrito, se les informa que las facturas abajo detalladas fueron expedidas el día 17/10/13 sin embargo en la fecha de certificación apareció que se realizaron en el año de 1899 y como consecuencia no se crearon los folios fiscales correctamente y aparecen como caducados.*

*Facturas: FXR-25154, FXR-25155*

*...”*

De lo anterior se desprende que el Proveedor RALSI, S.A. de C.V., asume la responsabilidad por la cual los Comprobantes Fiscales Digitales números FXR-25154 y FXR-25155, ambos de fecha 17 de octubre de 2013, fueron expedidos con un certificado caducado, sin embargo, esta Comisión de Fiscalización considera que si bien es cierto, es responsabilidad de los proveedores el emitir comprobantes con certificados vigentes al momento de su emisión, conforme los requisitos establecidos en el Código Fiscal de la Federación, también es obligación de los Partidos Políticos verificar que dichos comprobantes sean válidos y que cumplan con todos los requisitos establecidos en las disposiciones fiscales; por lo que se le recomienda al Partido Movimiento Ciudadano para que en lo sucesivo verifique inmediatamente la validez de cada comprobante fiscal en los portales de internet del Servicio de Administración Tributaria (SAT), con la finalidad de que si hubiere algún error en ellos, sean reemplazados oportunamente dentro del mismo ejercicio:

[https://www.consulta.sat.gob.mx/SICOFI\\_WEB/ModuloSituacionFiscal/VerificacionComprobantes.asp](https://www.consulta.sat.gob.mx/SICOFI_WEB/ModuloSituacionFiscal/VerificacionComprobantes.asp).

<https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/>

<https://tramitesdigitales.sat.gob.mx/Sicofi.ValidacionCFD/ValidacionUnitaria.aspx>

<https://portalsat.plataforma.sat.gob.mx/RecuperacionDeCertificados/faces/index.xhtml>

|

- b) Para justificar los comprobantes fiscales que se detallan en este punto, los cuales fueron expedidos con un RFC diferente al del Partido Movimiento Ciudadano, señaló que ya fue realizado el cambio del Registro Federal de Contribuyente (RFC), al correcto, en la estación de Servicio El Esterito, S.A. de C.V., presentando como prueba de ello el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI) número G 6194, de fecha 28 de mayo de 2014, expedida por Servicio El Esterito S.A. de C.V, a nombre de Movimiento Ciudadano, con RFC MCI990630JR7, por el consumo de combustible, por la cantidad de \$1,250.00 (un mil doscientos cincuenta pesos 00/100 MN).

Sin embargo, respecto al comprobantes número 135, de fecha 29 de junio de 2013, expedido por Francisco Javier Monroy Sánchez, por el anticipo por la compra de 2 llantas, por la cantidad de \$3,215.00 (tres mil doscientos quince pesos 00/100 MN), el Partido Político fue omiso en realizar manifestación alguna.

- c) Para justificar el comprobante detallado en el inciso c) del punto de observación que nos ocupa, el Partido Político presentó un oficio dirigido a la empresa SERVICIO ATI, S.A. de C.V., en el cual le solicitan informe la razón por la cual el número de aprobación 123456, de la factura número A10769, de fecha 24 de junio de 2013, no fue asignado por el Servicio de Administración Tributaria (SAT), anexando además el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CDFI) número A10769, de fecha 24 de junio de 2013, expedida por Servicio ATI, S.A. de C.V., por el consumo de combustible, por la cantidad de \$750.05 (setecientos cincuenta pesos 05/100 MN), con su respectiva comprobación en los portales de internet del Servicio de Administración Tributaria, por lo que se tiene por comprobado la factura detallada en el inciso c) del presente punto de observación.
- d) Para justificar el motivo por el cual el comprobante digital número D82893, de fecha 17 de mayo de 2013, expedida por Combustibles y Lubricantes Insurgentes S.A. de C.V., por concepto de combustible, por la cantidad de \$380.00 (trescientos ochenta pesos 00/100 MN), registrada en póliza de diario número 3, de fecha 31 de mayo de 2013, fue expedida a nombre Comerdis Del Norte S.A. de C.V., el Partido Político presentó la póliza de diario número 3, de fecha 31 de mayo de 2013, debidamente corregida omitiendo el registro de la factura antes detallada, asimismo presentó la póliza de diario número 11, de fecha 31 de diciembre de 2013, anexando las facturas números C8866, de fecha 07 de diciembre de 2013, expedida por Leonel Mendoza Serrano, en la Ciudad de Cabo San Lucas, BCS por consumo de alimentos, por la cantidad de \$258.00 (doscientos cincuenta y ocho pesos 00/100 MN), y la factura número ICA6229, de fecha 16 de diciembre de 2013, expedida por Restaurantes Grhin, S. de R.L. de C.V., (California Chicken), expedida en la Ciudad de La Paz, BCS, por el consumo de alimentos por la cantidad de \$122.00 (ciento veintidós pesos 00/100 MN), anexando además el oficio de comisión dirigido al C. Ernesto Romero Castro, de fecha 06 de diciembre de 2013, en el cual se le comisiona para que asista a una reunión de trabajo con militantes de la comunidad de Cabo San Lucas, el día 7 de diciembre de 2013, acompañado del formato de viáticos "CV" debidamente llenado.

Por todo lo anterior, se tiene al Partido Movimiento Ciudadano justificando los comprobantes detallados en los incisos a), b) segundo párrafo, c) y d) del presente punto de observación, sin embargo, se le hace la **recomendación** de que verifique oportunamente que sus comprobantes sean válidos, con la finalidad de que si hubiere un error en ellos sean reemplazados dentro del mismo ejercicio.



**Fundamento Legal: Código Fiscal de la Federación: Artículo 17-G.-** *“Los certificados que emita el Servicio de Administración Tributaria para ser considerados válidos deberán contener los datos siguientes: I. La mención de que se expiden como tales. Tratándose de certificados de sellos digitales, se deberán especificar las limitantes que tengan para su uso; II. El código de identificación único del certificado; III. La mención de que fue emitido por el Servicio de Administración Tributaria y una dirección electrónica; IV. Nombre del titular del certificado y su clave del registro federal de contribuyentes, V. Período de vigencia del certificado, especificando el día de inicio de su vigencia y la fecha de su terminación; VI. La mención de la tecnología empleada en la creación de la firma electrónica avanzada contenida en el certificado; VII. La clave pública del titular del certificado. Cuando se trate de certificados emitidos por prestadores de servicios de certificación autorizados por el Banco de México, que amparen datos de creación de firmas electrónicas que se utilicen para los efectos fiscales, dichos certificados deberán reunir los requisitos a que se refieren las fracciones anteriores, con excepción del señalado en la fracción III. En sustitución del requisito contenido en dicha fracción, el certificado deberá contener la identificación del prestador de servicios de certificación y su dirección electrónica, así como los requisitos que para su control establezca el Servicio de Administración Tributaria, mediante reglas de carácter general. Artículo 29-A. “Los comprobantes fiscales digitales a que se refiere el artículo 29 de este Código, deberán contener los siguientes requisitos: I. La clave del registro federal de contribuyentes de quien los expida y el régimen fiscal en que tributen conforme a la Ley del Impuesto sobre la Renta; II. El número de folio y el sello digital del Servicio de Administración Tributaria, referidos en la fracción IV, incisos b) y c) del artículo 29 de este Código, así como el sello digital del contribuyente que lo expide; III. El lugar y fecha de expedición; IV. La clave del registro federal de contribuyentes de la persona a favor de quien se expida...; V. La cantidad, unidad de medida y clase de los bienes o mercancías o descripción del servicio o del uso o goce que amparen; VI. El valor unitario consignado en número; VII. El importe total consignado en número o letra, conforme a lo siguiente:...; VIII. El número y fecha del documento aduanero, tratándose de ventas de primera mano de mercancías de importación. Las cantidades que estén amparadas en los comprobantes fiscales que no reúnan algún requisito de los establecidos en esta disposición o en los artículos 29 ó 29-B de este Código, según sea el caso, o cuando los datos contenidos en los mismos se plasmen en forma distinta a lo señalado por las disposiciones fiscales, no podrán deducirse o acreditarse fiscalmente”. Lineamientos: Artículo 45.- “Los egresos deberán registrarse contablemente y estar respaldados con la documentación original que reciba el Partido Político de la persona física o moral a quien se efectuó el pago, misma que deberá contar con los siguientes datos: a) El nombre, denominación o razón social, domicilio fiscal y clave del registro federal de contribuyente del Partido Político. b) Contener impreso el nombre, denominación o razón social, domicilio fiscal y clave del registro federal de contribuyente de quien los expida. c) Contener impreso el número de folio. d) Lugar y fecha de expedición. e) Cantidad y clase de mercancías o descripción del servicio que amparen. f) Valor unitario consignado en número e importe total consignado en número o letra, así como el monto de los impuestos que en los términos de las disposiciones fiscales deban trasladarse, en su caso”.*

**Observación PMC 2.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual se pagaron con tarjeta de crédito o débito, los gastos detallados a continuación:

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR  | IMPORTE           |
|--------------------|---------------------------|--|-------------------|
| PD-2<br>31-Ene-13  | PVLAPAZ95882<br>11-Ene-13 | Operadora OMX. S.A. de C.V.<br>(OfficeMax)                 | \$485.00          |
| PD-5<br>31-Mar-13  | MAG003510<br>12-Mar-13    | Grupo AGP, S. de R.L. de C.V.<br>(Los Magueyes Restaurant) | \$220.00          |
| PD-2<br>30-Abr-13  | MAG003669<br>02-Abr-13    | Grupo AGP, S. de R.L. de C.V.<br>(Los Magueyes Restaurant) | \$482.00          |
| PD-3<br>31-May-13  | DM 63589<br>09-May-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                              | \$294.62          |
| PD-1<br>30-Jun-13  | ICA 5252<br>29-Jun-13     | Restaurantes Grhin S. de R.L. de C.V.                      | \$244.00          |
| PD-2<br>31-Ago-13  | FPAZ111745<br>19-Ago-13   | Electronica Pazeña S.A. de C.V.<br>(Steren)                | \$218.22          |
| PD-2<br>31-Ago-13  | FXR-23121<br>16-Ago-13    | Ralsi, S.A. de C.V.  | \$300.00          |
| PD-3<br>31-Ago-13  | ZFD15847<br>01-Ago-13     | Distribuidora Liverpool S.A. de C.V.<br>(Liverpool)        | \$290.00          |
| PD-3<br>30-Sept-13 | FXF-26935<br>07-Sept-13   | Gasolinera El Ganadero, S.A. de C.V.                       | \$500.00          |
| PD-5<br>30-Nov-13  | DM 73241<br>03-Sept-13    | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                              | \$149.60          |
| PD-5<br>31-Dic-13  | DM 82471<br>19-Dic-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                              | \$563.46          |
| PD-5<br>31-Dic-13  | FXL-55565<br>06-Dic-13    | Servicios Sinaloenses S.A. de C.V.                         | \$440.00          |
|                    |                           | <b>TOTAL</b>   | <b>\$4,186.90</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“En este punto se nos solicita Justificar el motivo por el cual se pagaron con tarjeta de crédito o debito (sic) algunos gastos. El motivo es por que (sic) al momento de realizar el gasto no se cuenta con efectivo. Esperamos sea justificada esta observación”.*

**Conclusión:** Subsanada parcialmente, toda vez que el Partido Político para justificar el motivo por el cual se realizaron pagos con tarjeta de crédito o débito, señaló que dichos pagos se efectuaron porque al momento de realizar los gastos no se contaba con efectivo, sin embargo, esta Comisión de Fiscalización tiene a bien recomendarle al Partido Movimiento Ciudadano, con la finalidad de conocer el origen del recurso, que en lo subsecuente cuando se realice algún pago con tarjeta de crédito o débito, deberá soportar la póliza de egresos en que se registre el gasto, con el estado de cuenta bancario que refleje el pago realizado con la tarjeta, los comprobantes de las transacciones correspondientes, y una relación de dichos comprobantes, firmada por la persona que realizó los gastos y por quien autorizó que se realizaran dichos gastos.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** “Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.”

**Observación PMC 3.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual se realizaron las siguientes reposiciones de gastos, los cuales no se encuentran contemplados en los Lineamientos de Fiscalización:

| PÓLIZA Y FECHA    | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA            | EMPRESA  | IMPORTE    |
|-------------------|------------------|----------------------------|--|------------|
| PD-2<br>31-Ene-13 | 100<br>16-Ene-13 | MAG002924<br>11-Ene-13     | Grupo AGP, S. de R.L. de C.V.<br>(Los Magueyes)                              | \$634.99   |
|                   |                  | BABBH-100623<br>08-Ene-13  | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (Soriana)                                      | \$423.05   |
|                   |                  | 690<br>14-Ene-13           | Bernabe Guadalupe Monroy Higuera<br>Taller Automotriz “Monroy”               | \$721.50   |
|                   |                  | LPB 8973<br>11-Ene-13      | Distribuciones Dana S.A. de C.V.   | \$1,056.04 |
| PD-2<br>28-Feb-13 | 112<br>15-Feb-13 | FXR-16726<br>07-Feb-13     | Ralsi, S.A. de C.V.  | \$1,615.11 |
|                   |                  | DM 56707<br>14-Feb-13      | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.  | \$80.25    |
| PD-5<br>31-Mar-13 | 118<br>19-Mar-13 | EE 708<br>15-Mar-13        | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)                                       | \$218.00   |
|                   |                  | A 8698382<br>12-Mar-13     | OOMSAPAS   | \$394.10   |
|                   |                  | 74163625<br>15-Mar-13      | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.                             | \$489.00   |
|                   |                  | 35663<br>11-Mar-13         | Francisco Javier Monroy Sánchez<br>(Servillantas Monroy)                     | \$3,215.50 |
| PD-2<br>30-Abr-13 | 123<br>15-Abr-13 | 156<br>03-Abr-13           | Eva Angelina Martínez Burquez<br>(La Cocina de Eva)                          | \$140.00   |
|                   |                  | PVLAPAZ104457<br>07-Abr-13 | Operadora OMX. S.A. de C.V.<br>(OfficeMax)                                   | \$135.50   |
|                   |                  | GG24964<br>08-Abr-13       | Ramiro Lorenzo Mendoza Aguila<br>(Papelería y Copias de Baja California Sur) | \$27.16    |
|                   |                  | CC 28588<br>09-Abr-13      | Ramiro Lorenzo Mendoza Aguila<br>(Papelería y Copias de Baja California Sur) | \$97.31    |
| PD-7<br>31-May-13 | 137<br>15-May-13 | 77227189<br>11-May-13      | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.                             | \$490.00   |
|                   |                  | DM 63473<br>08-May-13      | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.  | \$175.40   |
|                   |                  | LPB 12649<br>07-May-13     | Distribuciones Dana S.A. de C.V.   | \$2,016.07 |
|                   |                  | DM 63801                   | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.  | \$167.54   |

| PÓLIZA Y FECHA    | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA           | EMPRESA   | IMPORTE    |
|-------------------|------------------|---------------------------|---|------------|
|                   |                  | 11-May-13                 |   |            |
| PD-8<br>31-May-13 | 146<br>14-Jun-13 | EE 875<br>10-May-13       | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)  | \$253.00   |
|                   |                  | EE 857<br>04-May-13       | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)  | \$129.00   |
|                   |                  | FXR-20576<br>31-May-13    | Ralsi, S.A. de C.V.   | \$1,531.20 |
|                   |                  | BY 021260<br>10-May-13    | Productos Rivial, S.A. de C.V.<br>(Pinturas Prisa)                              | \$1,759.76 |
| PD-4<br>30-Jun-13 | 146<br>14-Jun-13 | 78923350<br>12-Jun-13     | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.                                | \$493.00   |
|                   |                  | BBABC-289055<br>05-Jun-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(City Club)                                    | \$491.42   |
|                   |                  | 2544<br>05-Jun-13         | Jorge Minoru Shiba Namikawa   | \$180.00   |
| PD-5<br>30-Jun-13 | 148<br>14-Jun-13 | FXR-20921<br>13-Jun-13    | Ralsi S.A. de C.V.  | \$2,096.00 |
|                   |                  | BB5784<br>20-May-13       | Ramiro Lorenzo Mendoza Aguila<br>(Papelería y Copias de Baja California<br>Sur) | \$89.20    |
| PD-3<br>31-Jul-13 | 172<br>26-Oct-13 | AD16632622<br>25-Jul-13   | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.  | \$1,132.00 |
| PD-4<br>31-Jul-13 | 154<br>15-Jul-13 | COL 3794<br>14-Jul-13     | Restaurantes Grhin S. de R.L. de C.V.<br>(California Chicken)                   | \$122.00   |
|                   |                  | BABBH-111110<br>12-Jul-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(Soriana)                                      | \$443.90   |
|                   |                  | EE 1087<br>07-Jul-13      | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)  | \$125.00   |
|                   |                  | EE 1075<br>03-Jul-13      | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)  | \$129.00   |
|                   |                  | 270<br>05-Jul-13          | Eva Angelina Martinez Burquez<br>(La Cocina de Eva)                             | \$100.00   |
|                   |                  | LPB14763<br>11-Jul-13     | Distribuciones Dana S.A. de C.V.  | \$2,016.07 |
|                   |                  | 272<br>10-Jul-13          | Eva Angelina Martinez Burquez<br>(La Cocina de Eva)                             | \$140.00   |
|                   |                  | FXR-21935<br>10-Jul-13    | Ralsi S.A. de C.V.  | \$2,347.10 |
|                   |                  | 2756<br>10-Jul-13         | Jorge Minoru Shiba Namikawa   | \$135.00   |
|                   |                  | BBABC-295077<br>09-Jul-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(City Club)                                    | \$333.29   |
|                   |                  | DM 68550<br>08-Jul-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.   | \$492.64   |
|                   |                  | CAGC162498<br>07-Jul-13   | Nueva Wal Mart de México S. de R.L. de<br>C.V. (Sam´s Club)                     | \$1,232.46 |
|                   |                  | A11254<br>02-Jul-13       | Servicio ATI S.A. de C.V.   | \$2,795.68 |
|                   |                  | CONT 200108<br>02-Jul-13  | Agua Purificada y Cubitos de Hielo<br>"MONARKA"                                 | \$288.00   |
| PD-5<br>31-Jul-13 | 155<br>15-Jul-13 | 80470364<br>11-Jul-13     | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.                                | \$491.00   |
|                   |                  | MAG004533<br>03-Jul-13    | Grupo AGP, S. de R.L. de C.V.<br>(Los Magueyes)                                 | \$265.00   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA    | FACTURA Y FECHA           | EMPRESA   | IMPORTE    |
|--------------------|-------------------|---------------------------|---|------------|
| PD-2<br>31-Ago-13  | 164<br>16-Ago-13  | CAGC167180<br>15-Ago-13   | Nueva Wal Mart de México, S. de R.L.<br>de C.V. (Sam´s Club)        | \$1,124.35 |
|                    |                   | 308<br>14-Ago-13          | Eva Angelina Martínez Burquez<br>(La Cocina de Eva)                 | \$145.00   |
|                    |                   | 13386<br>14-Ago-13        | Valeria Guadalupe Velázquez Dipp<br>(Cockteleria Los Laureles II)   | \$305.00   |
|                    |                   | FXR-23027<br>13-Ago-13    | Ralsi S.A. de C.V.  | \$2,505.60 |
|                    |                   | BABBH-113024<br>13-Ago-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(Soriana)                          | \$173.30   |
|                    |                   | LPB 15838<br>12-Ago-13    | Distribuciones Dana, S.A. de C.V.                                   | \$2,016.07 |
|                    |                   | DM 71371<br>12-Ago-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                                       | \$694.73   |
|                    |                   | A-10,499<br>10-Ago-13     | Corporativo Famoso S.A. de C.V.                                     | \$438.00   |
|                    |                   | LPZ 12624<br>06-Ago-13    | Jorge Arturo Chavarría Fernández<br>(Refrigeración y Equipos de BC) | \$116.00   |
| PD-3<br>31-Ago-13  | 165<br>16-Ago-13  | BABBH-112548<br>06-Ago-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(Soriana)                          | \$138.75   |
|                    |                   | 82136505<br>09-Ago-13     | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.                    | \$490.00   |
|                    |                   | GZC 83163<br>09-Ago-13    | Auto Servicio Las Garzas, S.A. de C.V.                              | \$300.00   |
|                    |                   | EE 1189<br>04-Ago-13      | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)                              | \$165.00   |
|                    |                   | 20629<br>04-Ago-13        | María Teresa Sánchez Ponce<br>(Restaurant Playa Pichilingue)        | \$1,178.00 |
|                    |                   | BBABC-298929<br>01-Ago-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(City Club)                        | \$153.14   |
| PD-4<br>31-Ago-13  | 168<br>17-Sept-13 | CAGC165706<br>03-Ago-13   | Nueva Wal Mart de México, S. de R.L.<br>de C.V. (Sam´s Club)        | \$1,391.86 |
|                    |                   | FXR-23636<br>31-Ago-13    | Ralsi S.A. de C.V.  | \$2,778.13 |
|                    |                   | 25994<br>22-Ago-13        | Isaías Oliverio Gutiérrez Osuna<br>(Afinaciones F.I.)               | \$2,085.50 |
|                    |                   | ZFD16231<br>30-Ago-13     | Distribuidora Liverpool S.A. de C.V.<br>(Liverpool)                 | \$233.00   |
|                    |                   | BLC 26892<br>16-Ago-13    | Auto Servicio Boulevard, S.A. de C.V.                               | \$200.00   |
|                    |                   | MAG005076<br>28-Ago-13    | Grupo AGP, S. de R.L. de C.V.<br>(Los Magueyes)                     | \$208.00   |
|                    |                   | B526683<br>16-Ago-13      | OOMSAPAS  | \$127.00   |
|                    |                   | EE 1248<br>23-Ago-13      | Fungi, S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)                             | \$206.00   |
|                    |                   | FPAZ 111747<br>19-Ago-13  | Electronica Pazeña, S.A. de C.V.                                    | \$34.41    |
| PD-5<br>31-Ago-13  | 172<br>26-Oct-13  | 2309<br>21-Ago-13         | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.                                      | \$980.00   |
| PD-1<br>30-Sept-13 | 168<br>17-Sept-13 | BAFCB-22519<br>02-Sept-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.<br>(Soriana)                          | \$329.50   |
|                    |                   | 83785406<br>11-Sept-13    | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.                    | \$492.86   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA    | FACTURA Y FECHA           | EMPRESA   | IMPORTE    |
|--------------------|-------------------|---------------------------|---|------------|
|                    |                   | EE 1308<br>10-Sept-13     | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)                        | \$194.00   |
|                    |                   | GZC 86067<br>09-Sept-13   | Auto Servicio Las Garzas, S.A. de C.V.                        | \$150.00   |
|                    |                   | LPB 16784<br>10-Sept-13   | Distribuciones Dana S.A. de C.V.                              | \$2,016.07 |
| PD-3<br>30-Sept-13 | 169<br>17-Sept-13 | SOLD 27895<br>14-Sept-13  | Servicio Olachea, S.A. de C.V.                                | \$250.00   |
|                    |                   | 1648<br>23-Sept-13        | Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.                                | \$1,274.00 |
|                    |                   | SER 7651<br>25-Sept-13    | Restaurantes Grhin S. de R.L. de C.V.<br>(California Chicken) | \$177.00   |
|                    |                   | FB75468<br>25-Sept-13     | Carlos Aramburo S.A. de C.V.                                  | \$338.30   |
| PD-4<br>30-Sept-13 | 172<br>26-Oct-13  | DM 74997<br>26-Sept-13    | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                                 | \$300.55   |
|                    |                   | FXF-27604<br>27-Sept-13   | Gasolinera El Ganadero, S.A. de C.V.                          | \$500.00   |
|                    |                   | DM 75293<br>30-Sept-13    | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                                 | \$114.90   |
|                    |                   | 3164<br>30-Sept-13        | Jorge Minoru Shiba Namikawa                                   | \$195.00   |
|                    |                   | A16210<br>02-Oct-13       | Servicio ATI S.A. de C.V.                                     | \$650.04   |
| PD-1<br>31-Oct-13  | 172<br>26-Oct-13  | C 14848050<br>03-Oct-13   | Tiendas Comercial Mexicana S.A. de<br>C.V.                    | \$208.60   |
|                    |                   | FXF-27925<br>05-Oct-12    | Gasolinera El Ganadero, S.A. de C.V.                          | \$500.00   |
|                    |                   | A16651<br>10-Oct-13       | Servicio ATI S.A. de C.V.                                     | \$765.35   |
|                    |                   | JX 17924<br>11-Oct-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                                 | \$332.30   |
|                    |                   | COL 4322<br>14-Nov-13     | Restaurantes Grhin S. de R.L. de C.V.<br>(California Chicken) | \$122.00   |
|                    |                   | DM 79159<br>14-Nov-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                                 | \$213.90   |
|                    |                   | 3391<br>11-Nov-13         | Jorge Minoru Shiba Namikawa                                   | \$195.00   |
|                    |                   | CAGC178364<br>11-Nov-13   | Nueva Wal Mart de México, S. de R.L.<br>de C.V. (Sam´s Club)  | \$1,337.03 |
| PD-4<br>30-Nov-13  | 181<br>15-Nov-13  | FXF-29049<br>09-Nov-13    | Gasolinera El Ganadero, S.A. de C.V.                          | \$200.00   |
|                    |                   | C 29696<br>06-Nov-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                       | \$200.00   |
|                    |                   | BBABC-313964<br>31-Oct-13 | Tiendas Soriana S.A. de C.V.<br>(City Club)                   | \$217.90   |
|                    |                   | A 15449<br>30-Oct-13      | Operadora de Combustible, S.A. de C.V.<br>(Servicio Mero)     | \$200.00   |
|                    |                   | 1344<br>14-Oct-13         | Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.                                | \$876.00   |
| PD-5<br>30-Nov-13  | 182<br>15-Nov-13  | 87005184<br>12-Nov-13     | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.              | \$540.00   |
|                    |                   | C 29460<br>30-Oct-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                       | \$241.60   |

| PÓLIZA Y FECHA    | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA               | EMPRESA   | IMPORTE    |
|-------------------|------------------|-------------------------------|---|------------|
|                   |                  | A17193<br>21-Oct-13           | Servicio ATI S.A. de C.V.                                     | \$550.02   |
|                   |                  | SER 7734<br>15-Oct-13         | Restaurantes Grhin S. de R.L. de C.V.<br>(California Chicken) | \$150.00   |
|                   |                  | CA 40810<br>15-Oct-13         | Servicio El Calandrio S.A. de C.V.                            | \$100.00   |
|                   |                  | 2211<br>15-Oct-13             | Juan Enrique Casillas Zamora<br>(Ideographik)                 | \$555.00   |
|                   |                  | 2212<br>15-Oct-13             | Juan Enrique Casillas Zamora<br>(Ideographik)                 | \$555.00   |
|                   |                  | A-72005<br>12-Oct-13          | Auto Servicio Airapi S.A. de C.V.                             | \$100.00   |
|                   |                  | FXF-27925<br>05-Oct-13        | Gasolinera El Ganadero, S.A. de C.V.                          | \$500.00   |
|                   |                  | DM 74309<br>18-Sept-13        | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                                 | \$344.99   |
|                   |                  | COL 4065<br>17-Sept-13        | Restaurantes Grhin S. de R.L. de C.V.<br>(California Chicken) | \$122.00   |
|                   |                  | FB75051<br>17-Sept-13         | Carlos Aramburo S.A. de C.V.                                  | \$109.37   |
|                   |                  | FAOMXPOS 377968<br>17-Sept-13 | Operadora OMX, S.A. de C.V.<br>(OfficeMax)                    | \$74.30    |
|                   |                  | CA 38706<br>12-Sept-13        | Servicio El Calandrio S.A. de C.V.                            | \$300.00   |
|                   |                  | DM 73243<br>03-Sept-13        | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.                                 | \$50.90    |
|                   |                  | 88671605<br>11-Dic-13         | Comunicaciones Nextel de México, S.A.<br>de C.V.              | \$530.00   |
|                   |                  | EE 1653<br>07-Dic-13          | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)                        | \$169.00   |
|                   |                  | EE 1619<br>30-Nov-13          | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza)                        | \$185.00   |
|                   |                  | FXR-26624<br>30-Nov-13        | Ralsi S.A. de C.V.  | \$200.00   |
|                   |                  | 1747<br>28-Nov-13             | Radiomovil Dipsa, S.A. de C.V.                                | \$759.00   |
|                   |                  | FXR-26523<br>28-Nov-13        | Ralsi S.A. de C.V.  | \$3,142.20 |
|                   |                  | MAG005931<br>27-Nov-13        | Grupo AGP, S. de R.L. de C.V.<br>(Los Magueyes)               | \$219.00   |
|                   |                  | 3290<br>27-Nov-13             | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.                                | \$1,155.00 |
|                   |                  | 3443<br>22-Nov-13             | Jorge Minoru Shiba Namikawa                                   | \$60.00    |
|                   |                  | 411<br>22-Nov-13              | Eva Angelina Martinez Burquez<br>(La Cocina de Eva)           | \$70.00    |
|                   |                  | B876760<br>20-Nov-13          | OOMSAPAS  | \$127.00   |
|                   |                  | TCTAAF 33582<br>18-Nov-13     | Casa Ley S.A. de C.V.   | \$101.50   |
|                   |                  | 189958<br>01-Nov-13           | Servicio Estación Colonias de La Paz,<br>S.A. de C.V.         | \$498.80   |
|                   |                  | HBBG43882<br>16-Oct-13        | Autozone de México, S. de R.L. de C.V.                        | \$1,143.90 |
| PD-5<br>31-Dic-13 | 188<br>13-Dic-13 |                               |   |            |

| PÓLIZA Y FECHA | CHEQUE Y FECHA | FACTURA Y FECHA        | EMPRESA                                | IMPORTE            |
|----------------|----------------|------------------------|--|--------------------|
|                |                | LP-028742<br>14-Oct-13 | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.         | \$500.00           |
|                |                | EE 1422<br>12-Oct-13   | Fungi S.A. de C.V.<br>(Domino´s Pizza) | \$155.00           |
| <b>TOTAL</b>   |                |                        |  | <b>\$75,552.96</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“En este punto se nos solicita Justificar el motivo por el cual se Realizan reposiciones de gastos, los cuales no se encuentran contemplados en los Lineamientos de Fiscalización. El motivo de estas reposiciones es por que (sic) al momento de realizar el gasto no se cuenta con recursos en el partido por eso las Personas encargadas de Finanzas nos vemos en la necesidad de pagar el gasto y posteriormente lo recuperamos cuando ya entra el dinero en la cuenta de bancos. Esperamos sea justificada esta observación”.*

**Conclusión:** Subsanaada parcialmente, toda vez que Partido Político, justificó el motivo por el cual se realizaron reposiciones de gastos, los cuales no se encuentran contemplados en los Lineamientos de Fiscalización, señalando que dichas reposiciones se realizan por no contar con efectivo al momento de los gastos, por lo que se ven en la necesidad de pagar y posteriormente recuperar ese dinero, por lo que esta Comisión de Fiscalización considera necesario **recomendar** al Partido Movimiento Ciudadano que implemente mecanismos de control para solventar sus gastos, evitando con ello los reembolsos.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.”*

**Observación PMC 4.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual los siguientes cheques expedidos, presentan documentación comprobatoria mayor a los importes de cada uno de ellos, detallados a continuación:

| CONCEPTO                              | IMPORTE ENTREGADO | COMPROBACION EN PÓLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA      |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-----------------|
| <b>ADRIANA PATRICIA VALDEZ CESEÑA</b> |                   |                                   |                 |
| PE-04 de fecha 02-may-13 Ch/135       | \$3,500.00        | \$0.00                            | \$3,500.00      |
| Comprobación Ch/135 PD-1 30-jun-13    | \$0.00            | \$2,823.60                        | -\$2,823.60     |
| Comprobación Ch/135 PD-6 31-may-13    | \$0.00            | \$701.25                          | -\$701.25       |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$3,500.00</b> | <b>\$3,524.85</b>                 | <b>-\$24.85</b> |
| <b>ERNESTO ROMERO CASTRO</b>          |                   |                                   |                 |
| PE-08 de fecha 18-feb-13 Ch/115       | \$800.00          | \$0.00                            | \$800.00        |



| CONCEPTO                                      | IMPORTE ENTREGADO   | COMPROBACION EN PÓLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA          |
|---|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| PE-08 de fecha 16-abr-13 Ch/128               | \$2,000.00          | \$0.00                            | \$2,000.00          |
| PD-03 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/128  | \$0.00              | \$2,014.92                        | -\$2,014.92         |
| PD-04 de fecha 28-feb-13 Comprobación Ch/115  | \$0.00              | \$800.00                          | -\$800.00           |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$2,800.00</b>   | <b>\$2,814.92</b>                 | <b>-\$14.92</b>     |
| <b>JESUS RAMON GARCIA GARCIA</b>              |                     |                                   |                     |
| PE-04 de fecha 16-ene-13 Ch-100               | \$15,000.00         | \$0.00                            | \$15,000.00         |
| PD-02 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/100  | \$0.00              | \$565.30                          | -\$565.30           |
| PD-02 de fecha 31-ene-13 Comprobación Ch/100  | \$0.00              | \$13,196.68                       | -\$13,196.68        |
| PD-01 de fecha 28-feb-13 Comprobación Ch/100  | \$0.00              | \$1,253.00                        | -\$1,253.00         |
| PE-05 de fecha 15-feb-13 Ch/112               | \$11,000.00         | \$0.00                            | \$11,000.00         |
| PD-03 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/112  | \$0.00              | \$3,873.89                        | -\$3,873.89         |
| PD-02 de fecha 28-feb-13 Comprobación Ch/112  | \$0.00              | \$7,134.03                        | -\$7,134.03         |
| PE-03 de fecha 19-mar-13 Ch/118               | \$15,000.00         | \$0.00                            | \$15,000.00         |
| PD-01 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/118  | \$0.00              | \$3,166.23                        | -\$3,166.23         |
| PD-05 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/118  | \$0.00              | \$11,849.22                       | -\$11,849.22        |
| PE-03 de fecha 15-abr-13 Ch/123               | \$15,000.00         | \$0.00                            | \$15,000.00         |
| PD-02 de fecha 30-abr-13 Comprobación Ch/123  | \$0.00              | \$9,291.57                        | -\$9,291.57         |
| PD-02 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/123  | \$0.00              | \$5,715.06                        | -\$5,715.06         |
| PE-137 de fecha 15-may-13 Ch/137              | \$12,000.00         | \$0.00                            | \$12,000.00         |
| PD-02 de fecha 30-jun-13 Comprobación Ch/137  | \$0.00              | \$140.00                          | -\$140.00           |
| PD-07 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/137  | \$0.00              | \$11,861.17                       | -\$11,861.17        |
| PE-01 de fecha 14-jun-13 Ch/146               | \$14,000.00         | \$0.00                            | \$14,000.00         |
| PD-04 de fecha 30-jun-13 Comprobación Ch/146  | \$0.00              | \$9,329.79                        | -\$9,329.79         |
| PD-08 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/146  | \$0.00              | \$4,662.96                        | -\$4,662.96         |
| PE-02 de fecha 15-jul-13 Ch/154               | \$15,000.00         | \$0.00                            | \$15,000.00         |
| PD-04 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/154  | \$0.00              | \$15,064.26                       | -\$15,064.26        |
| PE-05 de fecha 16-ago-13 Ch/164               | \$16,000.00         | \$0.00                            | \$16,000.00         |
| PD-02 de fecha 31-ago-13 Comprobación Ch/164  | \$0.00              | \$16,024.55                       | -\$16,024.55        |
| PE-03 de fecha 17-sep-13 Ch/168               | \$14,000.00         | \$0.00                            | \$14,000.00         |
| PD-01 30-sep-13 Comprobación Ch/168           | \$0.00              | \$6,750.60                        | -\$6,750.60         |
| PE-01 de fecha 26-oct-13 Ch/172               | \$12,500.00         | \$0.00                            | \$12,500.00         |
| PD-01 de fecha 31-oct-13 Comprobación Ch/172  | \$0.00              | \$2,456.29                        | -\$2,456.29         |
| PD-03 de fecha 31-jul-13 Comprobación CH/172  | \$0.00              | \$1,132.00                        | -\$1,132.00         |
| PD-04 de fecha 30-sept-13 Comprobación Ch/172 | \$0.00              | \$5,967.92                        | -\$5,967.92         |
| PD-05 de fecha 31-ago-13 Comprobación Ch/172  | \$0.00              | \$2,949.90                        | -\$2,949.90         |
| PE-03 de fecha 15-nov-13 Ch/181               | \$15,000.00         | \$0.00                            | \$15,000.00         |
| PD-04 de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/181  | \$0.00              | \$15,002.65                       | -\$15,002.65        |
| PD-04 de fecha 31-ago-13 Comprobación         | \$0.00              | \$7,263.56                        | -\$7,263.56         |
| PD-06 de fecha 31-dic-13 Comprobación         | \$0.00              | \$8,700.08                        | -\$8,700.08         |
| PD-07 de fecha 31-dic-13 Comprobación         | \$0.00              | \$3,419.46                        | -\$3,419.46         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$154,500.00</b> | <b>\$166,770.17</b>               | <b>-\$12,270.17</b> |
| <b>ROSARIO GAXIOLA ARMENTA</b>                |                     |                                   |                     |
| PE-01 de fecha 02-abr-13 Ch/121               | \$5,000.00          | \$0.00                            | \$5,000.00          |
| PE-03 de fecha 14-jun-13 Ch/148               | \$9,000.00          | \$0.00                            | \$9,000.00          |
| PE-01 de fecha 09-jul-13 Ch/153               | \$3,100.00          | \$0.00                            | \$3,100.00          |
| PE-03 de fecha 15-jul-13 Ch/155               | \$8,300.00          | \$0.00                            | \$8,300.00          |
| PE-06 de fecha 16-ago-13 Ch/165               | \$8,000.00          | \$0.00                            | \$8,000.00          |
| PE-04 de fecha 17-sep-13 Ch/169               | \$5,000.00          | \$0.00                            | \$5,000.00          |
| PE-02 de fecha 15-oct-13 Ch/173               | \$6,350.00          | \$0.00                            | \$6,350.00          |

| CONCEPTO                                      | IMPORTE ENTREGADO   | COMPROBACION EN PÓLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA          |
|---|---------------------|-----------------------------------|---------------------|
| PE-04 de fecha 15-nov-13 Ch/182               | \$7,900.00          | \$0.00                            | \$7,900.00          |
| PE-05 de fecha 13-dic-13 Ch/188               | \$14,200.00         | \$0.00                            | \$14,200.00         |
| PD-01 de fecha 30-abr-13 Comprobación Ch/121  | \$0.00              | \$5,016.41                        | -\$5,016.41         |
| PD-05 de fecha 30-jun-13 Comprobación Ch/148  | \$0.00              | \$7,037.81                        | -\$7,037.81         |
| PD-02 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/148  | \$0.00              | \$1,968.00                        | -\$1,968.00         |
| PD-02 de fecha 30-sep-13 Comprobación Ch/155  | \$0.00              | \$904.00                          | -\$904.00           |
| PD-05 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/155  | \$0.00              | \$7,402.60                        | -\$7,402.60         |
| PD-03 de fecha 31-ago-13 Comprobación Ch/165  | \$0.00              | \$8,022.61                        | -\$8,022.61         |
| PD-03 de fecha 30-sep-13 Comprobación Ch/169  | \$0.00              | \$4,994.78                        | -\$4,994.78         |
| PD-02 de fecha 31-oct-13 Comprobación Ch/173  | \$0.00              | \$6,351.49                        | -\$6,351.49         |
| PD-05 de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/182  | \$0.00              | \$7,911.92                        | -\$7,911.92         |
| PD-05 de fecha 31-dic-13 Comprobación Ch/188  | \$0.00              | \$14,229.91                       | -\$14,229.91        |
| PD-06 de fecha 31-jul-13 Comprobación         | \$0.00              | \$3,100.00                        | -\$3,100.00         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$66,850.00</b>  | <b>\$66,939.53</b>                | <b>-\$89.53</b>     |
| <b>MIGUEL ANGEL VIDALES GAXIOLA</b>           |                     |                                   |                     |
| PE-11 de fecha 23-abr-13 Ch/131               | \$3,500.00          | \$0.00                            | \$3,500.00          |
| PD-05 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/131  | \$0.00              | \$2,992.96                        | -\$2,992.96         |
| PD-01 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/131  | \$0.00              | \$517.20                          | -\$517.20           |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$3,500.00</b>   | <b>\$3,510.16</b>                 | <b>-\$10.16</b>     |
| <b>RAMONA VIVIANA HIRALES CADENA</b>          |                     |                                   |                     |
| PE-14 de fecha 30-may-13 Ch/145               | \$3,000.00          | \$0.00                            | \$3,000.00          |
| PD-06 de fecha 31-jul-13 Comprobación         | \$0.00              | \$1,671.00                        | -\$1,671.00         |
| PD-09 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/145  | \$0.00              | \$151.67                          | -\$151.67           |
| PD-08 de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/145  | \$0.00              | \$103.25                          | -\$103.25           |
| PD-09 de fecha 31-dic-13 Comprobación Ch/145  | \$0.00              | \$1,147.83                        | -\$1,147.83         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$3,000.00</b>   | <b>\$3,073.75</b>                 | <b>-\$73.75</b>     |
| <b>SAUL CORONADO MORALES</b>                  |                     |                                   |                     |
| PE-02 de fecha 11-ene-13 Ch/98                | \$250.00            | \$0.00                            | \$250.00            |
| PE-01 de fecha 04-mar-13 Ch/116               | \$750.00            | \$0.00                            | \$750.00            |
| PE-09 de fecha 16-abr-13 Ch/129               | \$1,500.00          | \$0.00                            | \$1,500.00          |
| PE-07 de fecha 18-oct-13 Ch/178               | \$600.00            | \$0.00                            | \$600.00            |
| PD-01 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/098  | \$0.00              | \$250.00                          | -\$250.00           |
| PD-04 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/116  | \$0.00              | \$750.06                          | -\$750.06           |
| PD-04 de fecha 31-may-13 Comprobación CH/129  | \$0.00              | \$1,500.00                        | -\$1,500.00         |
| PD-09- de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/178 | \$0.00              | \$460.00                          | -\$460.00           |
| PD-10 de fecha 31-dic-13 Comprobación Ch/178  | \$0.00              | \$150.00                          | -\$150.00           |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$3,100.00</b>   | <b>\$3,110.06</b>                 | <b>-\$10.06</b>     |
| <b>TOTALES</b>                                | <b>\$237,250.00</b> | <b>\$249,743.44</b>               | <b>-\$12,493.44</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“En este punto se nos solicita Justificar el motivo por el cual los cheques expedidos, presentan documentación comprobatoria mayor a los importes de cada uno. Se les entrega el Cheque por cierta cantidad y las personas traen los comprobantes con una pequeña diferencia el total de los comprobantes, es por eso que los registramos según el total de las facturas comprobatorias. Y el caso de Jesús Ramón García García, sale con mayor cantidad a favor ya que se realizaron*

*provisiones de gastos en el mes de diciembre 2013 que ya fueron pagadas en los primeros meses de este año 2014."*

**Conclusión:** Subsanada parcialmente, en virtud de lo siguiente:

Respecto a los siguientes comprobantes, el instituto político justificó que el motivo por el cual los cheques expedidos, presentan documentación comprobatoria mayor a los importes de cada uno de ellos, argumentando que se les entrega el cheque a las personas por cierta cantidad y éstas traen los comprobantes con una pequeña diferencia, sin embargo, y con la finalidad de evitar este tipo de saldos a favor, se le **recomienda** al Partido Movimiento Ciudadano para que establezca un mecanismo de control, como la utilización de caja chica, de tal manera que puedan solventarse los gastos mínimos de la oficina, evitando este tipo de saldos a favor, logrando con ello una mejor transparencia del recurso otorgado y una mejor rendición de cuentas; además de evitar posibles sanciones por incurrir en este tipo de faltas administrativas.

| CONCEPTO                                     | IMPORTE ENTREGADO | COMPROBACION EN PÓLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA      |
|--|-------------------|-----------------------------------|-----------------|
| <b>ADRIANA PATRICIA VALDEZ CESEÑA</b>        |                   |                                   |                 |
| PE-04 de fecha 02-may-13 Ch/135              | \$3,500.00        | \$0.00                            | \$3,500.00      |
| Comprobación Ch/135 PD-1 30-jun-13           | \$0.00            | \$2,823.60                        | -\$2,823.60     |
| Comprobación Ch/135 PD-6 31-may-13           | \$0.00            | \$701.25                          | -\$701.25       |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$3,500.00</b> | <b>\$3,524.85</b>                 | <b>-\$24.85</b> |
| <b>ERNESTO ROMERO CASTRO</b>                 |                   |                                   |                 |
| PE-08 de fecha 18-feb-13 Ch/115              | \$800.00          | \$0.00                            | \$800.00        |
| PE-08 de fecha 16-abr-13 Ch/128              | \$2,000.00        | \$0.00                            | \$2,000.00      |
| PD-03 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/128 | \$0.00            | \$2,014.92                        | -\$2,014.92     |
| PD-04 de fecha 28-feb-13 Comprobación Ch/115 | \$0.00            | \$800.00                          | -\$800.00       |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$2,800.00</b> | <b>\$2,814.92</b>                 | <b>-\$14.92</b> |
| <b>JESUS RAMON GARCIA GARCIA</b>             |                   |                                   |                 |
| PE-04 de fecha 16-ene-13 Ch-100              | \$15,000.00       | \$0.00                            | \$15,000.00     |
| PD-02 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/100 | \$0.00            | \$565.30                          | -\$565.30       |
| PD-02 de fecha 31-ene-13 Comprobación Ch/100 | \$0.00            | \$13,196.68                       | -\$13,196.68    |
| PD-01 de fecha 28-feb-13 Comprobación Ch/100 | \$0.00            | \$1,253.00                        | -\$1,253.00     |
| PE-05 de fecha 15-feb-13 Ch/112              | \$11,000.00       | \$0.00                            | \$11,000.00     |
| PD-03 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/112 | \$0.00            | \$3,873.89                        | -\$3,873.89     |
| PD-02 de fecha 28-feb-13 Comprobación Ch/112 | \$0.00            | \$7,134.03                        | -\$7,134.03     |
| PE-03 de fecha 19-mar-13 Ch/118              | \$15,000.00       | \$0.00                            | \$15,000.00     |
| PD-01 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/118 | \$0.00            | \$3,166.23                        | -\$3,166.23     |
| PD-05 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/118 | \$0.00            | \$11,849.22                       | -\$11,849.22    |
| PE-03 de fecha 15-abr-13 Ch/123              | \$15,000.00       | \$0.00                            | \$15,000.00     |
| PD-02 de fecha 30-abr-13 Comprobación Ch/123 | \$0.00            | \$9,291.57                        | -\$9,291.57     |
| PD-02 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/123 | \$0.00            | \$5,715.06                        | -\$5,715.06     |
| PE-137 de fecha 15-may-13 Ch/137             | \$12,000.00       | \$0.00                            | \$12,000.00     |
| PD-02 de fecha 30-jun-13 Comprobación Ch/137 | \$0.00            | \$140.00                          | -\$140.00       |
| PD-07 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/137 | \$0.00            | \$11,861.17                       | -\$11,861.17    |
| PE-01 de fecha 14-jun-13 Ch/146              | \$14,000.00       | \$0.00                            | \$14,000.00     |
| PD-04 de fecha 30-jun-13 Comprobación Ch/146 | \$0.00            | \$9,329.79                        | -\$9,329.79     |
| PD-08 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/146 | \$0.00            | \$4,662.96                        | -\$4,662.96     |
| PE-02 de fecha 15-jul-13 Ch/154              | \$15,000.00       | \$0.00                            | \$15,000.00     |
| PD-04 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/154 | \$0.00            | \$15,064.26                       | -\$15,064.26    |
| PE-05 de fecha 16-ago-13 Ch/164              | \$16,000.00       | \$0.00                            | \$16,000.00     |

| CONCEPTO                                      | IMPORTE ENTREGADO   | COMPROBACION EN PÓLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA       |
|---|---------------------|-----------------------------------|------------------|
| PD-02 de fecha 31-ago-13 Comprobación Ch/164  | \$0.00              | \$16,024.55                       | -\$16,024.55     |
| PE-03 de fecha 17-sep-13 Ch/168               | \$14,000.00         | \$0.00                            | \$14,000.00      |
| PD-01 30-sep-13 Comprobación Ch/168           | \$0.00              | \$6,750.60                        | -\$6,750.60      |
| PE-01 de fecha 26-oct-13 Ch/172               | \$12,500.00         | \$0.00                            | \$12,500.00      |
| PD-01 de fecha 31-oct-13 Comprobación Ch/172  | \$0.00              | \$2,456.29                        | -\$2,456.29      |
| PD-03 de fecha 31-jul-13 Comprobación CH/172  | \$0.00              | \$1,132.00                        | -\$1,132.00      |
| PD-04 de fecha 30-sept-13 Comprobación Ch/172 | \$0.00              | \$5,967.92                        | -\$5,967.92      |
| PD-05 de fecha 31-ago-13 Comprobación Ch/172  | \$0.00              | \$2,949.90                        | -\$2,949.90      |
| PE-03 de fecha 15-nov-13 Ch/181               | \$15,000.00         | \$0.00                            | \$15,000.00      |
| PD-04 de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/181  | \$0.00              | \$15,002.65                       | -\$15,002.65     |
| PD-04 de fecha 31-ago-13 Comprobación         | \$0.00              | \$7,263.56                        | -\$7,263.56      |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$154,500.00</b> | <b>\$154,650.63</b>               | <b>-\$150.63</b> |
| <b>ROSARIO GAXIOLA ARMENTA</b>                |                     |                                   |                  |
| PE-01 de fecha 02-abr-13 Ch/121               | \$5,000.00          | \$0.00                            | \$5,000.00       |
| PE-03 de fecha 14-jun-13 Ch/148               | \$9,000.00          | \$0.00                            | \$9,000.00       |
| PE-01 de fecha 09-jul-13 Ch/153               | \$3,100.00          | \$0.00                            | \$3,100.00       |
| PE-03 de fecha 15-jul-13 Ch/155               | \$8,300.00          | \$0.00                            | \$8,300.00       |
| PE-06 de fecha 16-ago-13 Ch/165               | \$8,000.00          | \$0.00                            | \$8,000.00       |
| PE-04 de fecha 17-sep-13 Ch/169               | \$5,000.00          | \$0.00                            | \$5,000.00       |
| PE-02 de fecha 15-oct-13 Ch/173               | \$6,350.00          | \$0.00                            | \$6,350.00       |
| PE-04 de fecha 15-nov-13 Ch/182               | \$7,900.00          | \$0.00                            | \$7,900.00       |
| PE-05 de fecha 13-dic-13 Ch/188               | \$14,200.00         | \$0.00                            | \$14,200.00      |
| PD-01 de fecha 30-abr-13 Comprobación Ch/121  | \$0.00              | \$5,016.41                        | -\$5,016.41      |
| PD-05 de fecha 30-jun-13 Comprobación Ch/148  | \$0.00              | \$7,037.81                        | -\$7,037.81      |
| PD-02 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/148  | \$0.00              | \$1,968.00                        | -\$1,968.00      |
| PD-02 de fecha 30-sep-13 Comprobación Ch/155  | \$0.00              | \$904.00                          | -\$904.00        |
| PD-05 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/155  | \$0.00              | \$7,402.60                        | -\$7,402.60      |
| PD-03 de fecha 31-ago-13 Comprobación Ch/165  | \$0.00              | \$8,022.61                        | -\$8,022.61      |
| PD-03 de fecha 30-sep-13 Comprobación Ch/169  | \$0.00              | \$4,994.78                        | -\$4,994.78      |
| PD-02 de fecha 31-oct-13 Comprobación Ch/173  | \$0.00              | \$6,351.49                        | -\$6,351.49      |
| PD-05 de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/182  | \$0.00              | \$7,911.92                        | -\$7,911.92      |
| PD-05 de fecha 31-dic-13 Comprobación Ch/188  | \$0.00              | \$14,229.91                       | -\$14,229.91     |
| PD-06 de fecha 31-jul-13 Comprobación         | \$0.00              | \$3,100.00                        | -\$3,100.00      |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$66,850.00</b>  | <b>\$66,939.53</b>                | <b>-\$89.53</b>  |
| <b>MIGUEL ANGEL VIDALES GAXIOLA</b>           |                     |                                   |                  |
| PE-11 de fecha 23-abr-13 Ch/131               | \$3,500.00          | \$0.00                            | \$3,500.00       |
| PD-05 de fecha 31-may-13 Comprobación Ch/131  | \$0.00              | \$2,992.96                        | -\$2,992.96      |
| PD-01 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/131  | \$0.00              | \$517.20                          | -\$517.20        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$3,500.00</b>   | <b>\$3,510.16</b>                 | <b>-\$10.16</b>  |
| <b>RAMONA VIVIANA HIRALES CADENA</b>          |                     |                                   |                  |
| PE-14 de fecha 30-may-13 Ch/145               | \$3,000.00          | \$0.00                            | \$3,000.00       |
| PD-06 de fecha 31-jul-13 Comprobación         | \$0.00              | \$1,671.00                        | -\$1,671.00      |
| PD-09 de fecha 31-jul-13 Comprobación Ch/145  | \$0.00              | \$151.67                          | -\$151.67        |
| PD-08 de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/145  | \$0.00              | \$103.25                          | -\$103.25        |
| PD-09 de fecha 31-dic-13 Comprobación Ch/145  | \$0.00              | \$1,147.83                        | -\$1,147.83      |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$3,000.00</b>   | <b>\$3,073.75</b>                 | <b>-\$73.75</b>  |
| <b>SAUL CORONADO MORALES</b>                  |                     |                                   |                  |
| PE-02 de fecha 11-ene-13 Ch/98                | \$250.00            | \$0.00                            | \$250.00         |
| PE-01 de fecha 04-mar-13 Ch/116               | \$750.00            | \$0.00                            | \$750.00         |
| PE-09 de fecha 16-abr-13 Ch/129               | \$1,500.00          | \$0.00                            | \$1,500.00       |
| PE-07 de fecha 18-oct-13 Ch/178               | \$600.00            | \$0.00                            | \$600.00         |
| PD-01 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/098  | \$0.00              | \$250.00                          | -\$250.00        |
| PD-04 de fecha 31-mar-13 Comprobación Ch/116  | \$0.00              | \$750.06                          | -\$750.06        |
| PD-04 de fecha 31-may-13 Comprobación CH/129  | \$0.00              | \$1,500.00                        | -\$1,500.00      |

| CONCEPTO                                      | IMPORTE ENTREGADO   | COMPROBACION EN PÓLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA       |
|---|---------------------|-----------------------------------|------------------|
| PD-09- de fecha 30-nov-13 Comprobación Ch/178 | \$0.00              | \$460.00                          | -\$460.00        |
| PD-10 de fecha 31-dic-13 Comprobación Ch/178  | \$0.00              | \$150.00                          | -\$150.00        |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>\$3,100.00</b>   | <b>\$3,110.06</b>                 | <b>-\$10.06</b>  |
| <b>TOTALES</b>                                | <b>\$237,250.00</b> | <b>\$237,623.90</b>               | <b>-\$373.90</b> |

Sin embargo, respecto a los siguientes gastos los cuales son comprobación de cheques a favor del C. Jesús Ramon García, señala que sale con mayor cantidad a favor ya que se realizaron provisiones de gastos en el mes de diciembre 2103, que ya fueron pagados en los primeros meses de este año 2014, por lo que al tratarse de provisiones que no corresponden a pago por prestación de servicios o compras, si no de reembolsos, es necesario recomendar al Partido Movimiento Ciudadano que implemente mecanismos de control para solventar sus gastos, evitando este tipo de situaciones.

| CONCEPTO                              | IMPORTE ENTREGADO | COMPROBACION EN PÓLIZAS DE DIARIO | DIFERENCIA          |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|
| <b>JESUS RAMON GARCIA GARCIA</b>      |                   |                                   |                     |
| PD-06 de fecha 31-dic-13 Comprobación | \$0.00            | \$8,700.08                        | -\$8,700.08         |
| PD-07 de fecha 31-dic-13 Comprobación | \$0.00            | \$3,419.46                        | -\$3,419.46         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>\$0.00</b>     | <b>\$12,119.54</b>                | <b>-\$12,119.54</b> |

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.”*

## ADMINISTRATIVAS

**Observación PMC 5.-** De conformidad con el artículo 53, primer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar formatos de viáticos “CV” y oficios de comisión, invitación, constancia o convocatoria como sustento de los siguientes gastos por viáticos:

| PÓLIZA Y FECHA    | FACTURA Y FECHA        | PROVEEDOR  | CONCEPTO             | LUGAR DE EXPEDICIÓN               | IMPORTE    |
|-------------------|------------------------|--|----------------------|-----------------------------------|------------|
| PD-2<br>31-Ene-13 | B16589<br>18-Ene-13    | Leonel Mendoza Serrano<br>(Restaurant “Campestre”) | Consumo de alimentos | Cabo San Lucas,<br>B.C.S.         | \$400.00   |
| PD-2<br>31-Ene-13 | FXB-16833<br>24-Ene-13 | Servicios Sinaloenses, S.A.<br>de C.V.             | Combustible          | Culiacán, Sinaloa                 | \$1,430.05 |
| PD-2<br>31-Ene-13 | C 12312<br>18-Ene-13   | Autoservicio Balmaceda,<br>S.A. de C.V.            | Combustible          | Los Cabos, Baja<br>California Sur | \$530.00   |
| PD-1<br>28-Feb-13 | FXA-56411<br>01-Mar-13 | Servicios Sinaloenses, S.A.<br>de C.V.             | Combustible          | Culiacán Sinaloa                  | \$100.00   |
| PD-2<br>31-Mar-13 | FXA-56453<br>01-Mar-13 | Servicios Sinaloenses, S.A.<br>de C.V.             | Combustible          | Culiacán Sinaloa                  | \$365.30   |
| PD-4<br>31-Mar-13 | 4464<br>16-Mar-13      | Servicio Constitución S.A. de<br>C.V. (OXXY gen)   | Combustible          | Comondu, Baja<br>California Sur   | \$400.06   |

| PÓLIZA Y FECHA    | FACTURA Y FECHA        | PROVEEDOR                              | CONCEPTO            | LUGAR DE EXPEDICIÓN                      | IMPORTE           |
|-------------------|------------------------|--|---------------------|--|-------------------|
| PD-2<br>30-Abr-13 | FXA-59675<br>20-Abr-13 | Servicios Sinaloenses, S.A.<br>de C.V. | Combustible         | Culiacán Sinaloa                         | \$462.69          |
| PD-2<br>30-Abr-13 | FXC-16757<br>26-Abr-13 | Servicios Sinaloenses, S.A.<br>de C.V. | Combustible         | Culiacán Sinaloa                         | \$200.00          |
| PD-9<br>30-Nov-13 | 14681 E<br>21-Nov-13   | Reyna Alicia Cañedo Castro             | Combustible         | Mulege, Baja California Sur              | \$460.00          |
| PD-9<br>31-Dic-13 | PAFY12196<br>16-Dic-13 | Operadora Vips, S. de R.L.<br>de C.V.  | Alimentos y bebidas | Acapulco de Juárez, Guerrero             | \$239.00          |
| PD-9<br>31-Dic-13 | D 699<br>14-Dic-13     | Servicio La Toba S.A. de C.V.          | Combustible         | Insurgentes, Comondu Baja California Sur | \$300.00          |
|                   |                        |  |                     | <b>TOTAL</b>                             | <b>\$4,887.10</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“Se anexan oficio y formatos C.V. Y oficio Horizon”.*

**Conclusión:** Subsana parcialmente, toda vez que el partido político presentó cuatro oficios de comisión, dos de ellos dirigidos al C. Jesús R. García García, uno más al Ing. Erasmo Castañeda Álvarez y otro a la C. Viviana Hiraes Cadena, cada uno con su respectivo formato de viáticos “CV” debidamente llenado, justificando los gastos realizados en la Ciudad de Cabo San Lucas, en el Municipio de Comondu y Mulege, así como en Ciudad Insurgentes, en el Estado de Baja California Sur.

Asimismo presentó oficio sin número, de fecha 19 de mayo de 2014, dirigido a la Empresa Horizon Gasolineras, mediante el cual, el Partido Movimiento Ciudadano, solicita se les confirme que las facturas números FXB-16833, FXA-56411, FXA-56453, FXA-59675 y FXC-16757, fueron expedidas en la Ciudad de La Paz, Baja California Sur, y no en la Ciudad de Culiacán Sinaloa, anexando al mismo, copia de las facturas detalladas, corroborando lo anterior, con el oficio expedido por el Ing. Miguel Ángel Mendoza Gandarilla, del Depto. Sistemas La Paz, B.C.S., de fecha 23 de mayo de 2014, en el cual le confirman que dichas facturas fueron expedidas y validadas en la Ciudad de La Paz, y que por error al momento de su impresión aparecen que fueron expedidas en Culiacán Sinaloa.

En relación a la factura número PAFY12196, de fecha 16 de diciembre de 2013, expedida por Operadora Vips, S. de R.L. de C.V., la cual señala como lugar de expedición la Ciudad de Acapulco de Juárez, Guerrero, por concepto de alimentos y bebidas, por la cantidad de \$239.00 (doscientos treinta y nueve pesos 00/100 MN), el Partido Político, presentó un oficio sin número, de fecha 19 de mayo de 2014, dirigido a Operadora VIPS, S. de R.L. de C.V., en el cual solicita se confirme que la factura de referencia fue expedida en la Ciudad de La Paz, BCS, oficio el cual se encuentra recibido por el C. Emanuel González, en fecha 20 de mayo de 2014, sin embargo el Partido Político no presentó oficio alguno mediante el cual se le haya dado contestación a su solicitud.

Por lo anterior, el Partido Político justificó los gastos por la cantidad de \$4,648.10 (cuatro mil seiscientos cuarenta y ocho pesos 10/100 MN). Ahora bien, respecto al gasto por la cantidad de \$239.00 (doscientos treinta y nueve pesos 00/100 MN), cuyo

comprobante detalla que fue expedido en Acapulco de Juárez, Guerrero, se le hace la **recomendación** al Partido Movimiento Ciudadano, para que verifique oportunamente sus comprobantes, con la finalidad de que si hubiere un error en ellos sean reemplazados dentro del mismo ejercicio, dando certeza de la veracidad de lo reportado en su informe de gastos ordinarios.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.”*

*“Artículo 53.- Los gastos originados por viáticos correspondientes a actividades ordinarias, de precampaña y campaña de los Partidos Políticos y/o coaliciones, deberán sustentarse con el formato de viáticos “CV” (ANEXO 7) el cual deberá contener además de los comprobantes originales respectivos y justificar debidamente el objeto del viaje conforme a los fines partidistas, el oficio de comisión, invitación, constancia o convocatoria.”*

**Observación PMC 6.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, 3 y 55 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo de los siguientes gastos por concepto de mantenimiento de inmuebles, que se detallan a continuación, además deberá presentar fotografías del antes y después de ello, con la finalidad de dar constancia de los gastos realizados:

| PÓLIZA Y FECHA    | FACTURA Y FECHA        | PROVEEDOR  | CONCEPTO  | IMPORTE           |
|-------------------|------------------------|--|---|-------------------|
| PD-8<br>31-May-13 | BY 021260<br>10-May-13 | Productos Rivial, S.A. de C.V.<br>(Pinturas Prisa) | Compra de cubetas de pintura y material para pintar | \$1,759.76        |
| PE-2<br>14-JUN-13 | BY 022523<br>15-Jun-13 | Productos Rivial, S.A. de C.V.<br>(Pinturas Prisa) | Compra de cubetas de pintura y material para pintar | \$3,685.88        |
| <b>TOTAL</b>      |                        |  |   | <b>\$5,445.64</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“Se anexan fotografías y se le informa que estos materiales y punturas (sic) fueron utilizados en las nuevas oficinas del Partido Movimiento ciudadano, cuando hicimos el cambio al domicilio actual fue necesario acondicionar las oficinas ya que se encontraban pintadas de colores diferentes a los correspondientes al partido”.*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político señaló que los gastos por la cantidad de \$5,445.64 (cinco mil cuatrocientos cuarenta y cinco pesos 64/100), por concepto de materiales y pinturas detalladas en las facturas números BY 021260, BY 022523, expedidas por Productos Rivial, S.A. de C.V. (Pinturas Prisa), descritas en el cuadro que antecede, los materiales fueron utilizados en las nuevas oficinas del Partido Movimiento ciudadano, toda vez que fue necesario acondicionar sus nuevas oficinas, presentando además 24 fotografías, del mantenimiento del inmueble, dando con ello

cumplimiento a lo establecido en el artículo 55 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 55.-** “Los gastos por concepto de mantenimiento, construcción o remodelaciones a inmuebles, además de la documentación comprobatoria correspondiente, deberá presentar invariablemente fotografías del antes del mantenimiento, la construcción o remodelación y después de ello, con la finalidad de dar constancia del gasto realizado”.

**Observación PMC 7.-** De conformidad con los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá subsanar lo siguiente respecto al inventario estatal de activos fijos, actualizado al 31 de diciembre de 2013:

- d) Registrar contablemente los siguientes activos fijos que aparecen dentro de su inventario estatal 2013:

| NÚMERO DE INVENTARIO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN  |
|----------------------|---|
| CPDPPN001            | Sillón semi-ejecutivo con rodajas el (sic) importe \$700.00                           |
| CPDPPN002            | Sillón semi-ejecutivo con rodajas el (sic) importe \$700.00                           |
| CPDPPN010            | Aire acondicionado ventana 2.0 tone, marca trane p. baja \$6,500.00                   |
| CPDPPN011            | 3 Teléfonos secretarial 612-12-88257  |
| CPDPPN008            | Aire acondicionado ventana 1.5 ton marca Daewoo importe \$4,500.00                    |
| CPDPPN009            | Aire acondicionado ventana 2.0 ton marca LG Gold, importe \$5,000.00                  |
| CPDPPN018            | Teléfono fax HP-1040 CN77RANVW4 importe \$1,559.60                                    |
| CPDPPN020            | Archivero metálico 4 gavetas oficina, marca HIRSH, importe \$2,175.00                 |
| CPDPPN021            | Archivero metálico 4 gavetas oficina, marca HIRSH, importe \$2,175.00                 |
| CPDPPN022            | Computadora de escritorio marca Hacer, modelo Aspire AM11, importe \$8,819.10         |
| CPDPPN024            | Aire acondicionado mini Split 1.5 ton. LG importe \$ 7,050.81                         |
| CPDPPN041            | Cámara para computadora marca Logitech V- UBG35, serie 861228-0000 importe \$1,200.00 |
| CPDPPN042            | Pen tablet marca genius G- Pen F350, serie YT7835003738, importe \$700.00             |
| CPDPPN043            | Enmicadora marca GBC, modelo HEATSEAL 40 serie TJ03353G importe \$650.00              |
| CPDPPN044            | Guillotina marca ACCO modelo 9312, importe \$120.00                                   |
| CPDPPN045            | 2 Sillas de espera metálica tela anara (sic) importe \$400.00                         |
| CPDPPN046            | Escritorio Secretarial café 2 gabet (sic) importe \$750.00                            |

- e) Deberá señalar la situación actual de los siguientes activos fijos que se encuentran registrados en sus movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2013. En el caso de que no se encuentren datos de baja, deberá registrarlos en el inventario del Partido:

| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO           | IMPORTE |
|-------------------|----------------------------------|---------|
| 12-100-001        | Ventilador estándar 16 p de ped. | \$0.00  |
| 12-100-002        | Mesa grande doblable de metal    | \$0.00  |
| 12-100-003        | Tel. multifuncional X4270        | \$0.00  |
| 12-100-004        | Amigo kit telcel, santos         | \$0.00  |



| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO            | IMPORTE |
|-------------------|-----------------------------------|---------|
| 12-100-020        | Mesa 2.44 rectangular             | \$0.00  |
| 12-300-001        | Comp. Pentium 4                   | \$0.00  |
| 12-300-002        | Impresora HP Deskjet 5150         | \$0.00  |
| 12-300-003        | Computadora Presario 2015 1/1     | \$0.00  |
| 12-300-005        | CPU Procesador Celeron Ram 256 HD | \$0.00  |
| 12-300-006        | Monitor Samsung CTR-17            | \$0.00  |

- f) Deberá señalar la situación real de las 4 sillas ejecutivas piel negra con número de inventario CPDPPN032, con un importe registrado de \$2,876.00 (dos mil ochocientos setenta y seis pesos 00/100 MN), toda vez que los movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2013, detallan un sillón ejec. (sic) de visitas en piel, con un mismo importe de \$2,876.00.

**Respuesta del Partido Político:** "a) se registro (sic) contablemente el inventario en la poliza (sic) num. 012 de diciembre 2013, el activo fijo que no esta (sic) físicamente se dio de baja

| NUMERO DE INVENTARIO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN  | OBSERVACIONES   |
|----------------------|---|---|
| CPDPPN001            | Sillón semi-ejecutivo con rodajas el (sic) importe \$700.00                           | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN002            | Sillón semi-ejecutivo con rodajas el (sic) importe \$700.00                           | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN010            | Aire acondicionado ventana 2.0 tone, marca trane p. baja \$6,500.00                   | Se dio de baja por no estar Registrado ni físicamente |
| CPDPPN011            | 3 Teléfonos secretarial 612-12-88257  | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN008            | Aire acondicionado ventana 1.5 ton marca Daewoo importe \$4,500.00                    | Se dio de baja por no estar registrado ni físicamente |
| CPDPPN009            | Aire acondicionado ventana 2.0 ton marca LG Gold, importe \$5,000.00                  | Se dio de baja por no estar Registrado ni físicamente |
| CPDPPN018            | Teléfono fax HP-1040 CN77RANVW4 importe \$1,559.60                                    | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN020            | Archivero metálico 4 gavetas oficio, marca HIRSH, importe \$2,175.00                  | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN021            | Archivero metálico 4 gavetas oficio, marca HIRSH, importe \$2,175.00                  | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN022            | Computadora de escritorio marca Hacer, modelo Aspire AM11, importe \$8,819.10         | Se dio de baja por no estar Registrado ni físicamente |
| CPDPPN024            | Aire acondicionado mini Split 1.5 ton. LG importe \$ 7,050.81                         | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN041            | Cámara para computadora marca Logitech V- UBG35, serie 861228-0000 importe \$1,200.00 | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN042            | Pen tablet marca genius G- Pen F350, serie YT7835003738, importe \$700.00             | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN043            | Enmicadora marca GBC, modelo HEATSEAL 40 serie TJ03353G importe \$650.00              | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN044            | Guillotina marca ACCO modelo 9312, importe \$120.00                                   | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN045            | 2 Sillas de espera metálica tela anara (sic) importe \$400.00                         | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |
| CPDPPN046            | Escritorio Secretarial café 2 gabet (sic) importe \$750.00                            | Se registro en pd-12 de fecha 31 de diciembre 2013    |

b) Activos dados de baja se anexan pólizas

| CUENTA REGISTRADA | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO            | IMPORTE | OBSERVACIONES                         |
|-------------------|-----------------------------------|---------|---------------------------------------|
| 12-100-001        | Ventilador estándar 16 p de ped.  | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |
| 12-100-002        | Mesa grande doblable de metal     | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |
| 12-100-003        | Tel. multifuncional X4270         | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |
| 12-100-004        | Amigo kit telcel, santos          | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |
| 12-100-020        | Mesa 2.44 rectangular             | \$0.00  | Se dio de baja con pd-13 de dic. 2013 |
| 12-300-001        | Comp. Pentium 4                   | \$0.00  | Se dio de baja con pd-8 de julio 2012 |
| 12-300-002        | Impresora HP Deskjet 5150         | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |
| 12-300-003        | Computadora Presario 2015 1/1     | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |
| 12-300-005        | CPU Procesador Celeron Ram 256 HD | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |
| 12-300-006        | Monitor Samsung CTR-17            | \$0.00  | Se dio de baja con pd-5 de mayo 2011  |

c) En este Punto se nos solicita señalar situación real de las 4 sillas o sillones ejecutivos piel negra con numero De (sic) inventario CPDPPN0332, con un importe registrado de \$2,876.00 (Dos mil ochocientos setenta y seis pesos 00/100 MN) Son cuatro sillas o sillones para visita los cuales se localizan 3 en Coordinacion Estatal y 1 en la Oficina de Secretaria de Organización”

**Conclusión:** Subsana Parcialmente, en virtud de lo siguiente:

- a) Respecto a registrar contablemente los activos fijos que aparecen dentro del inventario estatal del ejercicio 2013, del Partido Movimiento Ciudadano que se detallan en el inciso a) del punto de observación que nos ocupa, el Partido presentó la póliza de diario número 12, de fecha 31 de diciembre de 2013, en la cual registró contablemente los activos de referencia.

Sin embargo, respecto a los 3 aires acondicionados con números de inventario CPDPPN010, CPDPPN008 y CPDPPN009, así como una computadora de escritorio marca Acer, modelo Aspire AM11, con número de inventario CPDPPN022, el partido señaló que dichos activos se dieron de baja por no estar físicamente.

- b) Respecto a señalar la situación actual de los activos fijos detallados en la tabla inserta el inciso b) del punto de observación que nos ocupa, el Partido Político señaló que dichos activos fueron dados de baja, presentando las pólizas de diario número 5, de fecha 31 de mayo de 2011, póliza de diario número 8, de fecha 31 de julio de 2012 y póliza de diario número 13, de fecha 31 de diciembre de 2013, en las cuales se registran las bajas correspondientes de los activos señalados.

Sin embargo, en la póliza de diario número 13, de fecha 31 de diciembre de 2013, el Partido Movimiento Ciudadano registra la baja de una Mesa 2.44 rectangular, omitiendo presentar el acta administrativa de la baja correspondiente ante la Comisión de Fiscalización.

- c) Respecto a señalar la situación real de 4 sillas ejecutivas piel negra con número de inventario CPDPPN032, detalladas en el inciso c), del punto de observación que nos ocupa, el Partido Político señala que se localizan 3 en Coordinación Estatal y 1 en la Oficina de Secretaría de Organización.

Por lo anterior, el Partido Movimiento Ciudadano subsanó las observaciones detalladas en los incisos a), primer párrafo, b) primer párrafo y c) del presente punto de conclusión que nos ocupa; sin embargo, respecto al segundo párrafo del inciso a), referente a 3 aires acondicionados con números de inventario CPDPPN010, CPDPPN008 y CPDPPN009, y una computadora de escritorio marca Acer, modelo Aspire AM11, con número de inventario CPDPPN022, el Partido refiere que las dio de baja por no estar físicamente, sin señalarlos motivos por los cuales no se encuentran físicamente; cabe hacer mención que las bajas de activos de acuerdo a lo señalado en el artículo 120 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, son únicamente por resultar obsoletos, en desuso o destrucción accidental, por lo que si existiere la falta de activos, el Partido debe tomar los medios legales a través de las instituciones pertinentes.

Respecto a lo señalado en el segundo párrafo del inciso b), en cuanto a la mesa 2.44 rectangular, el partido menciona que se dio de baja, sin expresar los motivos por cuales consideró la baja, además de que no se le informó a esta Comisión de Fiscalización, ni presentó el acta administrativa de la baja correspondiente, tal y como lo establece el artículo 120 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *Artículo 116.- Los Partidos Políticos tendrán también la obligación de llevar un registro contable de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, complementándolo con la toma de un inventario físico, que deberá incluir, actualizado, en sus informes anuales. Asimismo, deberán registrar en cuentas de orden de posesión, el uso o goce temporal de bienes muebles e inmuebles, para que sean considerados en sus informes anuales formato "INV-FIS" (ANEXO 4). Artículo 120.- "Los partidos sólo podrán dar de baja sus activos fijos con base en la calificación de la vida útil por resultar obsoletos, en desuso o destrucción accidental de los mismos, para lo cual deberán: I. Informar a la Comisión de los motivos por los cuales darán de baja dichos bienes; II. Proporcionar los datos de los mismos para ubicarlos en su inventario; y III. Elaborar el acta administrativa firmada por el Titular del Comité Ejecutivo Estatal o su equivalente, el Titular del Órgano Interno y dos testigos, en la cual deberá constar el motivo de la baja. En dicha acta quedará asentado el destino de los bienes; la*

*destrucción de los mismos, o en su caso, la donación a título gratuito a alguna institución de beneficencia que el Partido señale.”*

Derivado de lo anterior, esta falta es sancionable con multa.

**Observación PMC 8.-** De conformidad con los artículos 3 y 86 inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar impresos y en respaldo digital, los estados financieros (estado de posición financiera y estado de resultados), balanza de comprobación y movimientos auxiliares, debidamente actualizados conforme a las observaciones realizadas por esta Comisión, respecto a modificaciones a sus registros contables.

**Respuesta del Partido Político:** *“Se envía el respaldo digital, Impresos los estados financieros (estado de posición financiera y estado de resultados) (sic), balanza de comprobación y movimientos auxiliares, debidamente actualizados conforme a las correcciones ya realizadas ”.*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político presentó el respaldo digital de la contabilidad, estado de resultado, estado de posición financiera al 31 de diciembre de 2013 y movimientos auxiliares del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, respecto a modificaciones a sus registros contables, reflejando las operaciones financieras respecto de los gastos realizados por el Partido Movimiento Ciudadano, durante el ejercicio 2013, conforme lo establecen los artículos 3 y 86, inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia”, y Artículo 86.- “Los informes anuales deberán ser acompañados de la siguiente documentación: ... b) Estados financieros (Estado de posición financiera y Estado de resultados), las balanzas de comprobación y auxiliares correspondientes; ...”*

### G) PARTIDO DE RENOVACIÓN SUDCALIFORNIANA.

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, el Partido de Renovación Sudcaliforniana reportó lo siguiente:

| I N G R E S O S                          |  |              |
|--|--|--------------|
| SALDO INICIAL                            |  | \$3,240.52   |
| FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL           |  |              |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes  |  | \$606,763.44 |
| Para Actividades Especificas (Ejercicio) |  | \$65,193.14  |

| INGRESOS  |  |                     |
|---|--|---------------------|
| FINANCIAMIENTO PRIVADO  |  |                     |
| Financiamiento de los Militantes                                    |  |                     |
| Efectivo  |  | \$28,900.00         |
| Especie   |  |                     |
| Financiamiento de los Simpatizantes                                 |  |                     |
| Efectivo  |  | \$0.00              |
| Especie   |  | \$0.00              |
| FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS |  | \$0.00              |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$704,097.10</b> |
| EGRESOS   |  |                     |
| GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES                        |  |                     |
|   |  | \$652,771.67        |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES  |  |                     |
|   |  | \$0.00              |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECÍFICAS                        |  |                     |
|   |  | \$65,193.14         |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES                             |  |                     |
|   |  | \$0.00              |
| GASTOS FINANCIEROS  |  |                     |
|   |  | \$4,075.35          |
| <b>TOTAL</b>  |  | <b>\$722,040.16</b> |

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le notificó 1 (una) observación, detalladas a continuación:

#### ADMINISTRATIVAS

**PRS 1.-** De conformidad con lo establecido en el artículo 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y del artículo 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar los cheques con número de folio 401 al 450, de la cuenta bancaria número 09620124394 a nombre de la Institución denominada Banamex, con su respectiva documentación comprobatoria, en el caso de que estos se encuentren cancelados, deberá presentar dichos cheques originales con la leyenda de "cancelado".

**Respuesta del Partido Político:** *"En respuesta a la observación PRS 1. Recaída en el informe anual correspondiente al ejercicio 2013, el Partido De Renovación Sudcaliforniana, tiene a bien aclarar, que la chequera con número de Cta. 09602010243094, de la sucursal BANAMEX, con la numeración 401 al 450, no se nos fue entregada por parte de esta sucursal bancaria, razón por la que la cronología de estos números de cheques, no concuerda con los presentados en el informe correspondiente al ejercicio 2013.*

*A través de nuestro órgano interno de financiamiento, hemos solicitado a la sucursal bancaria "BANAMEX" la aclaración de esta omisión, por lo que adjunto a este documento, presentamos a esta Comisión de Financiamiento de los Partidos Políticos del Instituto Estatal Electoral, el documento expedido por esta sucursal bancaria, misma que da una breve explicación al respecto.*

*Dando de esta manera cumplimiento a los artículos 6 de los lineamientos para la presentación de los informes del origen y momento de los ingresos y egresos que los partidos políticos, reciban por cualquier modalidad de financiamiento, y el artículo 59 fracción IV inciso "b" de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, quedo de usted a sus órdenes".*

**Conclusión:** Subsana, en virtud de que el Partido de Renovación Sudcaliforniana presentó escrito dirigido al banco Nacional de México (Banamex), de fecha 21 de mayo del año en curso, mismo que contiene el sello de recibido por el banco el día 22 de mayo, en donde solicita aclaración por la que no se entregó la chequera correspondiente con la numeración 401 al 450, de la cuenta bancaria número 0962 012 4394; anexando además escrito signado por la C. Jazmin Dareili Ramírez Antuna, ejecutiva institucional del Banco Nacional de México (Banamex), de fecha 26 de mayo de 2014, en la que señala que la chequera correspondiente a los folios 401 al 450 se dieron de baja el 27 de junio de 2013, debido a que por normatividad de las sucursales no se permite resguardar por más de un año calendario las chequeras de los clientes. Dado lo anterior se tiene por solventada la observación que nos ocupa, en virtud de haberse acreditado que los cheques con número de folio del 401 al 450 fueron dados de baja por la Institución Bancaria Banco Nacional de México, (Banamex), mediante los escritos presentados por el Partido de Renovación Sudcaliforniana.

**Fundamento Legal:** *Lineamientos: "Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia".*

## H) PARTIDO NUEVA ALIANZA.

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013 (formato IA), el Nueva Alianza reportó lo siguiente:

| I N G R E S O S   |  |  |                       |
|---|--|--|-----------------------|
| SALDO INICIAL   |  |  | \$23,210.05           |
| <b>FINANCIAMIENTO PÚBLICO ESTATAL</b>                               |  |  |                       |
| Para Actividades Ordinarias Permanentes                             |  |  | \$980,789.76          |
| Para Actividades Especificas (Ejercicio)                            |  |  | \$39,251.92           |
| <b>FINANCIAMIENTO PRIVADO</b>                                       |  |  |                       |
| Financiamiento de los Militantes                                    |  |  |                       |
| Efectivo  |  |  | \$7,500.00            |
| Especie   |  |  | \$0.00                |
| Financiamiento de los Simpatizantes                                 |  |  |                       |
| Efectivo  |  |  | \$0.00                |
| Especie   |  |  | \$0.00                |
| FINANCIAMIENTO POR RENDIMIENTOS FINANCIEROS, FONDOS Y FIDEICOMISIOS |  |  | \$1,696.11            |
| <b>TOTAL</b>  |  |  | <b>\$1,052,447.84</b> |

| <b>EGRESOS</b>                               |                       |
|--|-----------------------|
| GASTOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS PERMANENTES | \$1,007,965.91        |
| BIENES MUEBLES E INMUEBLES                   | \$11,338.98           |
| GASTOS EFECTUADOS EN ACTIVIDADES ESPECIFICAS | \$0.00                |
| LIDERAZGO POLÍTICO DE MUJERES Y JOVENES      | \$26,986.40           |
| GASTOS FINANCIEROS                           | \$3,084.00            |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>\$1,049,375.29</b> |

Con relación a su informe anual de ingresos y egresos del ejercicio 2013, se le notificaron 08 (ocho) observaciones, detalladas a continuación:

## EGRESOS

**Observación PNAL 1.-** De conformidad con los artículos 3 y 5 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual los siguientes cheques presentan comprobantes expedidos con anterioridad a la fecha de la emisión de los cheques:

| <b>PÓLIZA Y FECHA</b> | <b>CHEQUE Y FECHA</b> | <b>FACTURA Y FECHA</b>      | <b>PROVEEDOR</b>  | <b>IMPORTE</b> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|---|----------------|
| PE-2<br>10-Ene-13     | 407<br>10-Ene-13      | TV-198384<br>21-Dic-12      | Radiomóvil DIPSA, S.A. de C.V.  | \$200.00       |
| PE-3<br>10-Ene-13     | 408<br>10-Ene-13      | CA 29115<br>09-Ene-13       | Estación Abasolo S.A. de C.V.   | \$200.00       |
| PE-3<br>10-Ene-13     | 408<br>10-Ene-13      | CA-29114<br>09-Ene-13       | Estación Abasolo S.A. de C.V.   | \$350.21       |
| PE-3<br>10-Ene-13     | 408<br>10-Ene-13      | A-110<br>08-Ene-13          | Julio Cesar Alonso Virgen (Refrigeración, Herrería y Electricidad)        | \$666.00       |
| PE-6<br>16-Ene-13     | 411<br>16-Ene-13      | NPB-121023-SV6<br>14-Ene-13 | Nuevo periodismo de BCS S.A. de C.V.                                      | \$1,560.00     |
| PE-6<br>16-Ene-13     | 411<br>16-Ene-13      | CA 29319<br>15-Ene-13       | Estación abasolo S.A. de C.V.   | \$385.02       |
| PE-7<br>18-Ene-13     | 412<br>18-Ene -13     | A2423<br>16-Ene-13          | Servicio Ati, S.A. de C.V.  | \$530.04       |
| PE-7<br>18-Ene-13     | 412<br>18-Ene -13     | 4136<br>17-Ene-13           | Francisco Javier Rodríguez Mondragón(Meganet)                             | \$832.50       |
| PE-8<br>22-Ene-13     | 413<br>22-Ene-13      | TV-202517<br>21-Ene-13      | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.  | \$200.00       |
| PE-8<br>22-Ene-13     | 413<br>22-Ene-13      | A2645<br>21-Ene-13          | Servicio Ati, S.A. de C.V.  | \$650.12       |
| PE-8<br>22-Ene-13     | 413<br>22-Ene-13      | SOLD 19256<br>21-Ene-13     | Servicio Olachea, S.A. de C.V.  | \$150.00       |
| PE-10<br>24-Ene-13    | 415<br>24-Ene-13      | CC 26087<br>22-Ene-13       | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$57.72        |
| PE-10<br>24-Ene-13    | 415<br>24-Ene-13      | A2725<br>23-Ene-13          | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$583.55       |
| PE-10<br>24-Ene-13    | 415<br>24-Ene-13      | CA 29712<br>23-Ene-13       | Estación Abasolo S.A. de C.V.   | \$371.01       |
| PE-12<br>25-Ene-13    | 417<br>25-Ene-13      | A2744<br>24-Ene-13          | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$580.01       |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA            | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|------------------|----------------------------|---|------------|
| PE-12<br>25-Ene-13 | 417<br>25-Ene-13 | MAG003078<br>24-Ene-13     | Grupo AGP, S. de R. L. de C.V. (Los Magueyes)                             | \$362.00   |
| PE-12<br>25-Ene-13 | 417<br>25-Ene-13 | LAP 5388<br>24-Ene-13      | The Dock Café S.A. de C.V.  | \$391.00   |
| PE-13<br>28-Ene-13 | 418<br>28-Ene-13 | B 5254<br>25-Ene-13        | Itzel Alejandra Romero Jordán<br>(Restaurant La Costa)                    | \$380.00   |
| PE-13<br>28-Ene-13 | 418<br>28-Ene-13 | A 1307<br>25-Ene-13        | Snack Bar Café Capri  | \$336.00   |
| PE-19<br>31-Ene-13 | 424<br>31-Ene-13 | PVLAPAZ 97867<br>30-Ene-13 | Operadora OMX. S.A. de C.V. (OficeMax)                                    | \$88.70    |
| PE-1<br>05-Feb-13  | 425<br>05-Feb-13 | A3242<br>01-Feb-13         | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$656.83   |
| PE-1<br>05-Feb-13  | 425<br>05-Feb-13 | SOLD 19503<br>28-Ene-13    | Servicio Olachea, S.A. de C.V.  | \$150.00   |
| PE-1<br>05-Feb-13  | 425<br>05-Feb-13 | SOLD 19669<br>31-Ene-13    | Servicio Olachea, S.A. de C.V.  | \$200.00   |
| PE-1<br>05-Feb-13  | 425<br>05-Feb-13 | MAG003128<br>31-Ene-13     | Grupo AGP, S. de R. L. de C.V. (Los Magueyes)                             | \$602.00   |
| PE-1<br>05-Feb-13  | 425<br>05-Feb-13 | FWDM 473858<br>31-Ene-13   | Waldos Dólar Mart de México S. de R.L. de C.V.                            | \$30.00    |
| PE-2<br>08-Feb-13  | 426<br>08-Feb-13 | GSE 72733<br>02-Feb-13     | Servicio Sanba, S.A. de C.V.  | \$200.05   |
| PE-2<br>08-Feb-13  | 426<br>08-Feb-13 | CC 26587<br>05-Feb-13      | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$90.94    |
| PE-2<br>08-Feb-13  | 426<br>08-Feb-13 | LP-022715<br>05-Feb-13     | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$200.00   |
| PE-3<br>08-Feb-13  | 427<br>08-Feb-13 | C- 2575<br>07-Feb-13       | Servicio Exclusivo de Turismo A.I.M.                                      | \$410.00   |
| PE-4<br>11-Feb-13  | 428<br>11-Feb-13 | A3488<br>08-Feb-13         | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$1,021.00 |
| PE-8<br>13-Feb-13  | 432<br>15-Feb-13 | 2816<br>13-Feb-13          | Carlos Enrique Almeyda Velázquez (Café Dinkar's)                          | \$282.00   |
| PE-9<br>15-Feb-13  | 433<br>15-Feb-13 | A 2511<br>12-Feb-13        | Teriyaki San  | \$205.00   |
| PE-9<br>15-Feb-13  | 433<br>15-Feb-13 | LP 10919<br>14-Feb-13      | Microsistemas Californianos, S.A. de C.V.                                 | \$1,105.01 |
| PE-9<br>15-Feb-13  | 433<br>15-Feb-13 | 219282<br>12-Feb-13        | Estación de servicio Talpita S.A. de C.V.                                 | \$200.00   |
| PE-9<br>15-Feb-13  | 433<br>15-Feb-13 | TV-205699<br>13-Feb-13     | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.  | \$200.00   |
| PE-11<br>18-Feb-13 | 435<br>18-Feb-13 | CC-26997<br>15-Feb-13      | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$96.35    |
| PE-11<br>18-Feb-13 | 435<br>18-Feb-13 | A3843<br>15-Feb-13         | Servicio Ati, S.A. de C.V.  | \$524.04   |
| PE-11<br>18-Feb-13 | 435<br>18-Feb-13 | 219376<br>15-Feb-13        | Estación de servicio Talpita S.A. de C.V.                                 | \$300.00   |
| PE-12<br>22-Feb-13 | 436<br>22-Feb-13 | DM 57249<br>20-Feb-13      | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.   | \$194.40   |
| PE-12<br>22-Feb-13 | 436<br>22-Feb-13 | 12950<br>20-Feb-13         | Printcom Electronics, S.A. de C.V.<br>(Tintamax)                          | \$499.50   |
| PE-12<br>22-Feb-13 | 436<br>22-Feb-13 | Sea016019<br>20-Feb-13     | Ferretería Centavo, S.A. de C.V.  | \$29.34    |
| PE-12<br>22-Feb-13 | 436<br>22-Feb-13 | A4133<br>21-Feb-13         | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$950.65   |



| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|------------------|---------------------------|---|------------|
| PE-12<br>22-Feb-13 | 436<br>22-Feb-13 | 1316<br>21-Feb-13         | Hidrofuel S.A. de C.V.  | \$224.00   |
| PE-14<br>26-Feb-13 | 438<br>26-Feb-13 | A4316<br>25-Feb-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$869.90   |
| PE-14<br>26-Feb-13 | 438<br>26-Feb-13 | LP-023195<br>23-Feb-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-14<br>26-Feb-13 | 438<br>26-Feb-13 | 480<br>25-Feb-13          | María Silvia Ríos Ríos (Logos publicidad integral)                        | \$277.50   |
| PE-14<br>26-Feb-13 | 438<br>26-Feb-13 | AZG 582593<br>24-Feb-13   | Costco de México, S.A. de C.V.  | \$1,202.95 |
| PE-21<br>28-Feb-13 | 445<br>28-Feb-13 | BBABC-272087<br>27-Feb-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$439.00   |
| PE-21<br>28-Feb-13 | 445<br>28-Feb-13 | CC 27434<br>27-Feb-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$65.71    |
| PE-21<br>28-Feb-13 | 445<br>28-Feb-13 | LP-023315<br>27-Feb-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$284.94   |
| PE-21<br>28-Feb-13 | 445<br>28-Feb-13 | TV -207835<br>27-Feb-13   | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.  | \$100.00   |
| PE-21<br>28-Feb-13 | 445<br>28-Feb-13 | 2823<br>26-Feb-13         | Carlos Enrique Almeyda Velázquez (Dinkars Café)                           | \$282.00   |
| PE-21<br>28-Feb-13 | 445<br>28-Feb-13 | BBABC-272086<br>27-Feb-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$62.00    |
| PE-21<br>28-Feb-13 | 445<br>28-Feb-13 | BBABC-272085<br>27-Feb-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$426.32   |
| PE-8<br>05-Mar-13  | 454<br>05-Mar-13 | B 15398<br>04-Mar-13      | Juana Carrasco Manríquez (Ostionería Bismarkcito)                         | \$979.00   |
| PE-9<br>12-Mar-13  | 455<br>12-Mar-13 | 74649771<br>08-Mar-13     | Comunicaciones Nextel de México, S.A. de C.V.                             | \$1,749.23 |
| PE-9<br>12-Mar-13  | 455<br>12-Mar-13 | A4752<br>04-Mar-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$520.02   |
| PE-9<br>12-Mar-13  | 455<br>12-Mar-13 | 18034<br>05-Mar-13        | Suburbacos S.A. de C.V.   | \$650.00   |
| PE-10<br>12-Mar-13 | 456<br>12-Mar-13 | A4912<br>06-Mar-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$300.01   |
| PE-10<br>12-Mar-13 | 456<br>12-Mar-13 | 4196<br>11-Mar-13         | Francisco Javier Rodríguez Mondragón(Meganet)                             | \$832.50   |
| PE-11<br>19-Mar-13 | 457<br>19-Mar-13 | LP-13041<br>13-Mar-13     | Microsistemas Californianos, S.A. de C.V.                                 | \$248.00   |
| PE-11<br>19-Mar-13 | 457<br>19-Mar-13 | CC 27954<br>13-Mar-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$40.70    |
| PE-11<br>19-Mar-13 | 457<br>19-Mar-13 | LAP-5772<br>14-Mar-13     | The Dock Café S.A. de C.V.  | \$311.00   |
| PE-11<br>19-Mar-13 | 457<br>19-Mar-13 | POSE 2050601<br>14-Mar-13 | Office Depot de México S.A. de C.V.                                       | \$149.00   |
| PE-11<br>19-Mar-13 | 457<br>19-Mar-13 | LP-023744<br>17-Mar-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-11<br>19-Mar-13 | 457<br>19-Mar-13 | A5128<br>11-Mar-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$726.30   |
| PE-2<br>01-Abr-13  | 459<br>01-Abr-13 | C 24127<br>25-Mar-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                                   | \$726.20   |
| PE-3<br>03-Abr-13  | 460<br>03-Abr-13 | C 24348<br>02-Abr-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                                   | \$750.00   |
| PE-4<br>09-Abr-13  | 461<br>09-Abr-13 | SOLD 22056<br>05-Abr-13   | Servicio Olachea, S.A. de C.V.  | \$250.00   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|------------------|---------------------------|---|------------|
| PE-4<br>09-Abr-13  | 461<br>09-Abr-13 | C 24477<br>08-Abr-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                                   | \$800.00   |
| PE-5<br>15-Abr-13  | 462<br>15-Abr-13 | LP-024371<br>10-Abr-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$868.49   |
| PE-5<br>15-Abr-13  | 462<br>15-Abr-13 | C 24558<br>13-Abr-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                                   | \$683.80   |
| PE-5<br>15-Abr-13  | 462<br>15-Abr-13 | TCTAAF 23927<br>11-Abr-13 | Casa Ley S.A. de C.V.   | \$94.00    |
| PE-5<br>15-Abr-13  | 462<br>15-Abr-13 | BBABC-279459<br>11-Abr-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$1,179.60 |
| PE-10<br>17-Abr-13 | 467<br>17-Abr-13 | 1408<br>02-Abr-13         | Erika Alejandra Romero Gálvez (Grupo Gigabyte)                            | \$388.50   |
| PE-10<br>17-Abr-13 | 467<br>17-Abr-13 | A6975<br>16-Abr-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$919.33   |
| PE-11<br>17-Abr-13 | 468<br>17-Abr-13 | 2271<br>15-Abr-13         | Jorge Minoru Shiba Namikawa   | \$100.00   |
| PE-11<br>17-Abr-13 | 468<br>17-Abr-13 | LPB 73678253<br>22-Mar-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V  | \$100.00   |
| PE-11<br>17-Abr-13 | 468<br>17-Abr-13 | LPB 75203450<br>12-Abr-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$100.00   |
| PE-11<br>17-Abr-13 | 468<br>17-Abr-13 | LPB 73664426<br>22-Mar-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V  | \$200.00   |
| PE-16<br>23-Abr-13 | 473<br>23-Abr-13 | SOLD 22468<br>15-Abr-13   | Servicio Olachea, S.A. de C.V.  | \$150.00   |
| PE-16<br>23-Abr-13 | 473<br>23-Abr-13 | LP 15617<br>22-Abr-13     | Microsistemas Californianos, S.A. de C.V.                                 | \$251.99   |
| PE-16<br>23-Abr-13 | 473<br>23-Abr-13 | A7324<br>22-Abr-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$1,204.46 |
| PE-16<br>23-Abr-13 | 473<br>23-Abr-13 | 2840<br>18-Abr-13         | Carlos Enrique Almeyda Velázquez (Café DinKars)                           | \$282.00   |
| PE-16<br>23-Abr-13 | 473<br>23-Abr-13 | 1584<br>18-Abr-13         | Jesús Méndez Veliz  | \$52.00    |
| PE-16<br>23-Abr-13 | 473<br>23-Abr-13 | LP 024566<br>20-Abr-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$400.08   |
| PE-20<br>25-Abr-13 | 477<br>25-Abr-13 | POSE 2997392<br>24-Abr-13 | Office Depot de México S.A. de C.V.                                       | \$182.30   |
| PE-20<br>25-Abr-13 | 477<br>25-Abr-13 | CC 29203<br>24-Abr-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$908.14   |
| PE-20<br>25-Abr-13 | 477<br>25-Abr-13 | CC 29204<br>24-Abr-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$112.94   |
| PE-20<br>25-Abr-13 | 477<br>25-Abr-13 | BBABC 281686<br>24-Abr-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$249.50   |
| PE-20<br>25-Abr-13 | 477<br>25-Abr-13 | A7401<br>24-Abr-13        | Servicio Ati S.A. de C.V  | \$497.34   |
| PE-20<br>25-Abr-13 | 477<br>25-Abr-13 | LP 15828<br>24-Abr-13     | Microsistemas Californianos, S.A. de C.V.                                 | \$99.00    |
| PE-22<br>30-Abr-13 | 479<br>30-Abr-13 | CC 29248<br>25-Abr-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$618.35   |
| PE-22<br>30-Abr-13 | 479<br>30-Abr-13 | BBABC 281884<br>25-Abr-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$231.20   |
| PE-22<br>30-Abr-13 | 479<br>30-Abr-13 | F1132229<br>27-Abr-13     | Grupo Parisina S.A. de C.V.   | \$44.95    |
| PE-1<br>02-May-13  | 480<br>02-May-13 | B 17562<br>26-Abr-13      | Juana Carrasco Manríquez (Ostionería Bismarkcito)                         | \$215.00   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|------------------|---------------------------|---|------------|
| PE-1<br>02-May-13  | 480<br>02-May-13 | A7661<br>29-Abr-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$440.01   |
| PE-1<br>02-May-13  | 480<br>02-May-13 | MAG3880<br>25-Abr-13      | Grupo AGP, S. de R. L. de C.V. (Los Magueyes)                             | \$498.00   |
| PE-2<br>02-May-13  | 481<br>02-May-13 | DM 62976<br>01-May-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.   | \$1,370.20 |
| PE-2<br>02-May-13  | 481<br>02-May-13 | TCTAAF 25115<br>01-May-13 | Casa Ley S.A. de C.V.   | \$982.39   |
| PE-2<br>02-May-13  | 481<br>02-May-13 | BBABC 282945<br>01-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$1,341.70 |
| PE-3<br>02-May-13  | 482<br>02-May-13 | DM 62975<br>01-May-13     | Tiendas Chedraui S.A. de C.V.   | \$22.90    |
| PE-3<br>02-May-13  | 482<br>02-May-13 | TCTAAF 25116<br>01-May-13 | Casa Ley S.A. de C.V.   | \$150.96   |
| PE-3<br>02-May-13  | 482<br>02-May-13 | BBABC 282944<br>01-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$859.69   |
| PE-3<br>02-May-13  | 482<br>02-May-13 | BBABC 282943<br>01-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$249.50   |
| PE-3<br>02-May-13  | 482<br>02-May-13 | TV-216548<br>01-May-13    | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.  | \$200.00   |
| PE-5<br>06-May-13  | 484<br>06-May-13 | CC 29431<br>02-May-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$136.05   |
| PE-5<br>06-May-13  | 484<br>06-May-13 | FXR-19584<br>02-May-13    | Ralsi S.A. de C.V. (Gasolineras Horizon)                                  | \$200.00   |
| PE-5<br>06-May-13  | 484<br>06-May-13 | KNC 14410<br>18-Abr-13    | Servicio Kino, S.A.   | \$600.00   |
| PE-5<br>06-May-13  | 484<br>06-May-13 | 221131<br>02-May-13       | Estación de servicio Talpita S.A. de C.V.                                 | \$400.00   |
| PE-6<br>07-May-13  | 485<br>07-May-13 | 1668<br>01-May-13         | Erika Alejandra Romero Gálvez (Grupo Gigabyte)                            | \$388.50   |
| PE-8<br>08-May-13  | 487<br>08-May-13 | FF 23695<br>04-May-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$89.24    |
| PE-8<br>08-May-13  | 487<br>08-May-13 | CA 30207<br>03-May-13     | Servicio El Calandrio S.A. de C.V.  | \$1,000.00 |
| PE-9<br>13-May-13  | 488<br>13-May-13 | A8143<br>07-May-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$600.04   |
| PE-9<br>13-May-13  | 488<br>13-May-13 | FF 23814<br>07-May-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$11.90    |
| PE-9<br>13-May-13  | 488<br>13-May-13 | FF 23827<br>07-May-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$178.49   |
| PE-9<br>13-May-13  | 488<br>13-May-13 | D1492<br>09-May-13        | Heriberto Corral Díaz (Imprenta La Paz)                                   | \$366.30   |
| PE-9<br>13-May-13  | 488<br>13-May-13 | LPB 76924051<br>05-May-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$100.00   |
| PE-13<br>20-May-13 | 492<br>20-May-13 | CA 37430<br>20-May-13     | Servicio Colosio S.A. de C.V.   | \$300.00   |
| PE-13<br>20-May-13 | 492<br>20-May-13 | GZC 75145<br>18-May-13    | Auto Servicio Las Garzas, S.A. de C.V.                                    | \$150.00   |
| PE-13<br>20-May-13 | 492<br>20-May-13 | 4255<br>09-May-13         | Francisco Javier Rodríguez Mondragón (Meganet)                            | \$832.50   |
| PE-13<br>20-May-13 | 492<br>20-May-13 | C 25276<br>15-May-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                                   | \$1,000.00 |
| PE-13<br>20-May-13 | 492<br>20-May-13 | LAP 016654<br>09-May-13   | Eléctrica y plomería El Arco, S.A. de C.V.                                | \$240.30   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA     | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|--------------------|---------------------------|---|------------|
| PE-14<br>20-May-13 | 493<br>20-May-13   | 34337<br>15-May-13        | María de Jesús Rosalva García<br>Martínez(Florería Morusa)            | \$700.00   |
| PE-14<br>20-May-13 | 493<br>20-May-13   | 2849<br>13-May-13         | Carlos Enrique Almeyda Velázquez<br>(DinKars)                         | \$282.00   |
| PE-16<br>23-May-13 | 495<br>23-May-13   | BBABC 286603<br>21-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$249.50   |
| PE-16<br>23-May-13 | 495<br>23-May-13   | BBABC 286604<br>21-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$932.10   |
| PE-16<br>23-May-13 | 495<br>23-May-13   | BBABC 286710<br>22-May-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$587.20   |
| PE-19<br>27-May-13 | 498<br>27-May-13   | FXR-19923<br>15-May-13    | Ralsi, S.A. de C.V.   | \$200.00   |
| PE-19<br>27-May-13 | 498<br>27-May-13   | 132<br>24-May-13          | Fernando Emilio De Guadalupe Méndez<br>Garmendía (Decon)              | \$2,480.00 |
| PE-26<br>29-May-13 | 505<br>29-May-13   | A9203<br>27-May-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$749.45   |
| PE-26<br>29-May-13 | 505<br>29-May-13   | FXR-20306<br>27-May-13    | Ralsi S.A. de C.V.  | \$150.00   |
| PE-26<br>29-May-13 | 505<br>29-May-13   | A 6730<br>27-May-13       | Jesús Noemí Sepúlveda López (Restaurant<br>La Mar y Peña)             | \$485.23   |
| PE-1<br>07-Jun-13  | 506<br>07-Jun-13   | 2022<br>01-Jun-13         | Erika Alejandra Romero Gálvez (Giga<br>byte)                          | \$388.50   |
| PE-1<br>07-Jun-13  | 506<br>07-Jun-13   | A9724<br>05-Jun-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$250.01   |
| PE-1<br>07-Jun-13  | 506<br>07-Jun-13   | TV-221457<br>05-Jun-13    | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.  | \$200.00   |
| PE-1<br>07-Jun-13  | 506<br>07-Jun-13   | A 143<br>05-Jun-13        | Julio Cesar Alonso Virgen (Refrigeración,<br>herrería y electricidad) | \$2,220.00 |
| PE-2<br>07-Jun-13  | 507<br>07-Jun-13   | A9735<br>05-Jun-13        | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$950.14   |
| PE-3<br>11-Jun-13  | 508<br>11-Jun-13   | AZG 633489<br>08-Jun-13   | Costco de México, S.A. de C.V.  | \$153.00   |
| PE-7<br>17-Jun-13  | 512<br>17-Junio-13 | TV-222381<br>12-Jun-13    | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-7<br>17-Jun-13  | 512<br>17-Junio-13 | LP 025812<br>12-Jun-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$200.00   |
| PE-7<br>17-Jun-13  | 512<br>17-Junio-13 | LV 025745<br>07-Jun-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-7<br>17-Jun-13  | 512<br>17-Junio-13 | FXE-36145<br>08-Jun-13    | Gasolinera El ganadero, S.A. de C.V.                                  | \$200.00   |
| PE-10<br>18-Jun-13 | 515<br>18-Jun-13   | LPD 70112<br>14-Jun-13    | Distribuidora Arca Continental, S. de R.L.<br>C.V.                    | \$210.00   |
| PE-10<br>18-Jun-13 | 515<br>18-Jun-13   | LP 025931<br>17-Jun-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-11<br>21-Jun-13 | 516<br>21-Jun-13   | LP 025996<br>20-Jun -13   | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-16<br>22-Jun-13 | 521<br>22-Jun-13   | SOLD 24521<br>09-Jun-13   | Servicio Olachea, S.A. de C.V.  | \$100.00   |
| PE-19<br>30-Jun-13 | 524<br>30-Jun-13   | A10785<br>24-Jun-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$532.80   |
| PE-19<br>30-Jun-13 | 524<br>30-Jun-13   | A10931<br>27-Jun-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$150.00   |
| PE-1<br>04-JUL-13  | 525<br>04-Jul-13   | 827<br>01-Jul-13          | José Reyna León(Frenos y suspensiones el<br>Kiko)                     | \$888.00   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA     | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|--------------------|---------------------------|---|------------|
| PE-1<br>04-JUL-13  | 525<br>04-Jul-13   | FXR-21683<br>01-Jul-13    | Ralsi S.A. de C.V.  | \$150.00   |
| PE-1<br>04-JUL-13  | 525<br>04-Jul-13   | LP 026229<br>28-Jun-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-1<br>04-JUL-13  | 525<br>04-Jul-13   | A11264<br>02-Jul-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$1,125.60 |
| PE-1<br>04-JUL-13  | 525<br>04-Jul-13   | A11205<br>01-Jul-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$723.22   |
| PE-2<br>05-Jul-13  | 526<br>05-Jul-13   | A11371<br>04-Jul-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$834.82   |
| PE-2<br>05-Jul-13  | 526<br>05-Jul-13   | A11270<br>02-Jul-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$349.20   |
| PE-2<br>05-Jul-13  | 526<br>05-Jul-13   | A4163<br>29-Jun-13        | Mercería La Súper S.A. de C.V.  | \$765.00   |
| PE-6<br>12-Jul-13  | 530<br>12-Julio-13 | CC 31762<br>08-Jul-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$379.18   |
| PE-6<br>12-Jul-13  | 530<br>12-Julio-13 | 4323<br>08-Jul-13         | Francisco Javier Rodríguez Mondragón (Meganet)                            | \$832.50   |
| PE-6<br>12-Jul-13  | 530<br>12-Julio-13 | LV 026479<br>09-Jul-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-9<br>15-Jul-13  | 533<br>15-Jul-13   | BBABC-295924<br>14-Jul-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$372.90   |
| PE-9<br>15-Jul-13  | 533<br>15-Jul-13   | BBABC-295925<br>14-Jul-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.   | \$1,111.70 |
| PE-9<br>15-Jul-13  | 533<br>15-Jul-13   | A11688<br>10-Jul-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$814.80   |
| PE-9<br>15-Jul-13  | 533<br>15-Jul-13   | 2329<br>01-Jul-13         | Erika Alejandra Romero Gálvez (Giga byte)                                 | \$388.50   |
| PE-9<br>15-Jul-13  | 533<br>15-Jul-13   | LV-026543<br>11-Jul-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-10<br>17-Jul-13 | 534<br>17-Jul-13   | A21343<br>12-Jul-13       | Operadora de Hidro S.A. de C.V.   | \$800.00   |
| PE-10<br>17-Jul-13 | 534<br>17-Jul-13   | SOLD 25274<br>29-Jun-13   | Servicio Olachea, S.A. de C.V.  | \$650.00   |
| PE-11<br>19-Jul-13 | 535<br>19-Jul-13   | LP 026659<br>17-Jul-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$300.00   |
| PE-11<br>19-Jul-13 | 535<br>19-Jul-13   | POSE 5042484<br>17-Jul-13 | Office Depot de México S.A. de C.V.                                       | \$359.20   |
| PE-16<br>31-Jul-13 | 540<br>31-Jul-13   | 34655<br>30-Jul-13        | María de Jesús Rosalva García Martínez(Florería Morusa)                   | \$800.00   |
| PE-16<br>31-Jul-13 | 540<br>31-Jul-13   | A12396<br>24-Jul-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$835.02   |
| PE-16<br>31-Jul-13 | 540<br>31-Jul-13   | A12445<br>25-Jul-13       | Servicio Ati S.A. de C.V.   | \$700.00   |
| PE-16<br>31-Jul-13 | 540<br>31-Jul-13   | 223064<br>22-Jul-13       | Estación de Servicio Talpita S.A. de C.V.                                 | \$300.00   |
| PE-16<br>31-Jul-13 | 540<br>31-Jul-13   | LV-026995<br>30-Jul-13    | Gasolineras Paba, S.A de C.V.   | \$300.00   |
| PE-1<br>05-Ago-13  | 541<br>05-Ago-13   | 2649<br>01-Ago-13         | Erika Alejandra Romero Gálvez (Giga byte)                                 | \$388.50   |
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13   | 82796763<br>01-Ago-13     | Comunicaciones Nextel de México, S.A. de C.V.                             | \$1,527.23 |
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13   | 2871<br>01-Ago-13         | Carlos Enrique Almeyda Velázquez (DinKars Café)                           | \$282.00   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA             | PROVEEDOR  | IMPORTE    |
|--------------------|------------------|-----------------------------|--|------------|
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13 | BBABC-299316<br>03-Ago-13   | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City Club)            | \$279.30   |
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13 | BBABC-299315<br>03-Ago-13   | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City Club)            | \$592.57   |
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13 | A12900<br>02-Ago-13         | Servicio Ati S.A. de C.V.                            | \$800.00   |
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13 | POSE 5459106<br>03-Ago-13   | Office Depot de México S.A. de C.V.                  | \$748.00   |
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13 | LV-027112<br>05-Ago-13      | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.                       | \$300.00   |
| PE-9<br>21-Ago-13  | 549<br>16-Ago-13 | 4345<br>05-Ago-13           | Francisco Javier Rodríguez<br>Mondragón(Megamet)     | \$832.50   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | B 21683<br>08-Ago-13        | Juana Carrasco Manríquez (Ostionería<br>Bismarkcito) | \$538.00   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | SEb020301<br>31-Jul-13      | Ferretería Centavo, S.A. de C.V.                     | \$79.38    |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | BBABC-300475<br>10-Ago-13   | Tiendas Soriana, S.A. de C.V.                        | \$375.00   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | PVLAPAZ 116351<br>03-Ago-13 | Operadora OMX. S.A. de C.V.                          | \$414.70   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | TV-231093<br>12-Ago-13      | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.                       | \$300.00   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | LP-027248<br>12-Ago-13      | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.                       | \$300.00   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | LP-027176<br>08-Ago-13      | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.                       | \$300.00   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | A13128<br>06-Ago-13         | Servicio Ati, S.A. de C.V.                           | \$970.00   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | C 27574<br>18-Ago-13        | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.              | \$737.20   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | FXR-23203<br>19-Ago-13      | Ralsi S.A. de C.V. (Horizon Gasolineras)             | \$150.00   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | A13797<br>20-Ago-13         | Servicio Ati S.A. de C.V.                            | \$720.02   |
| PE-14<br>29-Ago-13 | 554<br>29-Ago-13 | 13491<br>06-Ago-13          | Printcom Electronics, S.A. de C.V.                   | \$499.50   |
| PE-15<br>29-Ago-13 | 555<br>29-Ago-13 | C 27736<br>26-Ago-13        | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.              | \$737.20   |
| PE-15<br>29-Ago-13 | 555<br>29-Ago-13 | A13420<br>12-Ago-13         | Servicio Ati S.A. de C.V.                            | \$500.02   |
| PE-15<br>29-Ago-13 | 555<br>29-Ago-13 | LAP 6857<br>21-Ago-13       | The Dock Café S.A. de C.V.                           | \$567.00   |
| PE-15<br>29-Ago-13 | 555<br>29-Ago-13 | 068<br>22-Ago-13            | Inova Car Rent de México, S. de R.L. de<br>C.V.      | \$1,110.00 |
| PE-15<br>29-Ago-13 | 555<br>29-Ago-13 | 078<br>23-Ago-13            | Inova Car Rent de México, S. de R.L. de<br>C.V.      | \$1,054.50 |
| PE-15<br>29-Ago-13 | 555<br>29-Ago-13 | 072<br>23-Ago-13            | Inova Car Rent de México, S. de R.L. de<br>C.V.      | \$1,110.00 |
| PE-2<br>09-Sep-13  | 557<br>09-Sep-13 | FXR-23815<br>04-Sep-13      | Ralsi S.A. de C.V. (Horizon Gasolineras)             | \$150.00   |
| PE-2<br>09-Sep-13  | 557<br>09-Sep-13 | C 28040<br>05-Sep-13        | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.              | \$930.00   |
| PE-2<br>09-Sep-13  | 557<br>09-Sep-13 | C 27965<br>02-Sep-13        | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.              | \$237.20   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|------------------|---------------------------|---|------------|
| PE-2<br>09-Sep-13  | 557<br>09-Sep-13 | LPB 86008652<br>05-Sep-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$50.00    |
| PE-2<br>09-Sep-13  | 557<br>09-Sep-13 | LPB 86006104<br>05-Sep-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$200.00   |
| PE-2<br>09-Sep-13  | 557<br>09-Sep-13 | LPB 86007328<br>05-Sep-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$500.00   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | B 1753<br>25-Sep-13       | Ana Janett Moyron Quiroz (Proveedora de calzado)                          | \$888.00   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | BLC 27836<br>14-Sep-13    | Auto Servicio Boulevard, S.A. de C.V.                                     | \$200.00   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | F 4664<br>31-Ago-13       | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                                   | \$200.00   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | CA 44633<br>23-Sep-13     | Estación Abasolo S.A. de C.V.   | \$300.00   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | C 28453<br>24-Sep-13      | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.                                   | \$957.60   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | FXR-24364<br>23-Sep-13    | Ralsi S.A. de C.V. (Horizon Gasolineras)                                  | \$145.00   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | BBABC-307677<br>24-Sep-13 | Tiendas Soriana, S. de C.V. (City Club)                                   | \$113.90   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | LP 28035<br>25-Sep-13     | Microsistemas Californianos, S.A. de C.V.                                 | \$585.01   |
| PE-12<br>26-Sep-13 | 567<br>26-Sep-13 | 13650<br>25-Sep-13        | Printcom Electronics, S.A. de C.V. (TintaMax)                             | \$400.00   |
| PE-16<br>30-Sep-13 | 571<br>30-Sep-13 | LPB-87036768<br>22-Sep-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$100.00   |
| PE-16<br>30-Sep-13 | 571<br>30-Sep-13 | LP-028397<br>27-Sep-13    | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.  | \$350.00   |
| PE-16<br>30-Sep-13 | 571<br>30-Sep-13 | CC 34376<br>26-Sep-13     | Ramiro Lorenzo Mendoza Águila (Papelería y copias de Baja California Sur) | \$767.59   |
| PE-16<br>30-Sep-13 | 571<br>30-Sep-13 | 289<br>25-Sep-13          | Reyes Fernando Martínez Álvarez   | \$1,900.01 |
| PE-1<br>02-Oct-13  | 572<br>02-Oct-13 | 3306<br>01-Oct-13         | Erika Alejandra Romero Gálvez (Giga byte)                                 | \$388.50   |
| PE-2<br>04-Oct-13  | 573<br>04-Oct-13 | FXE-40227<br>29-Sep-13    | Gasolinera El Ganadero, S.A. de C.V.                                      | \$239.40   |
| PE-2<br>04-Oct-13  | 573<br>04-Oct-13 | LPD 78314<br>30-Sep-13    | Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V.                        | \$210.00   |
| PE-2<br>04-Oct-13  | 573<br>04-Oct-13 | LPB-88145925<br>03-Oct-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$270.00   |
| PE-2<br>04-Oct-13  | 573<br>04-Oct-13 | LPB-87728397<br>30-Sep-13 | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.                                       | \$120.00   |
| PE-3<br>05-Oct-13  | 574<br>05-Oct-13 | 8410<br>01-Oct-13         | Himblar Calva Pérez (Villa Paraíso agencia de viajes)                     | \$421.80   |
| PE-4<br>07-Oct-13  | 575<br>07-Oct-13 | CF 9012<br>04-Oct-13      | Potzollcalli Centro S.A. de C.V.  | \$302.00   |
| PE-4<br>07-Oct-13  | 575<br>07-Oct-13 | H 11862<br>05-Oct-13      | Hotel Catedral, S.A. de C.V.  | \$1,380.00 |
| PE-5<br>08-Oct-13  | 576<br>08-Oct-13 | LPCO 2043<br>07-Oct-13    | Autoturismo Naver S.A. de C.V.  | \$1,260.02 |
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | D-2145<br>08-Oct-13       | Heriberto Corral Díaz (Imprenta La Paz)                                   | \$377.40   |
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | 4401<br>08-Oct-13         | Francisco Javier Rodríguez Mondragón (Meganet)                            | \$832.50   |

| PÓLIZA Y FECHA     | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA              | PROVEEDOR   | IMPORTE    |
|--------------------|------------------|------------------------------|---|------------|
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | CAGC173537<br>05-Oct-13      | Nueva Wal Mart de México, S. de R. L. de C.V.     | \$386.83   |
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | LP-028623<br>07-Oct-13       | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.                    | \$300.00   |
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | C 28763<br>03-Oct-13         | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.           | \$860.10   |
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | FAOMXPOS-613163<br>10-Oct-13 | Operadora OMX, S.A. de C.V.                       | \$384.00   |
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | 849<br>10-Oct-13             | José Rivera León (Frenos y suspensiones El Kiko)  | \$1,110.00 |
| PE-10<br>15-Oct-13 | 581<br>15-Oct-13 | FLP 44159<br>11-Oct-13       | Pinturas Doal, S.A. de C.V.                       | \$248.48   |
| PE-12<br>18-Oct-13 | 583<br>18-Oct-13 | LV-028815<br>16-Oct-13       | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.                    | \$200.00   |
| PE-12<br>18-Oct-13 | 583<br>18-Oct-13 | BUNIVFA-027011<br>12-Oct-13  | Campos Reyerros y Cia. S.A. de C.V.               | \$1,552.52 |
| PE-12<br>18-Oct-13 | 583<br>18-Oct-13 | BBABC-311678<br>17-Oct-13    | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City club)         | \$511.11   |
| PE-12<br>18-Oct-13 | 583<br>18-Oct-13 | BBABC-311676<br>17-Oct-13    | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City club)         | \$249.50   |
| PE-12<br>18-Oct-13 | 583<br>18-Oct-13 | CAGC-175062<br>17-Oct-13     | Nueva Wal Mart de México, S. de R.L. de C.V.      | \$214.34   |
| PE-12<br>18-Oct-13 | 583<br>18-Oct-13 | BBABC-311677<br>17-Oct-13    | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City club)         | \$864.60   |
| PE-13<br>18-Oct-13 | 584<br>18-Oct-13 | LV-28814<br>16-Oct-13        | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.                    | \$300.00   |
| PE-17<br>18-Oct-13 | 588<br>18-Oct-13 | D 22093<br>13-Oct-13         | Servicio Quinagui, S.A. de C.V.                   | \$400.00   |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 590<br>25-Oct-13 | BBABC-312531<br>22-Oct-13    | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City club)         | \$249.50   |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 590<br>25-Oct-13 | TF-1884679<br>23-Oct-13      | Radiomóvil Dipsa, S.A. de C.V.                    | \$200.00   |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 590<br>25-Oct-13 | 9321<br>11-Oct-13            | Guillermo Vertti Esperón (Fumi Men)               | \$555.00   |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 590<br>25-Oct-13 | 9302<br>05-Oct-13            | Guillermo Vertti Esperón (Fumi Men)               | \$999.00   |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 590<br>25-Oct-13 | LPB-88639227<br>11-Oct-13    | Cadena Comercial Oxxo, S.A. de C.V.               | \$200.00   |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 590<br>25-Oct-13 | 182<br>23-Oct-13             | Petra Muñoz Pulido (Expreso)                      | \$1,110.00 |
| PE-20<br>31-Oct-13 | 591<br>31-Oct-13 | B 24642<br>25-Oct-13         | Juana Carrasco Manríquez (Ostionería Bismarkcito) | \$682.00   |
| PE-20<br>31-Oct-13 | 591<br>31-Oct-13 | FXE-41161<br>23-Oct-13       | Gasolinera El Ganadero, S.A. de C.V.              | \$483.20   |
| PE-20<br>31-Oct-13 | 591<br>31-Oct-13 | VL 134<br>30-Oct-13          | Gasolineras Paba, S.A. de C.V.                    | \$300.00   |
| PE-20<br>31-Oct-13 | 591<br>31-Oct-13 | E 10556<br>28-Oct-13         | Auto Servicio Pino Pallas, S.A. de C.V.           | \$200.00   |
| PE-20<br>31-Oct-13 | 591<br>31-Oct-13 | FAOMXPOS-754666<br>25-Oct-13 | Operadora OMX, S.A. de C.V.                       | \$39.90    |
| PE-9<br>29-Nov-13  | 600<br>29-Nov-13 | AHRFA46189<br>14-Nov-13      | DHL Express México S.A. de C.V.                   | \$349.61   |
| PE-9<br>29-Nov-13  | 600<br>29-Nov-13 | 4434<br>07-Nov-13            | Francisco Javier Rodríguez Mondragón (Megamet)    | \$832.50   |



| PÓLIZA Y FECHA    | CHEQUE Y FECHA   | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR  | IMPORTE             |
|-------------------|------------------|---------------------------|--|---------------------|
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | BBABC-315144<br>07-Nov-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City Club)          | \$363.50            |
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | BBABC-315143<br>07-Nov-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City Club)          | \$249.50            |
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | BBABC-315141<br>07-Nov-13 | Tiendas Soriana, S.A. de C.V. (City Club)          | \$937.90            |
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | FWDM-614119<br>28-Nov-13  | Waldos Dólar Mart de México S. de R.L. de C.V.     | \$241.84            |
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | LPD 82869<br>28-Nov-13    | Distribuidora Arca Continental, S. de R.L. de C.V. | \$210.00            |
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | A 5402<br>27-Nov-13       | Farmacia Farmacorama S.A. de C.V.                  | \$759.00            |
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | 908<br>23-Nov-13          | Nuevo Periodismo de BCS S.A. de C.V.               | \$1,665.00          |
| PE-9<br>29-Nov-13 | 600<br>29-Nov-13 | 622<br>22-Nov-13          | María Silvia Ríos Ríos (Logos Publicidad Integral) | \$1,087.80          |
| PE-1<br>18-Dic-13 | 605<br>16-Dic-13 | 4467<br>10-Dic-13         | Francisco Javier Rodríguez Mondragón (Meganet)     | \$832.50            |
| PE-2<br>03-Dic-13 | 606<br>03-Dic-13 | 4173<br>01-Dic-13         | Erika Alejandra Romero Gálvez (Giga byte)          | \$388.50            |
|                   |                  |                           | <b>TOTAL</b>                                       | <b>\$133,484.76</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“PNAL 1.- EN EL CUAL NOS PIDEN JUSTIFICAR EL MOTIVO POR EL CUAL LA FECHA DE FACTURACIÓN Y EMISIÓN DE CHEQUES NO COINCIDEN, ES PARA EVITAR ARRASTRAR DIFERENCIAS EN CENTAVOS COMO LO OCURRIDO EN EL EJERCICIO 2013 CON UNA FACTURA DEL EJERCICIO ANTES MENCIONADO POR LO QUE REALIZANDO ESTE PROCEDIMIENTO DE RECIBIR LA (SIC) FACTURAS PARA EMITIR EL CHEQUE POR LA CANTIDAD EXACTA PARA EVITAR SALDOS A FAVOR O A CARGO EN DEUDORES DIVERSOS.”*

**Conclusión:** Subsana, toda vez que el Partido Político justifica el motivo por el cual los comprobantes detallados en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa, fueron expedidos con anterioridad a la expedición de los cheques, sin embargo, se le **recomienda** para que establezca un mecanismo de control, para la utilización de caja chica, de tal manera que puedan solventarse los gastos mínimos de la oficina, logrando con ello una mejor transparencia del recurso otorgado; además de evitar futuras sanciones por incurrir nuevamente en este tipo de faltas administrativas.

**Observación PNAL 2.-** De conformidad con el artículo 47, tercer párrafo y 122 de los Lineamientos Para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar copia del comprobante de pago correspondiente a las retenciones de impuesto sobre la renta por honorarios asimilados, de los meses de junio, julio, agosto y octubre del 2013, registrados en las siguientes pólizas:

| PÓLIZA Y FECHA      | MES   | IMPORTE    |
|---------------------|-------|------------|
| PE- 17<br>22-Jun-13 | Junio | \$5,901.00 |
| PE- 7               | Julio | \$5,901.00 |

| PÓLIZA Y FECHA     | MES          | IMPORTE            |
|--------------------|--------------|--------------------|
| 16-Jul-13          |              |                    |
| PE-8<br>21-Ago-13  | Agosto       | \$5,901.00         |
| PE- 11<br>16-Oct-3 | Octubre      | \$5,901.00         |
|                    | <b>TOTAL</b> | <b>\$23,604.00</b> |

**Respuesta del Partido Político: " PNAL 2.- SE ANEXAN LOS COMPROBANTES DE PAGO (SIC) CORRESPONDIENTE (SIC) A LAS RETENCIONES DE IMPUESTOS SOBRE LA RENTA POR HONORARIOS ASIMILADOS DE LOS MESES DE JUNIO, JULIO, AGOSTO Y OCTUBRE DEL 2013. LOS DEPÓSITOS A LA CUENTA CONCENTRADORA DEL COMITÉ DE DIRECCIÓN NACIONAL SE REALIZARON EN TIEMPO Y FORMA, AUNQUE EL MISMO COMITÉ (CDN) NO REALIZO DICHS PAGOS EN SU MOMENTO, POR LO CUAL, LOS PRESENTES COMPROBANTES SON ESTEMPORANEOS (SIC).**

**Conclusión:** Subsano toda vez que el Partido Político presento los comprobantes de pagos de impuestos sobre la renta por honorarios asimilados a salario, de los meses de junio, julio, agosto y octubre, acreditando con ello el cumplimiento a las disposiciones fiscales conforme lo establece el artículo 122 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal: Lineamientos: "Artículo 122.- Independientemente de lo dispuesto por los presentes Lineamientos, los Partidos Políticos deberán sujetarse a las disposiciones fiscales, federales, locales y de seguridad social que están obligados a cumplir, entre otras las siguientes: a) Retener y enterar el impuesto sobre la renta por concepto de remuneraciones por la prestación de un servicio personal subordinado y honorarios asimilados a salarios..."**

**Observación PNAL 3.-** De conformidad con el artículo 17- G, 29- A del Código Fiscal de la Federación y artículos 3, 5 y 45 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar y subsanar en su caso, los siguientes comprobantes fiscales, registrados en las siguientes pólizas:

A) Los siguientes comprobantes fiscales presentan un Registro Federal de Contribuyente (RFC) diferente al del Partido Nueva Alianza (NAL050801458):

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA         | PROVEEDOR                                     | CONCEPTO        | RFC          | IMPORTE  |
|--------------------|-------------------------|---|-----------------|--------------|----------|
| PE-1<br>05-Feb-13  | FWDM473858<br>31-Ene-13 | Waldos Dólar Mar de Mexico S. de R.L. de C.V. | ID#21 Telcel 30 | NAL050801458 | \$30.00  |
| PE-13<br>20-May-13 | CA37430<br>20-May-13    | Servicio Colosio, S.A. de C.V.                | Combustible     | NAL010508458 | \$300.00 |

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR   | CONCEPTO   | RFC           | IMPORTE           |
|--------------------|---------------------------|---|--|---------------|-------------------|
| PE-14<br>20-May-13 | CA37437<br>20-May-13      | Servicio Colosio,<br>S.A. de C.V.   | Combustible  | NAL010508458  | \$228.40          |
| PE-19<br>27-May-13 | CA37469<br>27-May-13      | Estación Abasolo,<br>S.A. de C.V.   | Combustible  | NAL010508458  | \$300.00          |
| PE-4<br>07-Oct-13  | SCTHA 148553<br>09-Oct-13 | Café Sirena, S.A. de<br>C.V.  | Consumo  | NAL050801457  | \$168.00          |
| PE-4<br>07-Oct-13  | WT2LN58292<br>09-Oct-13   | Especialistas en Alta<br>Cocina, S.A. de C.V.<br>(WINGS)                              | Consumo  | NAL050801457  | \$293.00          |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 9321<br>11-Oct-13         | Guillermo Vertti<br>Esperón<br>(Fumi Mem,<br>Fumigación,<br>Jardinería y<br>Limpieza) | Fumigación de<br>Termita   | NAL050805458  | \$555.00          |
| PE-19<br>25-Oct-13 | 9302<br>05-Oct-13         | Guillermo Vertti<br>Esperón<br>(Fumi Mem,<br>Fumigación,<br>Jardinería y<br>Limpieza) | Fumigación de<br>Termita en<br>Oficinas,<br>Bodega, Baño,<br>Techo | NAL050805458  | \$999.00          |
| PE-9<br>29-Nov-13  | FWDM614119<br>28-Nov-13   | Waldos Dólar Mart<br>de México S. de R.L.<br>de C.V.                                  | Compra de<br>esferas   | NAL0500801458 | \$241.84          |
|                    |                           |   |  | <b>TOTAL</b>  | <b>\$3,115.24</b> |

B) El folio de los siguientes Comprobantes Fiscales Digitales por Internet (CFDI) no se encuentran registrados en los controles del Servicio de Administración Tributaria (SAT), según se desprende de la verificación realizada en el portal de internet de dicha dependencia <https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/>:

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA     | PROVEEDOR                 | CONCEPTO    | IMPORTE      |                   |
|--------------------|---------------------|---------------------------|-------------|--------------|-------------------|
| PE-20<br>25-Abr-13 | A 7401<br>24-Abr-13 | Servicio ATI S.A. de C.V. | Combustible | \$497.34     |                   |
| PE-9<br>13-May-13  | A8143<br>07-May-13  | Servicio ATI S.A. de C.V. | Combustible | \$600.04     |                   |
|                    |                     |                           |             | <b>TOTAL</b> | <b>\$1,097.38</b> |

C) El comprobante fiscal digital (CFD), número LP-023744, de fecha 17 de marzo de 2013, expedido por Gasolineras PABA, S.A. de C.V., por la cantidad de \$300.00 (trescientos pesos 00/100 MN), fue emitido con un certificado caducado, según se desprende de la verificación realizada en los portales de internet del Sistema de Administración Tributaria (SAT), toda vez que el certificado número 00001000000103066286, con el que fue expedido dicho comprobante, presentaba una vigencia del 16 de marzo de 2011 al 15 de marzo de 2013, por lo que a la fecha de expedición ya se encontraba concluida su vigencia, gasto registrado en la poliza de egresos número 11, de fecha 19 de marzo de 2013.

- D) Deberá justificar y subsanar el Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), número CF 9012, de fecha 04 de octubre de 2013, expedido por Potzollcalli Centro S.A. de C.V., por concepto de consumo de alimentos, por la cantidad de \$302.00 (trescientos dos pesos 00/100 MN), el cual carece de los requisitos fiscales de número de folio fiscal, sello digital del Servicio de Administración Tributaria (SAT), sello digital del contribuyente y timbre fiscal, por lo que no puede verificarse su autenticidad y vigencia.

*Respuesta del Partido Político: "A) Con respecto a este inciso, en donde se nos observa que presentamos un registro federal de contribuyente diferente al de nuestro instituto político, es importante mencionar que en ningún momento presentamos registro diferente al que ostentamos (sic), sino que por error administrativo de quienes han emitido las facturas se nos han modificado dicho registro, pero sin que halla (sic) duplicidad del mismo. B) Se anexa oficio donde este instituto hace del conocimiento a la empresa Ati, S.A. de C.V. donde se nos expidieron las facturas: A 7401 y A 8143 con los comprobantes (sic) fiscales digitales sin registro ante el SAT. C) Se anexan oficios: el primero donde este instituto político hace del conocimiento a Gasolineras Paba, S.A. de C.V., donde nos fue emitido un certificado fiscal caducado. El segundo es el oficio de dicha empresa donde asume su responsabilidad al respecto. D) Se tuvo comunicación con la empresa Potzollcalli Centro, S.A. de C.V., en la ciudad de Mexico, D.F., quienes nos hicieron saber que con fecha 1 de enero de 2014 sufieron (sic) cambio de razón social, por consiguiente no cuentan con información de ejercicios anteriores".*

**Conclusión:** Subsana parcialmente en virtud de lo siguiente:

- a) Respecto a este punto, si bien es cierto que existe responsabilidad por parte de los proveedores, al expedir las facturas con un registro federal de contribuyente distinto al del Partido, existe la responsabilidad compartida con el Partido el cual debe verificar que sus comprobantes cuenten con los datos correctos.
- b) En cuanto a este punto el Partido presentó oficio de fecha 21 de mayo de 2014, dirigido a la empresa Servicio ATI, S.A. de C.V., solicitándole una justificación de los comprobantes fiscales digitales número A7401, de fecha 24 de abril de 2013, por la cantidad de \$497.34 (cuatrocientos noventa y siete pesos 34/100 MN) y A8143, de fecha 07 de mayo de 2013, por la cantidad de \$600.04 (seiscientos pesos 04/100 MN), los cuales su número de folio no se encuentran registrados en los controles del Servicio de Administración Tributaria (SAT), omitiendo presentar oficio alguno por parte de la empresa en comentario.
- c) Referente a este punto el Partido Político presentó oficio número 018/2014, de fecha 21 de mayo de 2014, dirigido a Gasolineras PABA, S.A. de C.V. informándoles que el comprobante fiscal digital (CFD), número LP-023744, de fecha 17 de marzo de 2013, expedido por Gasolineras PABA, S.A. de C.V., por la cantidad de \$300.00 (trescientos pesos 00/100 MN), fue emitido con un certificado caducado; presentando además escrito signado por Gasolineras PABA, S.A. de C.V., en el que dan respuesta al oficio anterior, reconociendo que dicho

error se debió a una dificultad administrativa y de sistemas, explicando que en el mes de marzo y abril de 2013, refacturaron a sus clientes que así le solicitaron.

- d) Respecto a este punto el partido no proporcionó los requisitos fiscales de número de folio fiscal, sello digital del Servicio de Administración Tributaria (SAT), sello digital del contribuyente y timbre fiscal del comprobante fiscal digital por Internet (CFDI), número CF 9012, de fecha 04 de octubre de 2013, expedido por Potzollcalli Centro S.A. de C.V., por concepto de consumo de alimentos, por la cantidad de \$302.00 (trescientos dos pesos 00/100 MN).

En cuanto a los incisos a), b), c) y d), si bien es cierto, la complejidad en cuanto a la serie de requisitos que deben de contener los comprobantes digitales para poder verificar la validez, además de que la mayoría no son expedidos en el momento del gasto, si no son enviados por correo electrónico, el error respecto a comprobantes fiscales digitales con certificados caducos, o que carecen de los requisitos fiscales establecidos en el propio Código Fiscal de la Federación, son responsabilidad de los proveedores los cuales no emitieron los comprobantes con certificados vigentes al momento de su emisión; sin embargo, el Partido Político tiene la obligación de verificar que dichos comprobantes sean válidos y que cumplan con todos los requisitos establecidos en las disposiciones fiscales; por lo que se le exhorta al Partido Nueva Alianza para que en lo sucesivo verifique inmediatamente la validez de cada comprobante fiscal en los portales de internet del Servicio de Administración Tributaria (SAT):

- [https://www.consulta.sat.gob.mx/SICOFI\\_WEB/ModuloSituacionFiscal/VerificacionComprobantes.asp](https://www.consulta.sat.gob.mx/SICOFI_WEB/ModuloSituacionFiscal/VerificacionComprobantes.asp).
- <https://verificacfdi.facturaelectronica.sat.gob.mx/>
- <https://tramitesdigitales.sat.gob.mx/Sicofi.ValidacionCFD/ValidacionUnitaria.aspx>

Con la finalidad de que si se volviera a expedir un comprobante fiscal digital con certificados caducos, la empresa esté en posibilidades de poder emitir nuevos comprobantes dentro del mismo mes de realizado el gasto; evitando con ello volver a incurrir en este tipo de faltas.

**Fundamento Legal: Código Fiscal de la Federación: "Artículo 17-G.- Los certificados que emita el Servicio de Administración Tributaria para ser considerados válidos deberán contener los datos siguientes: I. La mención de que se expiden como tales. Tratándose de certificados de sellos digitales, se deberán especificar las limitantes que tengan para su uso; II. El código de identificación único del certificado; III. La mención de que fue emitido por el Servicio de Administración Tributaria y una dirección electrónica; IV. Nombre del titular del certificado y su clave del registro federal de contribuyentes, V. Período de vigencia del certificado, especificando el día de inicio de su vigencia y la fecha de su terminación; VI. La mención de la tecnología empleada en la creación de la firma electrónica avanzada contenida en el certificado; VII. La clave pública del titular del certificado. Cuando se trate de certificados emitidos por prestadores de servicios de certificación autorizados por el Banco de México, que amparen datos de creación de firmas electrónicas que se utilicen para los efectos fiscales, dichos certificados deberán reunir los requisitos a que se refieren las**

fracciones anteriores, con excepción del señalado en la fracción III. En sustitución del requisito contenido en dicha fracción, el certificado deberá contener la identificación del prestador de servicios de certificación y su dirección electrónica, así como los requisitos que para su control establezca el Servicio de Administración Tributaria, mediante reglas de carácter general. Artículo 29-b. Los contribuyentes, en lugar de aplicar lo señalado en los artículos 29 y 29-a de este código, podrán optar por las siguientes formas de comprobación fiscal: I. Comprobantes fiscales en forma impresa por medios propios o a través de terceros, tratándose de contribuyentes cuyos ingresos para efectos del impuesto sobre la renta, declarados en el ejercicio inmediato anterior, no excedan de la cantidad que establezca el Servicio de Administración Tributaria mediante reglas de carácter general. Dichos comprobantes deberán expedirse y entregarse al realizar los actos o actividades o al percibir los ingresos, y cumplir con los requisitos siguientes: a) Los establecidos en el artículo 29-a de este código, con excepción del previsto en la fracción II del citado artículo; b) Contar con un dispositivo de seguridad, mismo que será proporcionado por el Servicio de Administración tributaria, el cual deberá cumplir con los requisitos y características que al efecto establezca el citado órgano desconcentrado mediante reglas de carácter general. Los dispositivos de seguridad a que se refiere este inciso deberán ser utilizados dentro de los dos años siguientes a que sean proporcionados por el Servicio de Administración Tributaria, en el comprobante respectivo se deberá señalar dicha vigencia”.

**Observación PNAL 4.-** De conformidad con los artículos 59, fracción IV, inciso a) de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y 3 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual se pagaron con tarjeta de crédito, débito o mediante pago electrónico, los gastos detallados a continuación:

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA           | PROVEEDOR                            | IMPORTE           |
|--------------------|---------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| PE-11<br>17-Abr-13 | LPB73678253<br>22-Mar-13  | Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.  | \$100.00          |
| PE-11<br>17-Abr-13 | LPB75203450<br>12-Abr-13  | Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.  | \$100.00          |
| PE-11<br>17-Abr-13 | LPB73664426<br>22-Mar-13  | Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.  | \$200.00          |
| PE-2<br>04-Oct-13  | FXE 40227<br>29-Sept-13   | Gasolineras El Ganadero S.A. de C.V. | \$239.40          |
| PE-2<br>04-Oct-13  | LPB 88145925<br>03-Oct-13 | Cadena Comercial OXXO, S.A. de C.V.  | \$270.00          |
| PE-5<br>08-Oct-13  | LPCD 2043<br>07-Oct-13    | Autoturismo Naver S.A. de C.V.       | \$1,260.02        |
|                    |                           | <b>TOTAL</b>                         | <b>\$2,169.42</b> |

**El Partido Nueva Alianza fue omiso en mencionar respuesta alguna.**

**Conclusión:** No subsanada. Respecto a los gastos pagados con tarjetas de crédito personales, con la finalidad de dar la certeza del origen del recurso, se recomienda al

Partido Nueva Alianza, cuando se realice algún pago con tarjeta de crédito o débito, deberá soportar la póliza de egresos en que se registre el gasto, con el estado de cuenta bancario que refleje el pago realizado con la tarjeta, los comprobantes de las transacciones correspondientes, y una relación de dichos comprobantes, firmada por la persona que realizó los gastos y por quien autorizó que se realizaran dichos gastos.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: **Artículo 3.-** *“Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.”*

#### ADMINISTRATIVAS

**Observación PNAL 5.-** De conformidad con los artículos 3 y 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar oficio de invitación, constancia, convocatoria y fotografía de los eventos realizados como soporte de los siguientes gastos:

| PÓLIZA Y FECHA     | FACTURA Y FECHA    | EMPRESA  | CONCEPTO  | IMPORTE           | OBSERVACION   |
|--------------------|--------------------|--|---|-------------------|---|
| PE-9<br>24-Ene-13  | PE-9<br>24-Ene-13  | Hoteles y Restaurantes S.A de C.V. (Hotel Perla) | Renta de salón para evento del día de la mujer  | \$3,774.00        | FOTOGRAFÍAS DEL EVENTO                                  |
| PE-18<br>25-Oct-13 | EV-38<br>25-Oct-13 | Hoteles y Restaurantes S.A de C.V. (Hotel Perla) | Renta de salón para la asamblea para elegir al coordinador y vicecoordinador de jóvenes y mujeres | \$3,774.00        | NO TRAE OFICIO DE INVITACIÓN, CONSTANCIA O CONVOCATORIA |
|                    |                    |  | <b>TOTAL</b>  | <b>\$7,548.00</b> |   |

**Respuesta del Partido Político:** *“PNAL 5.- Se anexan fotografías del evento “Taller disciplina con amor” y convocatoria para la elección del/a coordinador/a y vicecoordinador/a nacionales de los movimientos de jóvenes y mujeres de Nueva Alianza.*

**Conclusión:** Subsanaada toda vez que el Partido presentó seis impresiones de fotografías, como soporte del gasto registrado en la póliza de egresos número 9 de fecha 24 de enero de 2013, por la cantidad de \$3,774.00 (tres mil setecientos setenta y cuatro pesos 00/100 MN), detallado en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa; así como copia de convocatoria a asamblea electiva de coordinador y vicecoordinador del movimiento de jóvenes de Nueva Alianza en la Entidad Federativa de Baja California Sur de fecha 21 de octubre de 2013 y convocatoria a asamblea electiva de coordinadora y vicecoordinadora del movimiento de mujeres de Nueva Alianza en la Entidad Federativa de Baja California Sur de fecha 21 de octubre de 2013, como soporte de los gastos registrados en la póliza de egresos 18, de fecha 25 de octubre de 2013, por la cantidad

de \$3,774.00 (tres mil setecientos setenta y cuatro pesos 00/100 MN) que se encuentra detallado en la misma tabla, cumpliendo con lo establecido en el artículos 54 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 54.- Los gastos por concepto de renta de salones, mobiliario e instrumentos utilizados en reuniones para actividades ordinarias, de precampaña y campaña, deberán sustentarse, además de los comprobantes originales respectivos y justificar debidamente el motivo del gasto, con el oficio de invitación, constancia, convocatoria y fotografía del evento realizado”.*

**Observación PNAL 6.-** De conformidad con el artículo 49 de los Lineamientos Para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos Reciban por Cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá justificar el motivo por el cual no se respetó el orden cronológico en la emisión de los siguientes cheques:

| CHEQUE | FECHA     | BENEFICIARIO                         | IMPORTE     |
|--------|-----------|--------------------------------------|-------------|
| 434    | 19-Feb-13 | NUEVA ALIANZA                        | \$5,901.00  |
| 435    | 18-Feb-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$920.39    |
| 436    | 22-Feb-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$3,030.78  |
| 451    | 22-Mar-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$14,750.00 |
| 452    | 22-Mar-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$7,000.00  |
| 453    | 22-Mar-13 | LAURA GUADALUPE AVILES RUIZ          | \$4,000.00  |
| 454    | 5-Mar-13  | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$1,579.00  |
| 455    | 12-Mar-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$2,919.25  |
| 456    | 12-Mar-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$1,132.51  |
| 457    | 19-Mar-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$1,775.00  |
| 470    | 19-Abr-13 | NUEVA ALIANZA                        | \$6,214.00  |
| 471    | CANCELADO | CANCELADO                            | \$0.00      |
| 472    | 18-Abr-13 | SILVERIO BECERRIL CORSSSEN           | \$1,519.50  |
| 473    | 23-Abr-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$2,340.53  |
| 476    | 29-Abr-13 | LAURA GUADALUPE AVILES RUIZ          | \$4,000.00  |
| 477    | 25-Abr-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$2,349.22  |
| 478    | 30-Abr-13 | MARIA SILVIA RIOS RIOS               | \$5,883.00  |
| 514    | 19-Jun-13 | MARIA SILVIA RIOS RIOS               | \$3,108.00  |
| 515    | 18-Jun-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$2,421.90  |
| 516    | 21-Jun-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$1,247.10  |
| 520    | 27-Jun-13 | LAURA GUADALUPE AVILES RUIZ          | \$4,000.00  |
| 521    | 22-Jun-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$1,777.23  |
| 522    | 22-Jun-13 | NUEVO PERIODISMO DE BCS S.A. DE C.V. | \$1,560.00  |
| 523    | Cancelado | CANCELADO                            | \$0.00      |
| 524    | 30-Jun-13 | MARIA LETICIA CERON CAMACHO          | \$1,047.80  |
| 531    | 16-Jul-13 | NUEVA ALIANZA                        | \$5,901.00  |
| 532    | Cancelado | CANCELADO                            | \$0.00      |
| 533    | 15-Jul-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO            | \$2,987.90  |
| 534    | 17-Jul-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO            | \$2,050.56  |
| 542    | 08-Ago-13 | ANA JANETT MOYRON QUIROZ             | \$4,300.00  |



| CHEQUE | FECHA     | BENEFICIARIO                        | IMPORTE             |
|--------|-----------|-------------------------------------|---------------------|
| 543    | 16-Ago-13 | MARIA SILVA RIOS RIOS               | \$1,887.00          |
| 544    | 15-Ago-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$12,500.00         |
| 545    | 14-Ago-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$7,000.00          |
| 546    | 15-Ago-13 | LAURA GPE AVILES RUIZ               | \$4,000.00          |
| 547    | Cancelado | CANCELADO                           | \$0.00              |
| 548    | 21-Ago-13 | NUEVA ALIANZA                       | \$5,901.00          |
| 585    | 29-Oct-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$12,500.00         |
| 586    | 29-Oct-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$7,000.00          |
| 587    | 29-Oct-13 | LAURA GPE AVILES RUIZ               | \$4,000.00          |
| 588    | 18-Oct-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$3,534.50          |
| 589    | 25-Oct-13 | HOTELES Y RESTAURANTES S.A. de C.V. | \$3,774.00          |
| 590    | 25-Oct-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$3,513.50          |
| 591    | 31-Oct-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$4,005.62          |
| 594    | 22-Nov-13 | MARIA SILVA RIOS RIOS               | \$4,717.50          |
| 595    | 22-Nov-13 | NUEVA ALIANZA                       | \$5,901.00          |
| 596    | Cancelado | CANCELADO                           | \$0.00              |
| 597    | 15-Nov-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$12,500.00         |
| 598    | 15-Nov-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$7,000.00          |
| 599    | 15-Nov-13 | LAURA GPE AVILES RUIZ               | \$4,000.00          |
| 600    | 29-Nov-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$7,258.37          |
| 604    | 29-Nov-13 | COMISION FEDERAL ELECTRICIDAD       | \$8,054.00          |
| 605    | 18-Dic-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$2,497.19          |
| 606    | 03-Dic-13 | ERIKA ALEJANDRA ROMERO GALVEZ       | \$388.50            |
| 607    | 13-Dic-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$12,500.00         |
| 608    | 13-Dic-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$7,000.00          |
| 609    | 13-Dic-13 | LAURA GPE AVILES RUIZ               | \$4,000.00          |
| 610    | 13-Dic-13 | NUEVA ALIANZA                       | \$5,901.00          |
| 611    | 18-Dic-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$12,500.00         |
| 612    | 18-Dic-13 | Ma. LETICIA CERON CAMACHO           | \$7,000.00          |
| 613    | 18-Dic-13 | LAURA GPE AVILES RUIZ               | \$4,000.00          |
|        |           | <b>TOTAL</b>                        | <b>\$270,548.85</b> |

**Respuesta del Partido Político:** *“PNAL 6.- Con respecto a esta observación, me permito hacer la siguiente precisión: el día 17 de diciembre del 2012, la coordinadora ejecutiva de finanzas fue diagnosticada con cáncer de mama, por lo que a partir de esa fecha tuvo necesidad de someterse a tratamientos quirúrgicos y terapéuticos (quimio, radio y ozonoterapias) en la ciudad de México, D.F. , posteriormente a todos estos procesos médicos, inicio un programa de rehabilitación, por lo que al regreso de cada unas (sic) de sus citas medicas, todas en el distrito federal se daba a la tarea de realizar pagos a proveedores, servicios, etc. por esta razón, la emisión de los cheques no coincide con la fecha de facturación.”*

**Conclusión:** Subsanaada parcialmente toda vez que las consideraciones realizadas por el Partido en cuanto a que la Coordinadora Ejecutiva de Finanzas estuvo sometida a tratamientos médicos fuera de la Ciudad de La Paz, y que al regreso de sus citas, realizaba el pago a sus proveedores, y por esta razón los cheques no coinciden con la

fecha de facturación, únicamente el cheque número 606, de fecha 03 de diciembre de 2013, no coincide con la fecha que detalla el comprobante número 4173, expedido por el proveedor Erika Alejandra Romero Galvez, soporte de dicho cheque y que es del 01 de diciembre de 2013. Los cheques expedidos para pago a proveedores números 472, de fecha 18 de abril de 2013, por la cantidad de \$1,519.50 (un mil quinientos diecinueve pesos 50/100 MN), 522, de fecha 22 de junio de 2013, por la cantidad de \$1,560.00 (un mil quinientos sesenta pesos 00/100 MN) y 589, de fecha 25 de octubre, por la cantidad de \$3,774.00 (tres mil setecientos setenta y cuatro pesos 00/100 MN), coinciden con la misma fecha que detallan sus comprobantes, es decir, la factura soporte del cheque número 472, fue emitido el día 18 de abril, según detalla la factura número 1285, expedida por Silverio Becerril Corssen (elite Uniformes), el comprobante soporte del cheque número 522, fue emitido el día 22 de junio de 2013, según señala la factura número 527, expedida por Nuevo Periodismo de B.C.S., S.A. de C.V. y el comprobante soporte del cheque número 589, fue emitido el día 25 de octubre de 2013, según señala la factura número EV38, expedida por Hoteles y Restaurantes S.A. de C.V..

Ahora bien, por lo que hace a los cheques números 435, 454, 455, 456, 457, 477, 515, 521, 533, 544, 545, 588, 590, 597, 598, 599, 607, 608, 609 y 610, estos fueron emitidos a gastos por comprobar y no para pago a proveedores.

Dado lo anterior, el Partido no respetó el orden cronológico en la emisión de cheques, incumpliendo con lo establecido en el artículo 49, primer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento.

Esta falta es sancionable con multa.

**Fundamento Legal:** Lineamientos: *“Artículo 49 primer párrafo.- Las pólizas de cheque deberán estar soportadas con la copia del cheque expedido debidamente requisitado, respetando el orden cronológico en emisión de los cheques con respecto a su folio, así como el registro contable. Salvo caso de excepción valoradas por la Comisión.”*

**Observación PNAL 7.-** De conformidad con los artículos 5, 117 y 118 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá subsanar lo siguiente respecto al inventario estatal de activos fijos, actualizado al 31 de diciembre de 2013:

- a) Omitir el registro de los siguientes activos detallados dentro de su inventario estatal 2013, toda vez que fueron dados de baja según consta en oficio número 004/2013, presentado en el mes de febrero de 2013, presentado por el Partido Nueva Alianza:

| NÚMERO DE INVENTARIO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN                               |
|----------------------|--|
| N.A.: I-002          | IMPRESORA CANNON MODELO PIXMA IP3000 SERIE K10242  |
| N.A.: I-003          | IMPRESORA HP DESKJET MODELO F4480 SERIE CN961BK78W |
| N.A.: I-004          | IMPRESORA HP MODELO C9067A SERIE CNG431N3BW        |

| NÚMERO DE INVENTARIO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN            |
|----------------------|---------------------------------|
| N.A.: I-006          | IMPRESORA CANNON MODELO L11121A |

b) Registrar contablemente los siguientes activos fijos que aparecen dentro de su inventario estatal 2013:

| NÚMERO DE INVENTARIO      | DESCRIPCIÓN DEL BIEN   |
|---------------------------|--|
| N.A.: I-005               | IMPRESORA LASER SAMSUNG MODELO ML-1660 SERIE Z4VOBKZ704480V                            |
| N.A.: I-007               | IMPRESORA LASER SAMSUNG MODELO ML-1660 SERIE Z4VOBKZ704598T                            |
| N.A.: MON-001             | MONITOR EMACHINES E- 180 HV SERIE ETQ3M080010380980F4201                               |
| N.A.: TEC-001             | TECLADO K-MEX KM-7A82  |
| N.A.: CPU-001             | CPU  |
| N.A.: MOU-004             | MOUSE K-MEX SERIE 06A020000722   |
| N.A.: MON-002             | MONITOR EMACHINES E181 HV SERIE ETE05080070060A9614204                                 |
| N.A.: TEC-002             | TECLADO EMACHINES KBO511 SERIE KBPS20PO3002401377K701                                  |
| N.A.: CPU-002             | CPU EMACHINES EL 1352  |
| N.A.: MOU-002             | MOUSE LOGITECH SERIE LZ023HF0EEV   |
| N.A.: MON-003             | MONITOR HACER V1173B SERIE ETLBN0C12195113FE740B7                                      |
| N.A.: TEC-003             | TECLADO HP KB-0316 BC3370GGAXZ278  |
| N.A.: CPU-003             | CPU SERIE 940009038941   |
| N.A.: MOU-003             | MOUSE LOGITECH SERIE M/N:M-SBF96   |
| N.A.: MON-004             | MONITOR ACER V173B SERIE ETLBN0C12195113FED40B7  |
| N.A.: MON-005             | MONITOR LCD SERIE D744885TT65  |
| N.A.: TEC-004             | TECLADO HP KB-0316 SERIE BC3370GGAXZ3N2  |
| N.A.: CPU-004             | CPU SERIE 9400009038465  |
| N.A.: MOU-004             | MOUSE LOGITECH SERIE M/N:MSBF96  |
| N.A.: SP-001<br>AL SP-003 | SILLA PLEGABLE COLOR BLANCO  |
| N.A.: T-005               | TELEFONO CELULAR DELL, 1 TARJETA SIM CARD TCM007 G MINI 31X SERIE 9447UGV67U8X         |
| N.A.: MIC-001             | MICROFONO INALAMBRICO DE MANO STEREN V1010 SERIE WR8060UHF                             |
| N.A.: MIC-002             | MICROFONO DINAMICO DIRECCIONAL SUPER HI-FI CON CABLE                                   |
| N.A.: CA-002              | CAMARA FOTOGRAFICA DIGITAL, 1 TARJETA SDHC 4GB, CON FUNDA FUJI, KING JV200 SERIE LH690 |

c) Registrar en su inventario de activos fijos al 31 de diciembre de 2013, los siguientes activos adquiridos en ejercicios anteriores según detallan los movimientos auxiliares al 31 de diciembre de 2013:

| CUENTA REGISTRADA    | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO        | IMPORTE     |
|----------------------|-------------------------------|-------------|
| 1-20-250-10-0000-000 | ARCHIVERO MOD 7022            | \$17,400.00 |
| 1-20-400-02-0000-000 | IMPRESORA MULTIF EPSON TX130  | \$990.00    |
| 1-20-550-05-0000-000 | REPRODUCTOR DVD DVDCD SAMSUNG | \$495.00    |

| CUENTA REGISTRADA    | DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO           | IMPORTE    |
|----------------------|----------------------------------|------------|
| 1-20-550-06-0000-000 | MICROCOMPONENTE SONY<br>CMT-EH15 | \$1,449.00 |

- d) Deberá presentar el registro contable de la baja del activo sillón visitante tapizado según el acta administrativa de la baja de fecha 26 de noviembre de 2013.

**Respuesta del Partido Político:** *“PNAL 7.- a) En relación a esta observación, se omitieron los siguientes bienes: NA: I-002, I-003, I-004 y I-006 del inventario estatal 2013. Se anexa inventario estatal actualizado. b) Por error, estos equipos de cómputo, periférico, equipo de sonido, mobiliario y electrónicos están incluidos en el inventario estatal 2013, estos bienes no fueron adquiridos con recursos del estado, sino a través de comodatos por miembros y simpatizantes del comité de dirección estatal. Se anexan comodatos respectivos, e inventarios actualizado (sic). c) Respecto a esta observación, se registraron los activos señalados en inventario estatal 2013, multifuncional Epson TX130, reproductor DVD Samsung, microcomponente Sony CMT-EH15 (se anexan copia (sic) de facturas); contablemente ya están registrados. El activo Archivero MOD 7022 se encuentra registrado en el inventario estatal 2013 con el número de inventario A-001 al A-006. La factura núm. 7361 de Oficinas ejecutivas de Guamúchil, S.A. de C.V. no la encontramos en nuestros archivos. d) se anexa póliza de diario con fecha 30 de noviembre 2013 con los respectivos movimientos contables”.*

**Conclusión:** Subsanada parcialmente, en virtud de lo siguiente:

- a) Respecto a este inciso el Partido presentó el inventario de activos fijos en el cual ya no se encuentra registrada una impresora cannon modelo pixma IP3000, serie K10242, una impresora HP deskjet modelo F4480, serie CNG431N3BW, una impresora HP modelo C9067A, serie CNG431N3BW y una impresora cannon modelo L11121A, los cuales fueron dados de baja según consta en oficio número 004/2013, presentado en el mes de febrero de 2013.
- b) En cuanto a este inciso, el Partido señaló que todos los activos descritos en la tabla inserta en el punto de observación que nos ocupa, se encuentran bajo contratos de comodatos, para lo cual anexó como soporte 6 contratos de comodato a nombre de María Leticia Ceron Camacho, un contrato a nombre de Edgar Moyron Geraldo, un contrato a nombre de Jesús Francisco Rubio Salgado, 4 contratos a nombre de Juan Antonio Mendoza Cadena; sin embargo dichos activos debieron ser registrados en cuentas de orden, con los valores que correspondan, con base en lo señalado en el primer párrafo del artículo 117 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento.
- c) Respecto a este inciso el partido registró en su inventario al 31 de diciembre de 2013, la impresora Multif Epson TX130, el reproductor DVD

DVDCD samsung y un microcomponente sony CMT-EH15, activos los cuales se encuentran registrados en sus movimientos auxiliares. Sin embargo, en cuanto a 5 archiveros Mod 7022, los cuales señala el partido que corresponden a los registrados en el inventario bajo los números A-001 al A-006, y del cual no encontraron su factura; esta Comisión de Fiscalización verificó en sus archivos de informes anuales del ejercicio 2010, año que señala en su inventario que fueron adquiridos dichos bienes, encontrando copia de la factura número 7361, de fecha 18 de agosto de 2010, expedida por Oficinas Ejecutivas de Guamuchil S.A. de C.V., en la que detalla entre otros activos la compra de 5 archiveros con cuatro gavetas, melanina color caoba, mod 7022 por la cantidad de \$17,400.00 más IVA y factura número 7366, de fecha 10 de septiembre de 2010, expedida por Oficinas Ejecutivas de Guamuchil S.A. de C.V., en la que detalla un archivero cuatro gavetas T/oficio, fabricado en melanina color caoba, mod 7022 por la cantidad de \$3,480.00 más IVA, señalando el partido en su escrito de rectificaciones a dicho informe que corresponden a activos adquiridos con financiamiento público nacional, por lo que deberá de omitir el registro de los 6 archiveros en el inventario estatal actualizado al 31 de diciembre de 2013.

Derivado del análisis realizado a los activos fijos adquiridos con financiamiento público nacional, según lo señalado por el Partido en vía de rectificaciones de observaciones a los informes anuales del ejercicio 2010, y que se encuentran descritos en las facturas mencionadas en el párrafo anterior, se deberá omitir el registro de los siguientes activos, toda vez que corresponden al inventario federal del partido:

| FACTURA  | NUMERO DE INVENTARIO | DESCRIPCIÓN DEL BIEN  | FECHA DE ADQUISICIÓN | IMPORTE     |
|--|----------------------|---|----------------------|-------------|
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: EE-001         | CONJUNTO EJECUTIVO MOD 6000, MELAMINA DE 28 MM COLOR CAOBA: ESCRITORIO EJECUTIVO MEDIDAS 1.80 X .90 X .75 MOD. 6001, PUENTE CON PORTATECLADO MEDIDAS .91X.48X.75 MOD. 6002, CREDENZA EJECUTIVA CON CAJONERA MEDIDA 1.80X.60X.75 MOD 6003, LIBRERO CON ENTREPAÑOS 4 PUERTAS SUPERIORES MEDIDAS 1.75X.35X1.20. MOD 6004 | 18/08/2010           | \$15,962.00 |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: SE-001         | SILLÓN EJECUTIVO TAPIZADO EL PIEL NEGRO MOD COIMBRA   | 18/08/2010           | \$4,354.00  |

| FACTURA  | NUMERO DE INVENTARIO      | DESCRIPCIÓN DEL BIEN   | FECHA DE ADQUISICIÓN | IMPORTE           |
|--|---------------------------|--|----------------------|-------------------|
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: SS-001<br>AL SS-006 | SILLA SECRETARIAL TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO S/ BRAZOS PESO MAXIMO RESISTENCIA 130 KGS. MOD OHS 24 PLUS  | 18/08/2010           | \$1,200.00<br>C/U |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: S-001<br>AL S-030   | SILLA ALEJANDRA TAPIZADA EN TELA COLOR NEGRO MOD 104-Z   | 18/08/2010           | \$446.83          |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: SV-002              | SILLON VISITANTE TAPIZADO EN CURPIEL COLOR NEGRO BASE TRINEO MOD 148-A   | 18/08/2010           | \$2,004.00        |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: B-001<br>AL B-003   | BANCA DE 3 PLAZAS EN TELA COLOR NEGRO CAPACIDAD RESISTENCIA 300 KG MOD OHR-22003P  | 18/08/2010           | \$2,400.00        |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: EE-001<br>AL EE-004 | ESCRITORIO EJECUTIVO MEDIDAS DE 1.80 X .90 .80 X .75 2 MM COLOR CAOBA MOD 8001   | 18/08/2010           | \$5,648.00        |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: M-001               | MESA DE JUNTAS OVALADA MELAMINA COLOR CAOBA 7020 MEDIDAS 2.40 X 1.20 X 75.   | 18/08/2010           | \$3,726.00        |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: EE-006              | CONJUNTO EN (L), MELAMINA DE 28 MM COLOR CAOBA ESCRITORIO EJECUTIVO MEDIDAS 1.80 X .80 X .75 LATERAL MEDIDAS 1.00 X .46 X .75, CREDENZA EJECUTIVA CON CAJONERA MEDIDAS 1.80 X .60 X .75. MOD 7001, MOD 7002-A MOD 7003 | 18/08/2010           | \$8,092.00        |
| 7361 OFICINAS EJECUTIVAS DE GUAMUCHIL S.A. DE C.V. | N.A.: A-001<br>AL A-006   | ARCHIVERO CON 4 GAVETAS, MELAMINA COLOR CAOBA MOD 7022   | 18/08/2010           | \$3,480.00        |

d) Respecto a este inciso el Partido Político presentó póliza de diario número 3, de fecha 30 de noviembre de 2013 en la que registra la baja del activo sillón visitante SV-001.

Dado lo detallado en los incisos a), c) y d), el Partido Nueva Alianza cumplió con lo establecido en los artículos 116 y 117 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, los cuales señalan:

**Fundamento Legal:** *Lineamientos: "Artículo 116.- Los Partidos Políticos tendrán también la obligación de llevar un registro contable de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles, complementándolo con la toma de un inventario físico, que deberá incluir, actualizado, en sus informes anuales. Asimismo, deberán registrar en cuentas de orden de posesión, el uso o goce temporal de bienes muebles e inmuebles, para que sean considerados en sus informes anuales formato "INV-FIS" (ANEXO 4).*

Por lo que respecta al inciso b) se le recomienda al Partido Nueva Alianza realice los registros contables correspondiente a los bienes entregado en comodato, con la finalidad de reflejar en sus estados financieros los activos entregados para su uso y goce temporal, conforme lo señala el artículo 117 del mismo ordenamiento legal en cita: *Artículo 117.- Los bienes muebles e inmuebles que se adquieran o reciban en propiedad, deberán contabilizarse como activo fijo y estar respaldados por la factura o el contrato respectivo o el título de propiedad. En el caso de bienes muebles e inmuebles recibidos para su uso o goce temporal, en que no se transfiere la propiedad, deberán estar respaldados por el contrato respectivo y su registro contable se hará en cuentas de orden, a los valores que correspondan, de acuerdo al sistema de valuación establecido que deberá ser incluido en los informes respectivos, debiendo formularse las notas correspondientes en los estados financieros, con montos y procedencias...".*

**Observación PNAL 8.-** De conformidad con los artículos 3 y 86 inciso b) de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, deberá presentar impresos y en respaldo digital, los estados financieros (estado de posición financiera y estado de resultados), balanza de comprobación y movimientos auxiliares, debidamente actualizados conforme a las observaciones realizadas por esta Comisión, respecto a modificaciones a sus registros contables.

**Respuesta del Partido Político:** *"PNAL 8.- Se presenta impreso y digital los estados financieros, balanza de comprobación y movimientos auxiliares actualizados".*

**Conclusión:** Subsanaada toda vez que el Partido Político presentó impresos y en respaldo digital el estado de resultados del 01 al 31 de diciembre de 2013, balanza de comprobación del 01 de enero al 31 de diciembre de 2013, movimientos auxiliares del catálogo del 01 enero al 31 de diciembre de 2013, debidamente actualizados respecto a las modificaciones a sus registros contables, reflejando las operaciones financieras respecto a sus ingresos y egresos del Partido Nueva Alianza, durante el ejercicio 2013, conforme lo establecen los artículos 3 y 86 inciso b), tercer párrafo de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier Modalidad de Financiamiento, el cual señala:

**Fundamento Legal:** *Lineamientos: "Artículo 3.- Los Partidos Políticos y/o Coaliciones deberán proporcionar a la Comisión, los datos y documentos oficiales y fiscales que garanticen la veracidad de lo reportado en sus informes sobre el origen y monto de sus ingresos, así como la aplicación de sus egresos, conforme a las disposiciones de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur y demás ordenamientos en la materia.*

*Artículo 86 inciso b).- Estados financieros (Estado de posición financiera y Estado de resultados), las balanzas de comprobación y auxiliares correspondientes;".*

## 5.- CONCLUSIONES FINALES

De acuerdo al análisis del punto número 4, incisos A), B), C), D), E), F), G) y H), se concluye que se detectaron errores técnicos de forma e irregularidades de fondo, debido fundamentalmente a problemas de organización administrativa en la presentación de los informes de los Partidos Políticos, sobre el origen y destino de sus gastos para el sostenimiento de sus actividades ordinarias correspondientes al ejercicio 2013, como se desprende en el siguiente cuadro resumen:

| PARTIDO POLÍTICO              | TOTAL DE OBSERVACIONES | SUBSANADAS | SUBSANADAS PARCIALMENTE | NO SUBSANADAS |
|-------------------------------|------------------------|------------|-------------------------|---------------|
| Acción Nacional               | 07                     | 7          | -                       | -             |
| Revolucionario Institucional  | 12                     | 8          | 4                       | -             |
| De la Revolución Democrática  | 08                     | 8          | -                       | -             |
| Del Trabajo                   | 07                     | 6          | 1                       | -             |
| Verde Ecologista de México    | 14                     | 2          | 10                      | 2             |
| Movimiento Ciudadano          | 08                     | 2          | 6                       | -             |
| De Renovación Sudcaliforniana | 01                     | 1          | -                       | -             |
| Nueva Alianza                 | 08                     | 4          | 3                       | 1             |
| <b>TOTALES</b>                | <b>65</b>              | <b>38</b>  | <b>24</b>               | <b>3</b>      |

Por lo antes expuesto, una vez agotado el procedimiento establecido en la fracción IV, inciso c) del artículo 59 de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, respecto a la revisión de las aclaraciones o rectificaciones, presentadas por los Partidos Políticos, de los errores u omisiones técnicos encontrados en los informes anuales de ingresos totales y gastos ordinarios correspondientes al ejercicio 2013; y con fundamento en los artículos tercero y decimo octavo transitorios de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, artículos 36, fracción I, II, III y IV de la Constitución Política de Baja California Sur, artículos 1, 2, 5, 46, fracción XIII BIS, 51, 52, 53, 54, 55, 56, 58 y 102 de la Ley Electoral del Estado de Baja California Sur, artículos 1, 2, 3, 4, 82, 85, 87, 108, 111, 112, 113 y 114 de los Lineamientos para la Presentación de los Informes del Origen y Monto de los Ingresos y Egresos que los Partidos Políticos reciban por cualquier modalidad de financiamiento, artículos 1, 2, 46, inciso a), b) y c) del Reglamento Interior del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur, es procedente emitir el siguiente:

### DICTAMEN CONSOLIDADO

**PRIMERO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido Acción Nacional contiene errores técnicos y omisiones de naturaleza técnica, así como irregularidades de fondo, por lo que se le formularon un total de siete (07) observaciones, subsanando debidamente todas y cada una de ellas.



**SEGUNDO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido Revolucionario Institucional contiene errores técnicos y omisiones de naturaleza técnica, por lo que se le formularon un total de doce (12) observaciones, de las cuales subsanó ocho (08) y subsanó parcialmente cuatro (04).

**TERCERO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido de la Revolución Democrática contiene errores técnicos y omisiones de naturaleza técnica, por lo que se le formularon un total de ocho (08) observaciones, subsanando debidamente todas y cada una de ellas.

**CUARTO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido del Trabajo contiene errores técnicos y omisiones de naturaleza técnica, por lo que se le formularon un total de siete (07) observaciones, de las cuales subsanó seis (06) y subsanó parcialmente una (01).

**QUINTO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido Verde Ecologista de México contiene errores técnicos y omisiones de naturaleza técnica, así como irregularidades de fondo, por lo que se le formularon un total de catorce (14) observaciones, de las cuales subsanó dos (2), subsanó parcialmente diez (10) y no subsanó dos (02).

**SEXTO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del primero de 01 al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido Movimiento Ciudadano contiene errores técnicos y omisiones de naturaleza técnica, por lo que se le formularon un total de ocho (08) observaciones, de las cuales subsanó dos (02) y subsanó parcialmente seis (06).

**SEPTIMO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido de Renovación Sudcaliforniana contiene errores técnicos, por lo que se le formularon un total de una (01) observación, la cual fue debidamente subsanada.

**OCTAVO.-** El informe Anual relativo a los ingresos y egresos del primero de enero al 31 de diciembre del año 2013, que presentó el Partido Nueva Alianza contiene errores técnicos y omisiones de naturaleza técnica, por lo que se le formularon un total de ocho (08) observaciones, de las cuales subsanó cuatro (04), subsanó parcialmente tres (03) y no subsanó una (01).

**NOVENO.-** Sométase el presente Dictamen Consolidado a la consideración del máximo Órgano de Dirección, para que en ejercicio de sus atribuciones resuelva lo conducente.

**DÉCIMO.-** Elabórese el Proyecto de Resolución que se presentará para su aprobación ante el Consejo General del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur.

Dictamen aprobado por unanimidad de votos de la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur, a los veinticinco días del mes de Junio del año dos mil catorce.

---

LIC. JESÚS ALBERTO MUÑETON GALAVIZ  
CONSEJERO ELECTORAL TITULAR DE  
LA COMISIÓN

---

M. EN C. ADRIÁN ERNESTO MOYRON  
ALBAÑEZ  
CONSEJERO ELECTORAL INTEGRANTE  
DE LA COMISIÓN

---

LIC. LUIS CARLOS COTA ROJO  
CONSEJERO ELECTORAL INTEGRANTE  
DE LA COMISIÓN

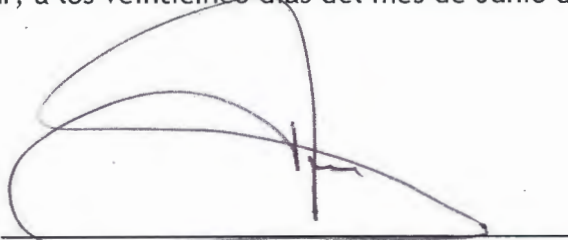
---

LIC. LIDIZETH GUILLERMINA PATRÓN  
DUARTE  
SECRETARIA TÉCNICA DE LA COMISIÓN

---

M. EN C. MARÍA ESPAÑA KAREN DE  
MONSERRATH RINCON AVENA  
SECRETARIA GENERAL

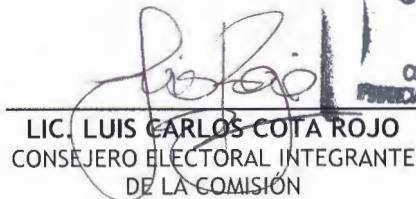
Dictamen aprobado por unanimidad de votos de la Comisión de Fiscalización del Financiamiento de los Partidos Políticos del Instituto Estatal Electoral de Baja California Sur, a los veinticinco días del mes de Junio del año dos mil catorce.




LIC. JESÚS ALBERTO MUÑETON GALAVIZ  
CONSEJERO ELECTORAL TITULAR DE  
LA COMISIÓN



M. EN C. ADRIÁN ERNESTO MOYRON  
ALBÁÑEZ  
CONSEJERO ELECTORAL INTEGRANTE  
DE LA COMISIÓN



LIC. LUIS CARLOS COTA ROJO  
CONSEJERO ELECTORAL INTEGRANTE  
DE LA COMISIÓN



LIC. LIDIZETH GUILLERMINA PATRÓN  
DUARTE  
SECRETARIA TÉCNICA DE LA COMISIÓN



M. EN C. MARÍA ESPAÑA KAREN DE  
MONSERRATH RINCON AVENA  
SECRETARIA GENERAL