

**Centro de Educación Cívica para la
Participación Ciudadana, A.C.**

4.51 Centro de Educación Cívica para la Participación Ciudadana, A.C.

La Organización de Observadores Electorales **Centro de Educación Cívica para la Participación Ciudadana, A.C.**, presentó en tiempo y forma 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 (en adelante Unidad de Fiscalización), de conformidad con lo establecido 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 los artículos 276 numeral 1, inciso d) y 306 del Reglamento de Fiscalización, aprobado en Sesión Extraordinaria del Consejo General del Instituto Federal Electoral celebrada el 4 de julio de 2011, el cual entró en vigor a partir del 1 de enero del 2012.

4.51.1 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/8547/12 del 18 de julio de 2012, la Unidad de Fiscalización 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 con lo establecido en los artículos 5 numeral 5; y 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.

Al respecto, el 31 de julio de 2012, la Organización presentó junto con el Informe la siguiente documentación:

- Relación de ingresos.
- Estados de cuenta bancarios de los meses de mayo y junio de 2012 de la cuenta BBVA Bancomer número [REDACTED]
- Recibos de honorarios asimilables a salarios.
- Facturas con diversos conceptos por los gastos realizados

4.51.2 Ingresos

La Organización reportó en su Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales (**Anexo 3**), Ingresos por un monto de \$290,868.30 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.	\$290,868.30

Mediante oficio UF-DA/10760/12 del 28 de agosto de 2012 (**Anexo 1**), recibido por la organización el 29 del mismo mes y año, se solicitó una serie de aclaraciones referentes a la documentación soporte del rubro de Ingresos.

En consecuencia, con escrito presentado el 28 de septiembre de 2012 (**Anexo 2**), la Organización proporcionó aclaraciones en relación al rubro de Ingresos que no modificaron las cifras inicialmente reportadas.

4.51.2.1 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 a la Observación Electoral 2012”, para lo cual se convocó 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 al financiamiento por parte del Fondo de Apoyo a la Observación Electoral, del cual resultaron beneficiados 45 proyectos de diversas organizaciones.

Cabe mencionar que la Organización de observadores electorales **Centro de Educación Cívica para la Participación Ciudadana, A.C.**, recibió financiamiento proveniente del fondo de apoyo a la observación electoral, antes mencionado, por un monto de \$342,198.00, 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
1ª	40	Del 9 al 13 de abril de 2012.	\$136,879.20

MINISTRACIÓN	PORCENTAJE	FECHA DE ENTREGA	IMPORTE
2ª	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).	153,989.10
3ª	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).	51,329.70
	100	TOTAL APROBADO	\$342,198.00

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 el monto correspondiente a las dos primeras ministraciones, ya que la tercera ministración se entregó en fecha posterior a la del informe presentado.

Verificación Documental

La Unidad de Fiscalización, 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, a excepción de lo que se detalla a continuación:

Estados de Cuenta Bancarios y Conciliaciones Bancarias

- ◆ De la verificación a la información proporcionada por la Organización se localizaron estados de cuenta bancarios; sin embargo, omitió presentar la totalidad de los mismos y sus respectivas conciliaciones, aunado a que no presentó el contrato de apertura correspondiente. A continuación se detallan los estados de cuenta y conciliaciones faltantes:

INSTITUCIÓN BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	ESTADOS DE CUENTA		CONCILIACIONES BANCARIAS	
		PRESENTADOS	FALTANTES	PRESENTADAS	FALTANTES
BBVA Bancomer	██████████	Mayo y Junio de 2012	Abril y Julio de 2012		Abril, Mayo, Junio y Julio de 2012

En consecuencia, se solicitó a la Organización presentar lo siguiente:

- Los estados de cuenta bancarios, así como las conciliaciones señaladas en las columnas “Estados de Cuenta y conciliaciones bancarias Faltantes” del cuadro que antecede.
- El contrato de apertura de la cuenta bancaria señalada en el cuadro que antecede y su correspondiente documentación bancaria que permitiera verificar el manejo de la cuenta, como es la tarjeta de firmas.
- Las aclaraciones que a su derecho convinieran.

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

La solicitud antes citada fue notificada mediante oficio UF-DA/10760/12 de fecha 28 de agosto de 2012, recibido por la Organización el 29 del mismo mes y año **(Anexo 1)**.

Al respecto, con escrito sin número del 28 de septiembre de 2012 **(Anexo 2)**, la Organización manifestó lo que a continuación se transcribe:

“(…), se hace entrega de la documentación financiera que justifica las observaciones realizadas por la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos de las actividades que se realizaron para la observación electoral siendo la siguiente:

(…)

Conciliaciones bancarias de los meses de Abril, Mayo, Junio y Julio.

(…).”

Del análisis a la documentación presentada por la Organización se localizaron los estados de cuenta correspondientes al mes de abril de 2012, así como las conciliaciones bancarias de los meses de abril a junio de 2012; razón por la cual, la observación quedó subsanada por lo que respecta a este punto.

Sin embargo, omitió presentar el estado de cuenta bancario del mes de julio de 2012 con su respectiva conciliación bancaria, así como el contrato de apertura de la cuenta solicitada; por tal razón, la observación quedó no subsanada por lo que respecta a este punto.

En consecuencia al no presentar un estado de cuenta y su respectiva conciliación, incumplió con lo establecido en los artículos 66, numerales 3 y 5 y 306 numeral 1, incisos b) y c) del Reglamento de Fiscalización.

4.51.3 Egresos

La Organización reportó en su Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales, obtenidos para el desarrollo de sus actividades directamente relacionadas con la observación electoral que realizaron (**Anexo 3**), Egresos por un monto de \$194,613.99 que se integra de la siguiente manera:

CONCEPTO	IMPORTE
III. EGRESOS	
Monto total erogado para el desarrollo de sus actividades directamente relacionadas con la observación electoral	\$194,613.99

Mediante oficio UF-DA/10760/12 del 28 de agosto de 2012 (**Anexo 1**), recibido por la organización el 29 del mismo mes y año, se solicitó una serie de aclaraciones referentes a la documentación soporte del rubro de Egresos.

En consecuencia, con escrito presentado el 28 de septiembre de 2012 (**Anexo 2**), la Organización proporcionó aclaraciones que no modificaron las cifras inicialmente reportadas.

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

recibos de honorarios asimilados a salarios y facturas, cumple con lo establecido en la normatividad aplicable; con excepción de lo siguiente:

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 total de la documentación proporcionada por la Organización, se observó que no presentó la totalidad de la misma, como se detalla a continuación:

RUBRO	IMPORTE EJERCIDO SEGÚN:		DIFERENCIA
	RELACIONES DE GASTOS (MONTO COMPROBADO)	INFORME RECUADRO III. EGRESOS	
Remuneración del personal	\$18,602.46		
Transporte, alimentación y viáticos	6,849.74		
Gastos de papelería y otros insumos	3,623.24		
Gastos de difusión, prensa y comunicaciones	53,975.00		
Otros Gastos	4,686.84		
TOTAL	\$87,737.28	\$194,613.99	\$106,876.71

En consecuencia, se solicitó a la Organización presentar lo siguiente:

- La documentación faltante por \$106,876.71, a nombre de la Organización y con la totalidad de requisitos fiscales, anexa a su respectiva póliza contable.
- 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; así como 149 del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada fue notificada mediante oficio UF-DA/10760/12 de fecha 28 de agosto de 2012, recibido por la Organización el 29 del mismo mes y año (**Anexo 1**).

Al respecto, con escrito sin número del 28 de septiembre de 2012 (**Anexo 2**), la Organización presentó una carpeta con pólizas y su documentación soporte correspondiente.

Del análisis a la documentación presentada por la Organización, se localizaron comprobantes de gastos por un importe de \$186,926.49, los cuales cumplen con los requisitos que marcar la normatividad; razón por la cual la observación quedó subsanada por lo que respecta a este punto.

Sin embargo la Organización omitió presentar documentación por un importe de \$7,687.50; por lo cual, la observación queda no subsanada por dicho importe.

En consecuencia, al no presentar la documentación comprobatoria por un importe de \$7,687.50, a nombre de la Organización y con la totalidad de requisitos fiscales, anexa a su respectiva póliza contable, la Organización incumplió con lo dispuesto en el artículo 149 del Reglamento de Fiscalización.

Servicios Personales

- ◆ De la revisión a la documentación presentada por la Organización, se localizaron recibos de Honorarios Asimilados; sin embargo, omitió presentar los comprobantes de los enteros de impuestos. A continuación se detallan los casos en comento:

COMPROBANTE				
NOMBRE	FECHA	HONORARIOS	ISR RETENIDO	TOTAL PAGADO
Manuela Herrera Rodríguez	30-06-12	\$8,754.10	\$813.89	\$7,940.21
Mariela Montoya Fernández	30-06-12	6,565.57	503.47	6,062.10
Isaías García Izquierdo	30-06-12	3,282.79	187.87	3,094.92
TOTAL		\$18,602.46	\$1,505.23	\$17,097.23

En consecuencia, se solicitó a la Organización presentar lo siguiente:

- Los comprobantes de pago de impuestos retenidos con el sello de las instancias competentes, en los que se reflejara el pago correspondiente.
- Las pólizas, balanzas de comprobación y auxiliares contables a último nivel, en los cuales se reflejaran los impuestos retenidos y pagados por concepto del pago de honorarios señalados en el cuadro que antecede.
- 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; así como 61, numeral 2 del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada fue notificada mediante oficio UF-DA/10760/12 de fecha 28 de agosto de 2012, recibido por la Organización el 29 del mismo mes y año (**Anexo 1**).

Al respecto, con escrito sin número del 28 de septiembre de 2012 (**Anexo 2**), la Organización presentó diversa documentación, sin embargo respecto a este punto omitió presentar documentación y/o aclaración alguna; razón por lo cual, la observación quedó no subsanada.

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 respecto de los impuestos generados durante el ejercicio 2012.

Saldo de Ingresos contra Egresos

- ♦ Al realizar la operación aritmética de los ingresos contra los egresos reportados por su Organización, se observó que existe un remanente del “Fondo de Apoyo para la Observación Electoral 2012” del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), como se detalla a continuación:

IMPORTE SEGÚN:		REMANENTE
“FONDO DE APOYO PARA LA OBSERVACIÓN ELECTORAL 2012” OTORGADO A LA ORGANIZACIÓN	MONTO TOTAL EROGADO PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES	
\$290,868.30	\$194,613.99	\$96,254.31

En consecuencia, se solicitó a la Organización presentar lo siguiente:

- La documentación comprobatoria que amparara el saldo por \$96,254.31 que se señala en el cuadro que antecede, toda vez que los recursos recibidos del “Fondo de apoyo para la observación electoral 2012” del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) deben ser debidamente comprobados.
- Las aclaraciones que a su derecho convinieran.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 5, párrafo 5; 81, párrafo 1, incisos f) y l) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 149 y 339 del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada fue notificada mediante oficio UF-DA/10760/12 de fecha 28 de agosto de 2012, recibido por la Organización el 29 del mismo mes y año **(Anexo 1)**.

Al respecto, con escrito sin número del 28 de septiembre de 2012 **(Anexo 2)**, la Organización presentó diversa documentación, sin embargo respecto a este punto omitió presentar documentación y/o aclaración alguna; razón por la cual, la observación quedó no subsanada.

En consecuencia, al no presentar la documentación comprobatoria por un monto de \$96,254.31, la Organización incumplió con lo dispuesto en el artículo 149 del Reglamento de Fiscalización.

Conclusiones Finales de la Revisión del Informe

1. La Organización de Observadores Electorales **Centro de Educación Cívica para la Participación Ciudadana, A.C.**, presentó en tiempo y forma 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 \$290,868.30, que equivale al 100%, determinando que la documentación que lo ampara, cumple con la normatividad aplicable, con excepción de lo siguiente:
3. La Organización omitió presentar el estado de cuenta bancario del mes de julio de 2012 con su respectiva conciliación bancaria, así como el contrato de apertura de la cuenta solicitado.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad de Fiscalización, un incumplimiento a lo dispuesto en los artículos 66, numerales 3 y 5; y 306 numeral 1, incisos b) y c) 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 los Egresos reportados por la Organización en su Informe, se revisó la cantidad de \$194,613.99 que representa el 100% de los Egresos reportados por la Organización, determinando que la documentación que los ampara, cumple con lo establecido en la normatividad aplicable, con excepción de lo siguiente:
5. La Organización no presentó documentación comprobatoria de egresos por un monto de \$7,687.50.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad de Fiscalización, un incumplimiento a lo establecido en el artículo 149 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.

6. La Organización, no presentó la documentación comprobatoria del pago de los impuestos retenidos por concepto de honorarios asimilados.

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 respecto de impuestos generados durante el ejercicio 2012.

7. La Organización, no presentó la documentación comprobatoria por un monto de \$96,254.31, correspondiente al remante del financiamiento recibido por el PNUD.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad de Fiscalización, un incumplimiento a lo establecido en el artículo 149 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.

8. Al reportar la Organización de Observadores Electorales Ingresos por \$290,868.30 y Egresos por \$194,613.99, su Saldo Final importa la cantidad de \$96,254.31.



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

Oficio Núm. UF-DA/10760/12

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. ISAÍAS GARCÍA CALVILLO
CENTRO DE EDUCACIÓN CÍVICA PARA LA
PARTICIPACIÓN CIUDADANA, A.C.
MIGUEL LEROO DE TEJADA NO. 652,
PONIENTE ZONA CENTRO,
C.P. 25000, SALTILLO, COAHUILA.

*Recibido
Isaías García Calvillo
18-Sept-2012
11:22 AM*

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 de Educación Cívica para la Participación Ciudadana, A.C., 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.

Contabilidad

El día 31 de julio del año en curso, su organización entregó a la autoridad electoral su "Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales, obtenido para el desarrollo de sus actividades directamente relacionadas con la observación electoral que realicen" y su documentación soporte, la cual fue presentada en copia fotostática toda vez que señala que los originales fueron entregados al PNUD "Programa de las

LEFYCUNOARG



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

Oficio Núm. UF-DA/10760/12

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

Naciones Unidas para el Desarrollo"; sin embargo, omitió presentar la contabilidad de los ingresos y egresos reportados en dicho Informe.

En consecuencia, se le solicita lo siguiente:

- Las pólizas contables con su respectiva documentación soporte.
- Las balanzas de comprobación mensuales a último nivel, por el periodo sujeto a revisión y sus respectivos auxiliares, en los cuales se reporten la totalidad de ingresos recibidos y los egresos realizados.
- 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 localizaron estados de cuenta bancarios; sin embargo, omitió presentar la totalidad de los mismos y sus respectivas conciliaciones, aunado a que no presentó el contrato de apertura correspondiente. A continuación se detallan los estados de cuenta y conciliaciones faltantes:

INSTITUCIÓN BANCARIA	NUMERO DE CUENTA	ESTADOS DE CUENTA		CONCILIACIONES BANCARIAS	
		PRESENTADOS	FALTANTES	PRESENTADAS	FALTANTES
BBVA Bancomer		Mayo y Junio de 2012	Abril y Julio de 2012		Abril, Mayo, Junio y Julio de 2012

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.
- El contrato de apertura de la cuenta bancaria señalada en el cuadro que antecede y su correspondiente documentación bancaria que permita verificar el manejo de las cuentas, como es la tarjeta de firmas.
- 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 66, numerales 1, 3 y 5 y 306 numeral 1, inciso b) del Reglamento de Fiscalización.

EFYCL/AG/AG



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

Oficio Núm. UF-DA/10760/12

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

Egresos

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 total de la documentación proporcionada por su organización, se observó que no presentó la totalidad de la misma, como se detalla a continuación:

RUBRO	IMPORTE EJERCICIO SEGÚN:		DIFERENCIA
	RELACIONES DE GASTOS (MONTO COMPROBADO)	INFORME RECUADRO III, EGRESOS	
Remuneración del personal	\$18,602.46		
Transporte, alimentación y viáticos	6,849.74		
Gastos de papelería y otros insumos	3,623.24		
Gastos de difusión, prensa y comunicaciones	53,975.00		
Otros Gastos	4,686.04		
TOTAL	\$87,737.28	\$194,613.99	\$106,876.71

En consecuencia, se le solicita presentar lo siguiente:

- La documentación faltante por \$106,876.71, 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.

Servicios Personales

De la revisión a la documentación presentada por su organización, se localizaron recibos de Honorarios Asimilados; sin embargo, omitió presentar los comprobantes de los enteros de impuestos. A continuación se detallan los casos en comento:

COMPROBANTE				
NOMBRE	FECHA	HONORARIOS	ISR RETENIDO	TOTAL PAGADO
Manuela Herrera Rodríguez	30-06-12	\$8,754.10	\$813.89	\$7,940.21
Mariela Montoya Fernández	30-06-12	6,565.57	503.47	6,062.10



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

Oficio Núm. UF-DA/10760/12

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

COMPROBANTE				
NOMBRE	FECHA	HONORARIOS	ISR RETENIDO	TOTAL PAGADO
Isaias García Izquierdo	30-06-12	3,282.79	187.67	3,094.92
TOTAL		\$18,602.46	\$1,505.23	\$17,097.23

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.
- Las pólizas, balanzas de comprobación y auxiliares contables a último nivel, en los cuales se reflejen de los impuestos retenidos y pagados por concepto del pago de honorarios señalados en el cuadro que antecede.
- 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 61, numeral 2 del Reglamento de Fiscalización.

Saldo de Ingresos contra Egresos

Al realizar la operación aritmética de los ingresos contra los egresos reportados por su Organización, se observó que existe un remanente del "Fondo de Apoyo para la Observación Electoral 2012" del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD), como se detalla a continuación:

IMPORTE SEGUN:		REMANENTE
"FONDO DE APOYO PARA LA OBSERVACIÓN ELECTORAL 2012" OTORGADO A LA ORGANIZACIÓN	MONTO TOTAL EROGADO PARA EL DESARROLLO DE SUS ACTIVIDADES	
\$290,868.30	\$194,613.99	\$96,254.31

En consecuencia, se le solicita lo siguiente:

- La documentación comprobatoria que ampare el saldo por \$96,254.31 que se señala en el cuadro que antecede, toda vez que los recursos recibidos del "Fondo de apoyo para la observación electoral 2012" del Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo (PNUD) deben ser debidamente comprobados.
- Las aclaraciones que a su derecho convengan.

EFICACIAS/ARE



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

Oficio Núm. UF-DA/10760/12

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

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 5, párrafo 5; 81, párrafo 1, incisos I) y I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; así como 149 y 339 del Reglamento de Fiscalización.

En virtud de lo anterior, adjunto a este oficio le remito toda la documentación original que su organización presentó, relativa a la revisión del Informe de Observadores Electorales, por el proceso Electoral Federal 2011-2012, para que realice las reclasificaciones, ajustes o correcciones correspondientes, según relación anexa.

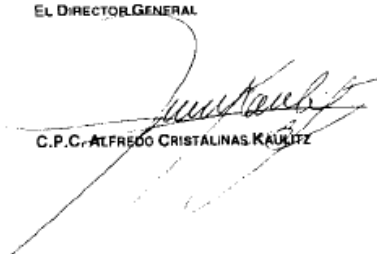
En caso de que las observaciones citadas sean objeto de modificaciones o correcciones, deberán reflejarse invariablemente en su Informe, tanto impreso como en medio magnético, los cuales tendrán que ser presentados junto con el escrito de contestación correspondiente.

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.

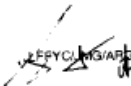
No omito indicarle que de conformidad con lo dispuesto en el artículo 8, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización, el plazo antes mencionado vencerá a las 18:00 horas del último día a computar, a fin de que la documentación solicitada sea presentada en tiempo y forma a esta autoridad electoral.

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

**ATENTAMENTE
EL DIRECTOR GENERAL**


C.P.C. ALFREDO CRISTÓBAL 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.


C.P.C. ALFREDO CRISTÓBAL KAULITZ

Página 5 de 5



Centro Educación Cívica la Participación Ciudadana, A.C.
 Lerdo de Tejada #652 Zona Centro C.P. 25000
 Saltillo, Coahuila

México, D.F. a 28 de Septiembre de 2012.

C.P.C. Alfredo Cristallinas Karulitz
 Director General
 Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos



En respuesta a su oficio UF-DA/10760/2012 del 28 de Agosto de 2012, se hace entrega de la documentación financiera que justifica las observaciones realizadas por la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos de las actividades que se realizaron para la observación electoral siendo lo siguiente:

- Carpeta con las pólizas y documentación que la sustentan.
- Conciliaciones bancarias de los meses de Abril, Mayo, Junio y Julio.
- Balanza de comprobación de los meses de Abril, Mayo, Junio y Julio.
- Auxiliares de Ingresos de Abril, Mayo, Junio y Julio.
- Auxiliares de Gastos de Abril, Mayo, Junio y Julio.

Quedando a la disposición para aclaraciones y complementación de la papelería comprobatoria.


 C.P. Isaías García Izquierdo
 Contador de la Organización.

AO 01/2012

ORGANIZACIONES DE OBSERVADORES ELECTORALES

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

I.- IDENTIFICACION

Nombre: Centro de Educación Cívica para la Participación Ciudadana, A.C.

Domicilio: Miguel Lerdo de Tejada # 652 poniente Zona Centro C.P. 25000

Teléfono: (844) 436 09 48

II.- INGRESOS

Monto total de ingresos en efectivo obtenidos para el desarrollo **\$ 290,868.30** de sus actividades directamente relacionadas con la observación electoral.

III.- EGRESOS

Monto total erogado para el desarrollo de sus actividades **\$ 194,613.99** directamente relacionados con la observación electoral.

V.- RESPONSABLE DE LA INFORMACION

Representante Legal: **Isaias Garcia Calvillo**

Firma



31 de Julio de 2012