

146

Fundación Estado y Sociedad, A.C.

4.146 Fundación, Estado y Sociedad, A.C.

El 30 de julio de 2012, la Organización de Observadores Electorales **Fundación, Estado y Sociedad, 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, de conformidad con lo establecido en los artículos 5, numeral 5, 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, así como 276 numeral 1, inciso d) 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, que precisa que todos los ingresos y egresos que se reporten en el Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las Organizaciones de Observadores Electorales deberán estar debidamente registrados en la contabilidad de la Organización y soportados con la documentación contable comprobatoria que el propio Reglamento de Fiscalización exige.

4.146.1 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/8432/12 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, 81, numeral 1, inciso I) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, así como los artículos 270, numeral 1, inciso b) y 276, numeral 1, inciso d) y 305 del Reglamento de Fiscalización Vigente.

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

- Pólizas de Ingresos, Pólizas de Egresos y Pólizas de Diario por el periodo de abril a junio de 2012 con su documentación soporte.
- Balanzas de Comprobación mensuales de los meses de abril, mayo y junio.
- Balanza acumulada por el periodo de abril a junio de 2012
- Auxiliares contables.
- Estados de cuenta bancarios por los meses de abril, mayo y junio

4.146.2 Ingresos

La organización reportó inicialmente en su Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales Ingresos por un monto \$ 764,682.50 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.	\$764,682.50

4.146.2.1 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 a 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 Fundación Estado y Sociedad, A. C., recibió financiamiento proveniente del fondo de apoyo para la observación electoral antes mencionado por un monto de \$ 898,450.00, 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 ^a	40	Del 9 al 13 de abril de 2012.	\$359,380.00
2 ^a	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).	404,302.50
3 ^a	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 debería presentar copia del informe financiero presentado a la Unidad de Fiscalización del Instituto Federal Electoral, y copia del acuse de recibo respectivo).	134,767.50
	100	TOTAL APROBADO	\$898,450.00

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, toda vez que la tercera ministración se entregó en fecha posterior a la de 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 por \$898,450.00, determinando que la documentación que los ampara consistente en recibo de ingresos y estados de cuenta bancarios, cumplen con lo establecido en la normatividad aplicable, por tal razón no se realizaron observaciones.

4.146.3 Egresos

La Organización reportó inicialmente en su Informe sobre el origen, monto y aplicación del financiamiento de las organizaciones de observadores electorales, Egresos por un monto de \$271,066.10.

CONCEPTO	IMPORTE
III. EGRESOS	
Monto total erogado para el desarrollo de sus actividades directamente relacionadas con la observación electoral	\$271,066.10

Mediante oficio UF-DA/10684/12 del 29 de agosto de 2012 (**Anexo 2**), recibido por la organización el 30 del mismo mes y año, se solicitó una serie de aclaraciones referentes a la documentación soporte del rubro de Egresos, mediante las cuales se constato la razonabilidad de las cifras presentadas.

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 por \$271,066.10, determinando que la documentación que los ampara consistente en recibos de honorarios, facturas, estados de cuenta bancarios y enteros de impuestos, cumple con lo establecido en la normatividad aplicable; por tal razón, no se realizaron observaciones.

Conclusiones Finales de la Revisión del Informe

1. La organización de Observadores Electorales **Fundación, Estado y Sociedad, 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 \$764,682.50 que equivale al 100% determinado que la documentación que lo ampara (recibos de ingresos y estados de cuenta bancarios) se encuentran apegada a la normatividad aplicable.
3. Del total de los Egresos reportados por la Organización en su Informe, se revisó la cantidad de \$271,066.10 que representa el 100%, de los Egresos reportados por la organización, determinando que la documentación que los ampara consistente en recibos por honorarios, facturas y enteros de impuestos, cumple con lo establecido en la normatividad aplicable.
4. Al reportar la Organización de Observadores Electorales Ingresos por \$764,682.50 y Egresos por \$271,066.10, su Saldo Final importa la cantidad de \$493,616.40.



INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE
LOS PARTIDOS POLÍTICOS

Oficio Núm. UF-DA/8432/12

ACTA

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. JUAN ANTONIO FLORES VERA
FUNDACIÓN ESTADO Y SOCIEDAD, A. C.
PERIFÉRICO SUR NÚMERO 3915 INTERIOR 401
COL. VILLAS DEL PEDREGAL
SANTA MARIA DE LA PAZ, DISTRITO FEDERAL

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.

LEFYC/SLHSM

Página 1 de 2



INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL

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

Oficio Núm. UF-DA/8432/12

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 CRISTÓBAL KAHLITZ

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.

LFFYC/SBL/HSM

Página 2 de 2



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. IDENTIFICACIÓN

1. Nombre de la persona física o de la organización de observadores electorales

FUNDACIÓN ESTADO Y SOCIEDAD A.C.

2. Domicilio

Periférico Sur 3915, Edificio Libra 401, Colonia Villas del Pedregal, C.P. 04719 Coyoacán México D.F.

3. Teléfono 51715396

4. Fax

II. INGRESOS

Monto total de ingresos en efectivo obtenidos para el desarrollo \$ 764,682.50 de sus actividades directamente relacionadas con la observación electoral.

Anexar relación de los montos recibidos de cada una de sus fuentes de financiamiento.

III. EGRESOS

Monto total erogado para el desarrollo de sus actividades \$ 271,066.10 directamente relacionadas con la observación electoral.

Anexar relación de los gastos realizados y programados en cada uno de los rubros de aplicación.

V. RESPONSABLE DE LA INFORMACIÓN

Nombre de la persona física o del representante legal de la organización de observadores electorales.

Dr. JUAN ANTONIO FLORES VERA

Firma

[Handwritten signature]
Fundación Estado y Sociedad A.C.
RES070416MEO
Periférico Sur 3915 Edificio Libra 401
Col. Villas del Pedregal
Del. Coyoacán D.F. C.P. 04719
Tel: 5171 5396

Fecha 27 de Agosto del 2012

Fundación Estado y Sociedad A.C.
Periférico Sur 3915 Edificio Libra, 401. México, Distrito Federal, CP. 04719
Teléfono: (55) 51715396 Correo electrónico: fundacionestadosociedad@gmail.com

002

Anexo 3

UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS

Oficio Núm.: UF-DA/10684/12

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

DR. JUAN ANTONIO FLORES VERA
FUNDACIÓN ESTADO Y SOCIEDAD, A. C.
Periférico Sur 3915, Edif. Libra, 401
Delegación Coyoacán C. P. 04719
México, D. F.

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 i) 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 i) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales; y 2/6, numeral 1, inciso d) del Reglamento de Fiscalización, la organización de observadores electorales Fundación Estado y Sociedad, 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 i) 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.

Deudores Diversos

De la revisión a la Balanza de comprobación y a su documentación soporte se observó en la cuentas "Deudores Diversos" saldos pendientes de comprobar como se detalla a continuación:

REFERENCIA CONTABLE	FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	COMPROBADO	SALDO POR COMPROBAR
PE-102/04/12	30-04-2012	Dr. Juan Antonio Flores Vera	\$5,188.90	\$5,290.90	-\$102.00
PE-123/06/12	30-06-2012	Denisse Medina Ortega	4,766.67		4,766.67
TOTAL			\$54,573.23	\$109,146.46	\$4,664.67

LFFYC/ADR/JLFC

Página 1 de 3

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

Oficio Núm.: UF-DA/10684/12

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

En consecuencia se le solicita presentar lo siguiente:

- La comprobación de los saldos que se detallan en el cuadro que antecede.
- En su caso las modificaciones al Informe de Observadores Electorales
- Las pólizas de diario, con documentación soporte, los auxiliares y balanza de comprobación donde se reflejen las correcciones.
- Las aclaraciones que a su derecho convergan.

Lo anterior de conformidad con lo dispuesto en los artículos 5, numeral 5, 81, numeral 1, incisos d), e), f) y l) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, vigente, en relación con los artículos 31, numeral 1 y 339 del Reglamento de Fiscalización.

Impuestos por Pagar

De la revisión a la Balanza de comprobación y a su documentación soporte se observó en las cuentas "Retención de ISR por Honorarios" y "Retención de IVA por Honorarios" que no han sido enterados a la Secretaría de Hacienda y Crédito Público los impuestos retenidos como se detalla a continuación:

MES	ISR RETENIDO	IVA RETENIDO	IMPORTE
Mayo	\$16,164.38	11,968.81	\$28,133.19
Junio	17,233.68	9,206.36	26,440.04
TOTAL	\$33,398.06	\$21,175.17	\$54,573.23

En consecuencia, se le solicita presentar lo siguiente:

- Las declaraciones por los enteros de los impuestos por pagar reflejados al
- Las aclaraciones que a su derecho convergan.

Lo anterior de conformidad con los artículos 5, párrafo 5, 81, párrafo 1, incisos d), e), f) y l) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, vigente, en relación con los artículos 51, 306 y 339 del Reglamento de Fiscalización.

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.

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

Oficio Núm.: UF-DA/10684/12

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

En virtud de lo anterior, adjunto a este oficio, remito toda la documentación que su organización presentó con motivo de la revisión de su Informe de Ingresos y Gastos, consistente en una carpeta, para que realice los ajustes o correcciones correspondientes.

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 CRISTALINAS 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.

LFFYCIADR/JLFC

Página 3 de 3

Anexo 4



México, Distrito Federal, 05 Septiembre del 2012.

CPC. Alfredo Cristalin Kaulitz
Director de la Unidad de Fiscalización de los
Recursos de los Partidos Políticos
PRESENTE

Fundación Estado
y Sociedad A.C.
FES070110MEO
Periférico Sur 3915 Edificio Libra, 401 México, Distrito Federal, CP. 04719
Col. Villas del Pedregal
Del. Coyoacán D.F. CP. 04719
Tel: 5171 5396

Por medio de este conducto me permito responder a los requerimientos que se solicitan en el oficio UF-DA/10684/12.

Deudores diversos

En la referencia contable PE-102/04/12 se indica que se comprobó \$ 5,290.90, en lugar de \$ 5,188.90, la diferencia se encuentra comprobada en la póliza de cheque 141, que se anexa para su cotejo.

En relación al la referencia contable PE-123/06/12 con concepto Denisse Medina Ortega, fue un adelanto de pago por los servicios prestados, de igual manera se encuentran comprobados en la póliza 164, que se expide el 27 de Julio del 2012, con las factura folio 63 y 64. Cabe mencionar que se realiza el pago por esa cantidad, sin embargo cuando se cubre por completo el pago se realiza por \$ 18,165.60

El día 01 de Agosto se realiza el depósito en la cuenta [REDACTED] por la cantidad de \$ 4,766.00, que se refleja en el estado de cuenta de la Fundación con el cual de hace la devolución del deposito expedido al concepto de Denisse Medina Ortega.

Fundación Estado y Sociedad A.C.
Periférico Sur 3915 Edificio Libra, 401 México, Distrito Federal, CP. 04719
Teléfono: (55) 51715396 Correo electrónico: fundacionestadosociedad@gmail.com
C.T.M. 2012 2899



Impuestos por Pagar

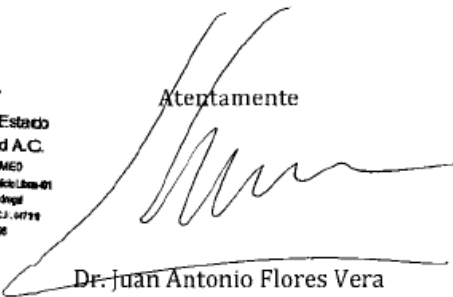
En relación a los impuestos por pagar, en las cuentas "Retención de ISR por Honorarios" y "Retención de IVA por honorarios", ya fueron enterados a Hacienda y Crédito Público, sin embargo el que nos indican no corresponde a los mismos y los impuestos son como se detallan a continuación.

MES	ISR RETENIDO	IVA RETENIDO	Recargos y actualizaciones	IMPORTE
Mayo	7,196.00	7,672.00	573.00	15,441.00
Junio	8,899.00	9,487.00	415.00	18,801.00
TOTAL	16,095.00	17,159.00	988.00	34,242.00

Mismos que se ejercieron al cuadro adjunto, se anexan las facturas, pólizas y recibos de honorarios que respaldan las aclaraciones indicadas.


Fundación Estado
y Sociedad A.C.
FES070118MEO
Paseo Sur 3915 Edificio Libra-01
Col. Villas del Pedregal
Del Cayacan DF, C.J., 04719
Tel. 5171 2386

Atentamente


Dr. Juan Antonio Flores Vera
Presidente de la Fundación Estado y Sociedad A.C.

Fundación Estado y Sociedad A.C.
Paseo Sur 3915 Edificio Libra, 401. México, Distrito Federal, CP. 04719
Teléfono: (55) 51715396 Correo electrónico: fundacionestadosociedad@gmail.com