

**59**

**Centro Empresarial de Jalisco S.P.**

#### **4.59 Centro Empresarial de Jalisco, S.P.**

El 1 de agosto de 2012 la Organización de Observadores Electorales **Centro Empresarial de Jalisco, S.P.**, entregó el Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento que obtuvo para el desarrollo de sus actividades relacionadas directamente con la observación electoral que realizó durante el Proceso Federal Electoral 2011-2012, a la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, de conformidad con lo establecido en el artículo 5, numeral 5, en relación con el artículo 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, así como los artículos 306 y 314 del Reglamento de Fiscalización, expedido mediante el acuerdo CG201/2011, aprobado en Sesión Extraordinaria del Consejo General del Instituto Federal Electoral, celebrada el 4 de julio de 2011, y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 7 de julio de 2011, el cual entró en vigor a partir del 1 de enero del 2012.

##### **4.59.1 Inicio de los Trabajos de Revisión**

El 1 de agosto de 2012 se dio inicio a los trabajos de revisión de las cifras consignadas en el informe financiero. Mediante oficio UF-DA/8559/12 del 18 de julio de 2012 (**Anexo 1**), la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos le solicitó que remitiera el informe sobre el origen, monto y aplicación del Financiamiento; así como, toda la documentación comprobatoria de los ingresos y egresos de la organización de observadores; y el estado de cuenta bancario correspondiente a la cuenta receptora de la organización de observadores, a fin de verificar las cifras consignadas en su Informe Financiero, de conformidad lo establecido en el artículo, 5, numeral 5, en relación con el artículo 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, así como los artículos 306 y 314 del Reglamento de Fiscalización Vigente.

Al respecto, junto con el Informe la Organización entregó la siguiente documentación:

- Comprobantes de Ingresos por pago de la primera y segunda ministración de fondos del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD).

- Comprobantes y facturas varias, relacionados con la actividad de observador electoral por remuneraciones al personal, transportación y viáticos, papelería y otros insumos y difusión, prensa y comunicación.

#### 4.59.2 Ingresos

La organización reportó inicialmente en su Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales **(Anexo 2)** Ingresos por un monto \$724,222.34 que se integran de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE
Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) proyecto Apoyo a la Observación Electoral 2012.	\$724,222.34

Mediante oficio UF-DA/10762/12 del 29 de agosto de 2012 **(Anexo 3)**, recibido por la organización el 10 de septiembre del mismo año, se solicitó una serie de aclaraciones referentes a la documentación soporte del rubro de Ingresos y gastos.

En consecuencia, con escrito presentado el 25 de septiembre de 2012 **(Anexo 4)**, la Organización proporcionó aclaraciones en relación con el rubro de Ingresos y Gastos.

##### 4.59.2.1 Financiamiento del Programa de la Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD)

El 23 de febrero de 2012, la Secretaría de Relaciones Exteriores, el Instituto Federal Electoral, el Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación y el Programa de las Naciones Unidas Para el Desarrollo, suscribieron el “Proyecto de Apoyo para la Observación Electoral 2012”, para lo cual se convocan a las organizaciones de la sociedad civil que estuvieran interesadas en realizar actividades de observación electoral para el proceso electoral federal 2011-2012, a presentar sus proyectos para tener derecho a financiamiento por parte del Fondo de Apoyo para la Observación Electoral, del cual resultaron beneficiados 45 proyectos de diversas organizaciones.

Cabe mencionar que la Organización de observadores electorales **Centro Empresarial de Jalisco, S.P.** recibió financiamiento proveniente del fondo de

apoyo para la observación electoral antes mencionado, por un monto de \$894,500.00, la cual se entregó en tres ministraciones, de conformidad con el Proyecto para la Observación Electoral aprobado por el Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo, como se detalla a continuación:

MINISTRACIÓN	PORCENTAJE	FECHA DE ENTREGA	IMPORTE
1 <sup>a</sup>	40	Del 9 al 13 de abril de 2012	\$357,800.00
2 <sup>a</sup>	45	Del 18 de junio de 2012, (sujeto a entrega por parte de cada organización de un informe sobre las preliminar sobre el uso de los fondos aprobados, así como de la constancia de registro de al menos el 90% de los observadores establecidos en el proyecto presentado).	402,525.00
3 <sup>a</sup>	15	Del 25 de septiembre de 2012, (sujeto a la presentación y aprobación de un informe final de actividades, así como de un informe financiero final y la comprobación de los gastos de recursos otorgados mediante el Fondo de Apoyo. También cada organización deberá presentar copia del informe financiero presentado a la Unidad de Fiscalización del Instituto Federal Electoral, y copia del acuse de recibo respectivo)	134,175.00
		<b>TOTAL APROBADO</b>	<b>\$894,500.00</b>

Cabe señalar que la organización reportó como ingresos en su informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales, únicamente los montos correspondientes a la primera y segunda ministración, toda vez que la tercera ministración se entregó en fecha posterior a la presentación del informe.

### Verificación Documental

La Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, llevó a cabo la verificación documental del 100% de los Ingresos reportados por la organización, determinando que la documentación que los ampara consistente en estados de cuenta bancarios, cumplen con lo establecido en la normatividad aplicable; con excepción de lo que se detalla a continuación:

- De la verificación a la documentación proporcionada por su organización, se detectaron diferencias entre los ingresos recibidos por parte del “Fondo de Apoyo para la Observación Electoral 2012” del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), contra los ingresos reportados en el formato “Informe sobre el Origen, Monto y Aplicación del Financiamiento de

las Organizaciones de Observadores Electorales”, y los registrados contablemente, como se detalla a continuación:

CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN		
	PNUD	INFORME	BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31-06-12
1ª ministración	\$357,800.00		
2ª ministración	402,525.00		
<b>TOTAL</b>	<b>\$760,325.00</b>	<b>\$724,222.34</b>	<b>\$724,222.34</b>

En consecuencia, se solicitó a la Organización lo siguiente:

- El formato “Informe sobre el Origen, Monto y Aplicación del Financiamiento de las Organizaciones de Observadores Electorales”, el cual debía reportar el total de ingresos recibidos por su organización, debidamente suscrito por el representante legal.
- Realizar las correcciones que procedieran a su contabilidad.
- Presentar las pólizas, auxiliares contables y balanzas de comprobación a último nivel en los cuales se reflejaran las correcciones realizadas.
- Las aclaraciones que a su derecho convinieran.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 5, numeral 5, 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; 65 del Reglamento de Fiscalización.

Mediante oficio UF-DA/10762/12 del 29 de agosto de 2012 (**Anexo 3**), recibido por la organización el 10 de septiembre del mismo año, se solicitó una serie de aclaraciones referentes a la documentación soporte del rubro de Ingresos y gastos.

En consecuencia, con escrito sin número del 25 de septiembre de 2012 (**Anexo 4**), recibido por la Unidad de Fiscalización el mismo día, la Organización manifestó lo que a la letra se transcribe:

“(…)

*Me permito remitir a usted las correcciones a las observaciones hechas al informe de Organizaciones electorales correspondiente al proceso electoral federal”.*

Del análisis a documentación presentada por la Organización se observó que omitió presentar el “Informe sobre el Origen, Monto y Aplicación del Financiamiento de las Organizaciones de Observadores Electorales”, indicando el total de ingresos recibidos por su organización. Por tal motivo, la observación se consideró no subsanada al respecto.

En consecuencia, al no presentar el formato del “Informe sobre el Origen, Monto y Aplicación del Financiamiento de las Organizaciones de Observadores Electorales” debidamente corregido, incumplió con lo dispuesto en el artículo 274, numeral 2 del Reglamento de Fiscalización.

#### **4.59.3 Egresos**

La Organización reportó inicialmente en su Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales (**Anexo 2**), Egresos por un monto de \$629,436.78.

CONCEPTO	IMPORTE
III. EGRESOS	
Monto total erogado para el desarrollo de sus actividades directamente relacionadas con la observación electoral	\$629,436.78

Mediante oficio UF-DA/10762/12 del 28 de agosto de 2012 (**Anexo 3**), recibido por la organización el 10 de septiembre del mismo año, se solicitó una serie de aclaraciones referentes a la documentación soporte del rubro de Egresos.

En consecuencia, con escrito del 25 de septiembre de 2012 (**Anexo 4**), la Organización proporcionó aclaraciones en relación con el rubro de Ingresos y Gastos.

## Verificación Documental

La Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, llevó a cabo la verificación documental del 100% de los Egresos reportados por la organización, determinando que la documentación que los ampara consistente en facturas por concepto de remuneraciones al personal, transporte y viáticos, papelería y otros insumos y difusión, prensa y comunicaciones, cumplen con lo establecido en la normatividad aplicable; con excepción de lo que se detalla a continuación:

### Remuneraciones al Personal

- ◆ De la revisión a la subcuenta “Asimilables” se localizaron pólizas con documentación soporte consistente en recibos de Honorarios Asimilados y póliza cheque; sin embargo, omitieron presentar los comprobantes de los enteros de impuestos. A continuación se detallan los casos en comento.

REFERENCIA CONTABLE	COMPROBANTE				
	NOMBRE	FECHA	HONORARIOS	ISR RETENIDO	TOTAL PAGADO
PE-16/06-12	David Vega Camarena	08-06-12	\$7,548.38	\$618.07	\$6,930.31
PE-20/06-12	Jorge Alberto Barrón Sánchez	20-06-12	16,000.00	2,308.49	13,691.51
	<b>TOTAL</b>		<b>\$23,548.38</b>	<b>\$2,926.56</b>	<b>\$20,621.82</b>

Fue importante señalar que en la balanza de comprobación al 30 de junio de 2012 presentada por su Organización, no se identificó la cuenta correspondiente al rubro de “Impuestos por Pagar”, en el cual, debió registrarse la retención de ISR señalada en el cuadro que antecede.

En consecuencia, se solicitó a la Organización lo siguiente:

- Los comprobantes de pago de impuestos retenidos con el sello de las instancias competentes, en los que se reflejara el pago correspondiente.
- Realizar las correcciones que procedieran a su contabilidad por el registro de los impuestos retenidos y pagados por concepto del pago de honorarios señalados en el cuadro que antecede.
- Presentar las pólizas, auxiliares contables y balanzas de comprobación a último nivel en los cuales se reflejaran las correcciones realizadas.

- Las aclaraciones que a su derecho convinieran.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 5, numeral 5; en relación con el artículo 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 61, numeral 2 del Reglamento de Fiscalización.

Mediante oficio UF-DA/10762/12 del 29 de agosto de 2012 (**Anexo 3**), recibido por la organización el 10 de septiembre del mismo año, se solicitó una serie de aclaraciones referentes a la documentación soporte del rubro de Ingresos y gastos.

En consecuencia, con escrito sin número del 25 de septiembre de 2012 (**Anexo 4**), recibido por la Unidad de Fiscalización el mismo día, la Organización manifestó lo que a la letra se transcribe:

“(…)

*Me permito remitir a usted las correcciones a las observaciones hechas al informe de Organizaciones electorales correspondiente al proceso electoral federal 2011-2012.”*

Del análisis a documentación presentada por la Organización se observó que no presentó los comprobantes de pago de impuestos retenidos con el sello de las instancias competentes, en los que se reflejara el pago del Impuesto Sobre la Renta Retenido. Por tal razón, la observación se considero no subsanada al respecto.

En consecuencia, esta Unidad de Fiscalización considera dar vista a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para que, en su caso, determine lo conducente al respecto de impuestos generados durante el ejercicio 2012.



## Conclusiones Finales de la Revisión del Informe

1. La organización de Observadores Electorales **Centro Empresarial de Jalisco, S.P.**, entregó el Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales, el cual fue revisado para detectar errores y omisiones generales.
2. Del total de los ingresos reportados por la Organización en su Informe, se revisó un importe de \$724,222.34 que equivale al 100% determinado que la documentación que lo ampara (estados de cuenta bancarios) y se encuentran apegada a la normatividad aplicable.
3. La Organización omitió presentar el Informe de Observadores Electorales con las cifras correctas de las aportaciones recibidas del PNUD, determinadas en el marco de la revisión.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad de Fiscalización, un incumplimiento a lo dispuesto en el artículo 274, numeral 2 del Reglamento de Fiscalización, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Federal Electoral, para efectos de lo establecido en los artículos 354, numeral 1, inciso e) en relación con el 346 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.

4. Del total de Egresos reportados por la Organización en su Informe, se revisó la cantidad de \$629,436.78 que representa el 100%, de los Egresos reportados por la organización, determinando que la documentación que los ampara consistente en facturas por concepto de remuneraciones al personal, transportación y viáticos, papelería y otros insumos y difusión, prensa y comunicación, cumple con lo establecido en la normatividad aplicable, con excepción de lo que se detalla a continuación:
5. La Organización omitió presentar los pagos de los impuestos retenidos por concepto del Impuesto Sobre la Renta.

En consecuencia, esta Unidad de Fiscalización considera dar vista a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público para que, en su caso, determine lo conducente al respecto de impuestos generados durante el ejercicio 2012.

6. Al reportar la Organización de Observadores Electorales Ingresos por \$760,325.00 y Egresos por \$629,436.78, su Saldo Final importa la cantidad de \$130,888.22.



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE  
LOS PARTIDOS POLÍTICOS**

Oficio Núm. UF-DA/8559/12

**ASUNTO:** Se informa fecha límite para que las organizaciones de observadores electorales presenten sus Informes.

México, D. F., a 18 de julio de 2012.

**C. FRANCIS BUJADIR GHORAICHY  
CENTRO EMPRESARIAL DE JALISCO, S. P.  
LÓPEZ COTILLA NÚMERO 1465 INTERIOR 1  
COL. AMERICANA  
C.P. 44100 AMACUECA, JALISCO**

Con fundamento en lo establecido en los artículos 5, numeral 5; 79, numeral 1; y 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos es la autoridad facultada para revisar los informes que, a más tardar treinta días después de la jornada electoral, deberán presentar las organizaciones de observadores electorales del origen, monto y aplicación del financiamiento que obtengan para el desarrollo de sus actividades relacionadas directamente con la observación electoral.

En este tenor, en términos del Punto de Acuerdo Décimo octavo del Acuerdo del Consejo General del Instituto Federal Electoral CG250/2011, aprobado en sesión extraordinaria del 25 de agosto de 2011, y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 23 de septiembre del mismo año, con el propósito de facilitar el cumplimiento de sus obligaciones en materia de rendición de cuentas, me permito informarle que, el plazo de treinta días posteriores a la jornada electoral, a que hace referencia el párrafo anterior, fenece el martes 31 de julio del presente año, por lo que constituye el plazo máximo para presentar el informe en el que declaren el origen, el monto y la aplicación del financiamiento que obtengan para el desarrollo de sus actividades relacionadas directamente con la observación que realicen.

Es preciso señalar, que el mencionado informe deberá ser presentado en el formato que se acompaña al presente y considerando las disposiciones aplicables del Reglamento de Fiscalización, aprobado en sesión extraordinaria por el Consejo General del Instituto Federal Electoral el 4 de julio de 2011 y publicado en el Diario Oficial de la Federación el 7 de julio de 2011.

CCP/SC/SBL/MSM

**CCOPARME  
JALISCO**  
Página 1 de 2

Presidencia  
30/Jul/12  
Josefina  
Flores



INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE  
LOS PARTIDOS POLÍTICOS

Oficio Núm. UF-DA/8559/12

ASUNTO: Se informa fecha límite para que las  
organizaciones de observadores electorales presenten  
sus Informes.

Cabe mencionar, que la presentación de dicho informe deberá efectuarse ante esta  
Unidad de Fiscalización, la cual se encuentra ubicada en Av. Acoxpa No. 436, 1er. piso,  
Colonia Ex-hacienda de Coapa, Delegación Tlalpan, C.P. 14300 de esta ciudad.  
Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE  
EL DIRECTOR GENERAL

  
C.P.C. ALFREDO CRISTALIN KAULITZ

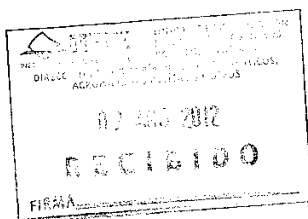
C.c.p. Dr. Leonardo Valdés Zurita.- Consejero Presidente del Consejo General del Instituto Federal Electoral.- Presente.  
Consejeros Integrantes del Consejo General del Instituto Federal Electoral.- Presentes.  
Lic. Edmundo Jacobo Molina.- Secretario Ejecutivo del Instituto Federal Electoral.- Presente.  
C.P.C. Luis Fernando Flores y Cano.- Director de Auditoría de Partidos Políticos, Agrupaciones Políticas y Otros.-  
Presente.



Presidencia  
30/Jul/12  
Josefina  
Flores

  
SPYC/SBU/MSM

Hoja1



RECIBIDO  
Unegy Mz  
2012 JUL 16 PM 8:16  
A cargo de  
Oficina de Registro  
de la U.P.J.P.



ORGANIZACIONES DE OBSERVADORES ELECTORALES

INFORME SOBRE EL ORIGEN, MONTO Y APLICACION DEL FINANCIAMIENTO DE LAS ORGANIZACIONES DE OBSERVADORES ELECTORALES, OBTENIDO PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES DIRECTAMENTE RELACIONADAS CON LA OBSERVACION ELECTORAL QUE REALICEN.

I. IDENTIFICACION

1. Nombre de la persona fisica o de la organización de observadores electorales. CENTRO EMPRESARIAL DE JALISCO, COPARMEX ✓			
2. Domicilio	LÓPEZ COTILLA No. 1465 1er PISO		
3. Telefono	38184100	4. Fax	38184157

II. INGRESOS

Monto total de ingresos en efectivo obtenidos para el desarrollo de sus actividades directamente acordadas con la observación electoral.	<b>\$724,222.34</b>
Anexar relación de los montos recibidos de cada una de las fuentes de financiamiento.	

III. EGRESOS

Monto total erogado para el desarrollo de sus actividades directamente relacionados con la observación electoral.	<b>\$ 629 436.78</b>
* Anexar relación de los gastos realizados y programados en cada uno de los rubros de aplicación.	

V. RESPONSABLE DE LA INFORMACION

Nombre de la persona fisica del representante legal de la organización de observadores electorales.

Firma	Fecha 31 DE JULIO DE 2012
-------	---------------------------

**Centro Empresarial de Jalisco, S.P.**

López Cotilla No. 1465-1, Col. Americana C.P. 44100, Guadalajara, Jal. Tel: 3818.41.00 Fax: 3818.41.55  
www.coparmexjal.org.mx



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE  
LOS PARTIDOS POLITICOS**

Oficio Núm. UF-DA/10762/12

**ASUNTO:** Errores y omisiones relativos al Informe de Organizaciones de Observadores Electorales correspondiente al Proceso Electoral Federal 2011-2012.

México, D. F., a 29 de agosto de 2012

**C. FRANCIS BUJADAR GHORAICHY**  
CENTRO EMPRESARIAL DE JALISCO, S.P.  
CALLE LÓPEZ COTILLA NO. 1465-1  
COLONIA AMERICANA  
C. P. 44160, GUADALAJARA, JALISCO

Con fundamento en lo establecido por los artículos 41, base V, antepenúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 81, numeral 1, incisos d), e), f) y l) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; y 333, numeral 1, inciso e) del Reglamento de Fiscalización, la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos (en adelante Unidad de Fiscalización), es el órgano técnico del Consejo General del Instituto Federal Electoral encargado de la recepción y revisión integral de los Informes del origen, monto y aplicación del financiamiento que obtengan las organizaciones de observadores electorales para el desarrollo de sus actividades relacionadas directamente con la observación electoral.

Es así que, en términos de los artículos 5, numeral 5; y 81, numeral 1, inciso l) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; y 276, numeral 1, inciso d) del Reglamento de Fiscalización, la organización de observadores electorales Centro Empresarial de Jalisco, S.P. presentó su informe de ingresos y gastos correspondientes al Proceso Electoral Federal 2011-2012.

En esa tesitura, esta autoridad fiscalizadora se ha abocado a revisar el Informe de ingresos y gastos presentado por su organización de observadores electorales, habiéndose advertido la existencia de diversos errores y omisiones en el mismo, por lo que, de conformidad con lo establecido en el artículo 81, numeral 1, inciso l) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 270, numeral 1, inciso b); 272; 274, 339, 346, numeral 1 y 347 del Reglamento de Fiscalización; me dirijo a usted para hacer de su conocimiento las observaciones que a continuación se indican, para que, en un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la notificación del presente oficio, presente las aclaraciones y rectificaciones que sean necesarias, así como la documentación comprobatoria y contable que se requiere, en medios impreso y magnético.

**Balanzas de Comprobación y Auxiliares Contables**

De la verificación a la documentación proporcionada por su agrupación, se observó que no presentó la totalidad de las balanzas de comprobación mensuales correspondientes al periodo de revisión, así como la totalidad de los auxiliares contables a último nivel.

BALANZAS DE COMPROBACIÓN		AUXILIARES CONTABLES	
PRESENTADAS	FALTANTES	PRESENTADOS	FALTANTES
Junio de 2012	Abril, Mayo y Julio de 2012		Abril, Mayo, junio y Julio de 2012

RECIBIDO

70/09/12  
Revisión con Anexos  
Nancy Guadalupe  
Medrano Guzmán



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE  
LOS PARTIDOS POLÍTICOS**

Oficio Núm. UF-DA/10762/12

**ASUNTO:** Errores y omisiones relativos al Informe de Organizaciones de Observadores Electorales correspondiente al Proceso Electoral Federal 2011-2012.

En consecuencia, se solicita lo siguiente:

- Las balanzas de comprobación a último nivel correspondientes a los meses de Abril, Mayo y Julio de 2012 señaladas en el cuadro que antecede.
- Los auxiliares contables a último nivel correspondientes a los meses de Abril a Julio de 2012 señalados en el cuadro que antecede.
- Las aclaraciones que a su derecho convengan.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 81, numeral 1, inciso I), del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 339 del Reglamento de la materia.

**Estados de Cuenta Bancarios y Conciliaciones Bancarias**

De la verificación a la información proporcionada por su Organización se observó que no presentó la totalidad de los estados de cuenta y conciliaciones bancarias, toda vez que no se localizaron los correspondientes a los meses que se indican a continuación:

INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA	ESTADOS DE CUENTA		CONCILIACIONES BANCARIAS	
		PRESENTADOS	FALTANTES	PRESENTADAS	FALTANTES
Banco del Bajío, S.A.		Abril, Mayo y Junio de 2012	Julio de 2012	Junio de 2012	Abril, Mayo y Julio de 2012

Adicionalmente, por lo que corresponde al estado de cuenta del mes de junio, su Organización presentó las hojas 1/4 y 3/4, por lo que quedaron pendientes de presentar las hojas 2/4 y 4/4.

Asimismo, la conciliación bancaria presentada correspondiente al mes de junio, no se encuentra firmada por la persona que la elaboró, así como de la persona que la autorizó.

En consecuencia, se le solicita que presente lo siguiente:

- Los estados de cuenta bancarios, así como las conciliaciones bancarias señaladas en las columnas "Estados de Cuenta y conciliaciones bancarias Faltantes" en el cuadro que antecede.
- Por lo que corresponde al estado de cuenta del mes de junio, las hojas 2/4 y 4/4 faltantes.
- Respecto a la conciliación bancaria del mes de junio, debidamente firmada por la persona que la elaboró, así como de la persona que la autorizó.
- Las aclaraciones que a su derecho convengan.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 66, numerales 1, 3 y 5, 273 numeral 1, inciso b), 306 numeral 1, inciso b) del Reglamento de Fiscalización.

Página 2 de 7



UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE  
LOS PARTIDOS POLÍTICOS

Oficio Núm. UF-DA/10762/12

ASUNTO: Errores y omisiones relativos al Informe de  
Organizaciones de Observadores Electorales  
correspondiente al Proceso Electoral Federal 2011-2012.

**Ingresos**

De la verificación a la documentación proporcionada por su organización, se detectaron diferencias entre los ingresos recibidos por parte del "Fondo de apoyo a la observación electoral 2012" del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), contra los ingresos reportados en el formato "Informe sobre el Origen, Monto y Aplicación del Financiamiento de las Organizaciones de Observadores Electorales", y los registrados contablemente, como se detalla a continuación:

CONCEPTO	INGRESOS SEGÚN		
	PNUD	INFORME	BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31-05-12
1ª ministración 40%	\$357,800.00		
2ª ministración 45%	402,525.00		
TOTAL	\$760,325.00	\$724,222.34	\$724,222.34

En consecuencia, se le solicita lo siguiente:

- El formato "Informe sobre el Origen, Monto y Aplicación del Financiamiento de las Organizaciones de Observadores Electorales", el cual deberá reportar el total de ingresos recibidos por su organización, debidamente suscrito por el representante legal.
- Realizar las correcciones que procedan a su contabilidad.
- Presentar las pólizas, auxiliares contables y balanzas de comprobación a último nivel en los cuales se reflejen las correcciones realizadas.
- Las aclaraciones que a su derecho convengan

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 5, numeral 5, 81, numeral 1, inciso i) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 65 del Reglamento de Fiscalización.

**Gastos Generales**

Al comparar el importe reportado en el formato "Informe sobre el Origen, Monto y Aplicación del Financiamiento de las Organizaciones de Observadores Electorales", recuadro III, Egresos contra el importe total reportado en las relaciones de gastos realizados y programados en cada uno de los rubros de aplicación presentadas por su organización, se observó que no coinciden, como se detalla a continuación:

RUBRO	IMPORTE EJERCIDO SEGÚN:		DIFERENCIA
	RELACIONES DE GASTOS (MONTO COMPROBADO)	INFORME RECUADRO III. EGRESOS	
Remuneración del personal	535,621.82		
Transporte, alimentación y viáticos	113,126.00		
Gastos de papelería y otros insumos	30,473.60		

  
CUI/AG





UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE  
LOS PARTIDOS POLITICOS

Oficio Núm. UF-DA/10762/12

ASUNTO: Errores y omisiones relativos al Informe de  
Organizaciones de Observadores Electorales  
correspondiente al Proceso Electoral Federal 2011-2012.

RUBRO	IMPORTE EJERCIDO SEGUN:		DIFERENCIA
	RELACIONES DE GASTOS (MONTO COMPROBADO)	INFORME RECUADRO III. EGRESOS	
Gastos de difusión, prensa y comunicaciones	41,098.96		
Otros Gastos	376,990.08		
<b>TOTAL</b>	<b>\$597,310.46</b>	<b>\$629,436.78</b>	<b>\$32,126.32</b>

En consecuencia, se le solicita presentar lo siguiente:

- La documentación faltante por \$32,126.32, a nombre de su Organización y con la totalidad de requisitos fiscales, anexa a su respectiva póliza contable.
- Las aclaraciones que a su derecho convengan

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 5, numeral 5, 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 149 del Reglamento de Fiscalización

**Remuneraciones al Personal**

De la revisión a la subcuenta "Asimilables" se localizaron pólizas con documentación soporte consistente en recibo de Honorarios Asimilados y póliza cheque; sin embargo, omitieron presentar los comprobantes de los enteros de impuestos. A continuación se detalla el caso en comento.

REFERENCIA CONTABLE	COMPROBANTE				
	NOMBRE	FECHA	HONORARIOS	ISR RETENIDO	TOTAL PAGADO
PE-16/06-12	David Vega Camarena	08-06-12	\$7,548.38	\$618.07	\$6,930.31
PE-20/06-12	Jorge Alberto Barrón Sánchez	20-06-12	16,000.00	2,308.49	13,691.51
<b>TOTAL</b>			<b>\$23,548.38</b>	<b>\$2,926.56</b>	<b>\$20,621.82</b>

Procede señalar que en la balanza de comprobación al 30 de junio de 2012 presentada por su Organización, no se identificó la cuenta correspondiente al rubro de "Impuestos por Pagar", en el cual, debió registrarse la retención de ISR señalada en el cuadro que antecede.

En consecuencia, se le solicita lo siguiente:

- Los comprobantes de pago de impuestos retenidos con el sello de las instancias competentes, en los que se refleje el pago correspondiente.
- Realizar las correcciones que procedan a su contabilidad por el registro de los impuestos retenidos y pagados por concepto del pago de honorarios señalados en el cuadro que antecede.
- Presentar las pólizas, auxiliares contables y balanzas de comprobación a último nivel en los cuales se reflejen las correcciones realizadas.

LEFYCUJAG/AR



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE  
LOS PARTIDOS POLÍTICOS**

Oficio Núm. UF-DA/10762/12

**ASUNTO:** Errores y omisiones relativos al Informe de  
Organizaciones de Observadores Electorales  
correspondiente al Proceso Electoral Federal 2011-2012.

En caso de que las observaciones citadas sean objeto de modificaciones o correcciones, deberán reflejarse invariablemente en su Informe, tanto impreso como en medio magnético, los cuales tendrán que ser presentados junto con el escrito de contestación correspondiente.

En términos del artículo 346, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización, tiene usted un plazo de 10 días hábiles contados a partir de la notificación del presente oficio, para presentar la documentación solicitada, así como las aclaraciones y rectificaciones correspondientes ante esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.

No omito indicarle que de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización, el plazo antes mencionado vencerá a las 18:00 horas del último día a computar, a fin de que la documentación solicitada sea presentada en tiempo y forma a esta autoridad electoral.

Sin otro particular, aprovecho la ocasión para enviarle un cordial saludo.

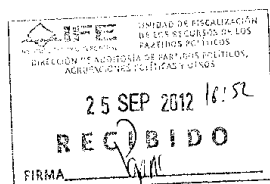
**ATENTAMENTE  
EL DIRECTOR GENERAL**

  
C.P.C. ALFREDO CRISTALINÁS KAULITZ

C.c.p. Dr. Leonardo Valdes Zúñiga.- Consejero Presidente del Consejo General del Instituto Federal Electoral.- Presente.  
Consejeros Integrantes del Consejo General del Instituto Federal Electoral.- Presentes.  
Lic. Edmundo Jacobo Molina.- Secretario Ejecutivo del Instituto Federal Electoral.- Presente.  
C.P.C. Luis Fernando Flores y Cano.- Director de Auditoría de Partidos Políticos, Agrupaciones Políticas y Otros.- Presente.

  
C.P.C. ALFREDO CRISTALINÁS KAULITZ

Anexo 4

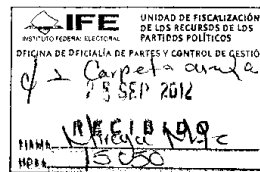


Guadalajara, Jalisco 24 septiembre de 2012

C.P.C. ALFREDO CRISTALINAS KAULITZ

Director General de la Unidad de Fiscalización del

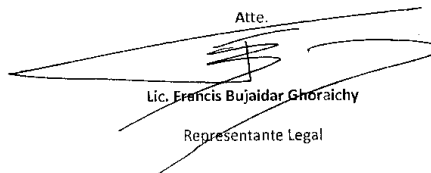
Instituto Federal Electoral



Por medio de la presente, me permito remitir a usted las correcciones a las observaciones hechas al Informe de Organizaciones Electorales correspondiente al Proceso Electoral Federal 2011-2012, que hiciera nuestra institución, el Centro Empresarial de Jalisco S.P. (Coparmex Jalisco; de acuerdo al oficio número UF-DA/10762/12

Asimismo, me permito informarle que hemos incluido la totalidad de recurso erogado en el proyecto, ya que algunas de las observaciones hacían referencia a gastos posteriores al 1ero de julio, por lo que creímos conveniente presentar todos los gastos que nuestra institución ha realizado con apoyo del Fondo para la Observación Electoral entregado por PNUD. Además, comentamos que debido al convenio firmado con el programa de Naciones Unidas, enviamos a ellos los comprobantes originales, enviando copias fidedignas a la autoridad a su digno cargo.

Sin más por el momento, quedamos a sus órdenes para aclarar si fuera necesario, cualquier comentario de su parte.

Atte.  
  
 Lic. Francis Bujaidar Ghorachy  
 Representante Legal

**Centro Empresarial de Jalisco, S.P.**

López Cotilla No. 1465-1, Col. Americana C.P. 44100, Guadalajara, Jal. Tel: 3818.41.00 Fax: 3818.41.55  
 www.coparmexjal.org.mx