

4.4. Partido del Trabajo

El Partido del Trabajo (PT), mediante el oficio núm. PT001/PRECAMPAÑA/2015 del 28 de febrero de 2015, hizo entrega a la Unidad Técnica de Fiscalización 113 Informes de Ingresos y Gastos de precandidatos registrados por el principio de mayoría relativa al cargo de Diputados Federales correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, de conformidad con lo establecido en los artículos 79, numeral 1, inciso a), fracciones I y III de la Ley General de Partidos Políticos; 223, numeral 7, inciso a); 238; y 242, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización; en relación con el Acuerdo INE/CG13/2015 por el cual se determinaron los gastos de precampaña y para la obtención del apoyo ciudadano; así como los medios para el registro y clasificación de ingresos y gastos, mismo que fue modificado mediante la sentencia recaída al recurso de apelación SUP-RAP-21/2015 y acatada por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, mediante Acuerdo INE/CG81/2015.

Los Informes de Ingresos y Gastos de Precampaña abarcan el periodo comprendido del 10 de enero al 18 de febrero de 2015, fechas de inicio y término de las precampañas, respectivamente, de conformidad con lo establecido en los puntos OCTAVO y NOVENO del Acuerdo INE/CG209/2014 aprobado por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, en sesión extraordinaria del quince de octubre de dos mil catorce.

4.4.1. Inicio de los Trabajos de Revisión

Con fundamento en lo dispuesto en los artículos 196, numeral 1; 199, numeral 1, incisos c), d) y e) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 79, numeral 1, inciso a), fracciones I y III de la Ley General de Partidos Políticos; y 296, numerales 1 y 3, inciso b) del Reglamento de Fiscalización, la Unidad Técnica de Fiscalización solicitó al Partido del Trabajo mediante oficio INE/UTF/DA-F/1885/2015 del 12 de febrero de 2015, presentara los Informes de Ingresos y Gastos de Precampaña correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, e informara si la revisión de la información contable y documentación soporte que amparaba dichos informes se llevaría a cabo en sus oficinas, o bien, sería remitida a las instalaciones del Instituto Nacional Electoral. Al respecto, el partido manifestó con oficio número PT001/PRECAMPAÑA/2015 del 28 de febrero de 2015, que la revisión de la documentación se realizaría en las oficinas del instituto político, ubicadas en Av. Cuauhtémoc número 47, Colonia Roma, Delegación Cuauhtémoc, C.P. 06700, en México, Distrito Federal.

Por su parte, la Unidad Técnica de Fiscalización nombró con el oficio núm. INE/UTF/DA-F/1885/2015 del 12 de febrero de 2015, a la C.P. Sttefany Badillo López y al L.A.I. José Pérez Amaro, como personal responsable para realizar la revisión a sus Informes de Precampaña. Cabe señalar que en alcance al referido oficio, con similar núm. INE/UTF/DA-F/5673/15 de fecha 18 de marzo de 2015, se integró a la L.C. Paola Ariadna Piña Figueroa como responsable del equipo fiscalizador.

El acta de inicio de los trabajos se levantó el día 1° de marzo de 2015.

4.4.2 Ingresos

El PT presentó 113 Informes de Precampaña para el proceso interno de selección para la postulación al cargo de Diputados Federales en el marco del Proceso Electoral Federal 2014-2015, en los cuales reportó \$0.00 ingresos, clasificados conforme a lo señalado por los artículos 53 y 55 de la Ley General de Partidos Políticos como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE
1. Aportaciones del Precandidato	\$0.00
2. Aportaciones de Militantes	0.00
3. Aportaciones de Simpatizantes	0.00
4. Rendimientos Financieros	0.00
5. Otros Ingresos	0.00
6. Financiamiento Público	0.00
TOTAL	\$0.00

a) Revisión de Gabinete

Con base en el listado de precandidatos registrados ante la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del Instituto Nacional Electoral para el cargo de Diputado Federales, correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, el PT presentó los Informes de Precampaña siguientes:

CARGO DE ELECCIÓN	MAYORIA RELATIVA	REPRESENTACIÓN PROPORCIONAL	TOTAL
Diputado Federal	113	0	113

De la revisión efectuada a los 113 informes, se determinó que la documentación presentada por el partido cumplió con lo establecido en las leyes generales en materia electoral y en el Reglamento de Fiscalización.

Informes de Precampaña

Como resultado de la revisión a la documentación comprobatoria que respalda las cifras reportadas en los Informes de Precampaña, mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/4586/2015 del 15 de marzo de 2015, se solicitó una serie de aclaraciones y rectificaciones, mismas que se describen en los apartados correspondientes al presente dictamen, las cuales originaron cambios en las cifras reportadas inicialmente.

Mediante escrito sin número de fecha 20 de marzo de 2015, recibido por esta Unidad Técnica de Fiscalización el día 21 del mismo mes y año, el PT entregó una segunda versión de sus Informes de Precampaña, que en la parte relativa a “Ingresos”, muestra las siguientes cifras:

CONCEPTO	IMPORTE	%
1. Aportaciones del Precandidato	\$27,844.44	100
2. Aportaciones de Militantes	0.00	
3. Aportaciones de Simpatizantes	0.00	
4. Rendimientos Financieros	0.00	
5. Otros Ingresos	0.00	
6. Financiamiento Público	0.00	
TOTAL	\$27,844.44	100

El detalle de las cifras referidas, se muestra en el **Anexo 1** del PT del presente dictamen.

Derivado de la revisión documental y del análisis de las reclasificaciones presentadas por el partido en el rubro “Ingresos”, se detectó la inclusión de \$27,844.44, cifra no considerada en la primera versión del Informe de Precampaña y que corresponde a las aportaciones en especie de los precandidatos.

b) Verificación Documental

4.4.2.1 Financiamiento Público

El PT no reportó ingresos por este concepto.

4.4.2.2 Aportaciones

Con base en los criterios de revisión establecidos por la Unidad Técnica de Fiscalización, se revisó la cantidad de \$27,844.44, siendo el 100% de los ingresos reportados en este rubro por el PT, la cual se detalla en el citado **Anexo 1** del presente dictamen. Se determinó que la documentación soporte que ampara la cifra corresponde a recibos de aportaciones en especie, cotizaciones y facturas, las cuales cumplen con lo establecido en las leyes generales en materia electoral y en el Reglamento de Fiscalización, con excepción de lo que se detalla en los apartados de Monitoreo de Espectaculares y Monitoreo de Medios Impresos.

4.4.2.2.1 Aportaciones de los precandidatos

En especie

El PT reportó por este concepto la cantidad de \$27,844.44 que, con base en los criterios de revisión establecidos por la Unidad Técnica de Fiscalización, se analizó y verificó el 100%, siendo el total de los ingresos reportados por el partido en este rubro. Se determinó que la documentación soporte que ampara la cifra, corresponde a recibos de aportaciones en especie, cotizaciones y facturas; además, cumple con lo establecido en las leyes generales en materia electoral y en el Reglamento de Fiscalización, con excepción de lo que se detalla en los apartados de Monitoreo de Espectaculares y Monitoreo de Medios Impresos.

4.4.2.2.2 Aportaciones de Militantes

El PT no reportó ingresos por este concepto.

4.4.2.2.3 Aportaciones de Simpatizantes

El PT no reportó ingresos por este concepto.

4.4.2.3 Rendimientos Financieros

El PT no reportó ingresos por este concepto.

4.4.2.4 Otros Ingresos

El PT no reportó ingresos por este concepto.

Bancos

De la revisión a los estados de cuenta bancarios, se observó que el partido aperturó 2 cuentas bancarias, una CBCEI y otra CBCEN, para el control de los recursos federales. Dichas cuentas fueron abiertas al inicio del periodo del proceso interno de selección y canceladas al cierre del mismo. A continuación se detalla la información al respecto:

COMITÉ	DTTO	BANCO	NO DE CUENTA BANCARIA	TIPO DE CUENTA		FECHA		ESTADOS DE CUENTA PRESENTADOS		TOTAL DE ESTADOS DE CUENTA PRESENTADOS	ESTADOS DE CUENTA FALTANTES		SITUACIÓN
				CH	INV.	APERTURA	CANCELACIÓN	DEL MES DE:	AL MES DE:		MESES	TOTAL	
CEN	Concentradora	BBVA Bancomer	0198267723	✓		16-01-2015	03-03-15	Enero	Febrero	2	0	0	cancelada
Edo de México	27	BBVA Bancomer	0198375739	✓		26-01-2015	03-03-15	Febrero	Febrero	1	0	0	Cancelada

Se revisó el 100% de la documentación presentada por el PT en este rubro, consistente en contratos de apertura, los cuales cumplieron con lo establecido en la normatividad aplicable, con excepción de lo que se detalla a continuación:

- ♦ Al verificar los escritos presentados por el partido con núms. PT/GENERAL/BCOS/UTF/001/2015 y PT/GENERAL/BCOS/UTF/003/2015 de fechas 22 de enero y 03 de febrero de 2015, respectivamente, se observó que el PT notificó a esta autoridad electoral la apertura de dos cuentas bancarias; sin embargo, **omitió presentar los estados de cuenta y las conciliaciones bancarias correspondientes. Los casos en comento se detallan a continuación:**

No.	TIPO DE CUENTA	INSTITUCIÓN FINANCIERA	NÚMERO DE CUENTA BANCARIA	FECHA DE APERTURA	ESTADOS DE CUENTA Y CONCILIACIONES FALTANTES
1	CB-CEN-OP-O-PRECAMPAÑA FEDERAL CONCENTRADORA	BBVA BANCOMER	0198267723	16-01-2015	Enero y Febrero
2	CBCEI-PRE CANDIDATO DIPUTADO FEDERAL DISTRITO 27 ESTADO DE MÉXICO	BBVA BANCOMER	0198375739	26-01-2015	Febrero

Se solicitó al PT presentar los estados de cuenta, conciliaciones bancarias y las aclaraciones que a su derecho convinieran.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 102, numeral 3 y 241, numeral 1, inciso c) del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante oficio INE/UTF/DA-F/4586/15 del 15 de marzo de 2015, recibido por el PT el mismo día.

Mediante escrito sin núm. del 20 de marzo de 2015, el PT proporcionó los estados de cuenta y conciliaciones bancarias de las cuentas números 0198267723 y 0198375739, de los meses de enero y febrero de 2015 correspondientes a la institución bancaria BBVA Bancomer, S.A.; así como los contratos de apertura, tarjetas de firmas y dos escritos del PT dirigidos a la institución financiera solicitando la cancelación de las cuentas bancarias en comento, razón por la cual la observación quedó subsanada.

Por lo que hace al estado de cuenta bancario número 0198375739 del mes de febrero de 2015, del análisis a la documentación que sustenta la operaciones, se identificó un saldo final de \$15,000.00, por lo que en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, se dará seguimiento al mismo con el objeto de verificar que éste sea transferido a una cuenta bancaria del CEN. **Conclusión 4.**

Confirmaciones con la Comisión Nacional Bancaria y de Valores

a) Cuentas bancarias a nombre del partido

De acuerdo con las facultades y atribuciones con que cuenta la Unidad Técnica de Fiscalización y con el propósito de que la autoridad electoral realice la función fiscalizadora que tiene encomendada, en aras de generar certeza, objetividad y transparencia, en términos de lo dispuesto por los artículos 41, base V, apartado B, penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 190, numeral 3; 199, numeral 1, inciso c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; y 142, párrafos tercero, fracción IX, cuarto y quinto, de la Ley de Instituciones de Crédito, y a efecto de contar con elementos suficientes para validar las operaciones realizadas por el PT con las entidades del sector financiero durante la precampaña y acreditar el origen lícito de los recursos de conformidad con el artículo 199, numeral 1, inciso c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, se solicitó mediante oficio a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionar la información y documentación relativa a las cuentas bancarias abiertas a nivel nacional a nombre del PT, así como los contratos de apertura, tarjetas de firmas, documentos de cancelación de las cuentas y relación de las cuentas vigentes correspondientes al periodo del 10 de diciembre de 2014 a la fecha de su recepción, mediante los oficios que se detallan a continuación:

NÚMERO DE OFICIO	FECHA OFICIO	FECHA RECIBIDO	CONCEPTO
INE/UTF/DA-F/1325/15	06-02-15	09-02-15	Cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del Partido del Trabajo por el período del 10 de diciembre de 2014 a la fecha.
INE/UTF/DA-F/2514/15	20-02-15	24-02-15	Cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del Partido del Trabajo de la institución bancaria HSBC México, S.A.
INE/UTF/DA-F/5174/15 (*)	13-03-15	18-03-15	Cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del Partido del Trabajo por el período del 06 de febrero al 18 de marzo de 2015.

(*) A la fecha del presente oficio, la Unidad Técnica de Fiscalización, no ha recibido respuesta de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

La Comisión dio respuesta a las solicitudes realizadas por esta autoridad electoral. A continuación se detallan los oficios en comento:

NÚMERO DE OFICIO	FECHA OFICIO	FECHA RECIBIDO	INSTITUCIÓN BANCARIA
214-4/878259/2015,	02-03-15	05-03-15	Respuesta Bancomer
214-4/878243/2015	23-02-15	25-02-15	Respuesta Scotiabank
214-4/878234/2015	20-02-15	23-02-15	Respuesta Santander Serfin
214-4/883332/2015	17-02-15	20-02-15	Respuesta Banca Afirme
214-4/878204/2015	11-02-15	13-02-15	Respuesta HSBC
214-4/883406/2015	26-02-15	02-03-15	Respuesta HSBC
214-4/878318/2015	18-03-15	20-03-15	Respuesta todos los partidos

Por lo que se refiere a las instituciones bancarias que se señalan en el cuadro que antecede, la Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento a la información remitida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en el marco de la revisión del Informe Anual 2015.

Del análisis y valoración a la información presentada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, se determinó que el partido reportó la totalidad de las cuentas bancarias para el control de los recursos de la precampañas de los precandidatos a cargo de Diputados Federales en la institución bancaria BBVA Bancomer, S.A., con excepción de lo que a continuación se detalla:

- ♦ Del análisis y verificación a la documentación presentada en los oficios que se detallan en los párrafos precedentes, se observó una transferencia proveniente de una de las cuentas que el partido aperturó para controlar sus gastos de precampaña Federal, misma que no fue reportada en la Plantilla 1 "Reporte de Operación Semanal". A continuación se detalla la cuenta bancaria en comento:

DATOS DE LA CUENTA ORIGEN				DATOS DE LA CUENTA DESTINO		
INSTITUCIÓN BANCARIA	NÚMERO DE CUENTA (CEN)	FECHA DE LA TRANSFERENCIA	IMPORTE	NÚMERO DE CUENTA	IMPORTE	FECHA DE LA TRANSFERENCIA
BBVA Bancomer, S.A.	0153048055	31-01-2015	\$15,000.00	0198267723	\$15,000.00	31-01-2015

A fin de allegarse de elementos que permitieran determinar si el PT cumplió con la obligación de aplicar el financiamiento, estricta e invariablemente para las actividades señaladas en la normatividad vigente, la Unidad Técnica de Fiscalización solicitó al PT presentara los estados de cuenta y conciliaciones bancarias, así como la conciliación entre las plantillas 1 y 2, conjuntamente con las aclaraciones que a su derecho convinieran, para acreditar el origen lícito de los recursos y su destino. Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 199, numeral 1, inciso e) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 61, numeral 1, inciso f), fracción III; 63; y 79, numeral 1, inciso a), fracción I de la Ley General de Partidos Políticos; 45; 46; 126, numerales 1, 2 y 3; 102, numeral 3; y 241, numeral 1, inciso c) del Reglamento de Fiscalización; en relación con el Punto PRIMERO, artículos 1; 4, numeral 1, incisos c), d), f), g) y i), del Acuerdo INE/CG013/2015, emitido por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral en sesión extraordinaria el 21 de enero de 2015; en relación con el artículo 29, numerales primero, segundo y tercero; 29-A, numerales primero, fracciones I, II, III, IV, V, VI y VIII, y segundo del Código Fiscal de la Federación.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/4586/15 del 15 de marzo de 2015, y fue recibido por el PT el mismo día.

Mediante escrito sin núm. del 20 de marzo de 2015, el PT presentó los estados de cuenta y conciliaciones bancarias de la cuenta 0198267723 por los meses de enero y febrero de 2015 correspondientes a BBVA Bancomer, S.A., así también proporcionó copia del escrito mediante el cual solicitó a la institución financiera la cancelación de esa cuenta, por lo que la observación quedó subsanada.

Del análisis a los estados de cuenta, se observó que el mes de febrero reporta un saldo final de \$15,000.00, por lo que esta autoridad, en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, dará seguimiento a dicho saldo con el objeto de verificar que sea depositado a una cuenta bancaria del Comité Ejecutivo Nacional. **Conclusión 4.**

b) Cuentas bancarias de precandidatos

Con la finalidad de acreditar las operaciones realizadas por los entonces precandidatos a Diputados Federales del PT, en la revisión a las cifras reportadas en sus Informes de Precampaña, se solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores copia simple de los estados de cuenta bancarios, en términos de los

artículos 190, numeral 3; y 200 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; y 56 del Reglamento de Fiscalización, en relación con el artículo 142, párrafo tercero, fracción IX; y quinto de la Ley de Instituciones de Crédito. A continuación se indican los oficios en comento:

INSTITUCIÓN	NO. DE OFICIO	FECHA DE CONTESTACIÓN DE COMISIÓN NACIONAL BANCARIA Y DE VALORES
Comisión Nacional Bancaria y de Valores	INE/UTF/DA-F/4550/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4551/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4552/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4553/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4554/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4555/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4556/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4557/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4558/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4559/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4560/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4561/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4562/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4563/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4564/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4565/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4566/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4567/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4568/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4569/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4570/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4571/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4572/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4573/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4574/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4575/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4576/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4577/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4578/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4579/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4580/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4581/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4582/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4583/15	(*)
	INE/UTF/DA-F/4993/15	(*)

(*) A la fecha del presente oficio, la Unidad Técnica de Fiscalización, no ha recibido respuesta de la Comisión Nacional Bancaria y de Valores.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el Acuerdo QUINTO del Acuerdo CF/013/2015 de la Comisión de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral por el que se determinan los alcances de la revisión de los Informes de Precampaña de los Partidos Políticos Nacionales, así como de los Informes de Ingresos y Egresos de actos tendientes a recabar el apoyo ciudadano correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, aprobado en la quinta sesión extraordinaria de la Comisión de Fiscalización celebrada el cinco de marzo de dos mil quince.

En consecuencia, la Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento a la información que remita la Comisión Nacional Bancaria y de Valores. Una vez que se cuente con dicha información, se analizará y se informarán los resultados obtenidos en el marco de la revisión de los Informes de Campaña del Proceso Electoral Federal 2014-2015, a efecto de que la Unidad cuente con los elementos suficientes que permitan verificar el origen lícito de los ingresos obtenidos por los precandidatos; información que resulta necesaria para transparentar el origen y destino de los recursos; así como la correcta rendición de cuentas.

4.4.3 Egresos

El PT presentó 113 Informes de Precampaña para el proceso interno de selección para la postulación al cargo de Diputados Federales en el marco del Proceso Electoral Federal 2014-2015, en los cuales reportó \$0.00 egresos, clasificados conforme a lo señalado en el artículo 76 de la Ley General de Partidos Políticos, como sigue:

CONCEPTO	IMPORTE	%
1. Gastos de Propaganda	\$0.00	0
2. Gastos Operativos de Campaña Interna	0.00	0
3. Gastos en Diarios, Revistas y Medios	0.00	0
4. Gastos de Producción de Mensajes de Radio y T.V.	0.00	0
TOTAL	\$0.00	100

b) Verificación Documental

De la revisión a la documentación comprobatoria que respalda las cifras reportadas en los Informes de Precampaña, mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/4586/2015 de fecha 15 de marzo de 2015, fue necesario solicitar al PT una serie de aclaraciones y rectificaciones, mismas que se describen en los apartados

correspondientes al presente dictamen, las cuales originaron cambios en las cifras inicialmente reportadas por el partido.

Mediante escrito sin núm. de fecha 20 de marzo de 2015, recibido por esta Unidad Técnica de Fiscalización el día 21 del mismo mes y año, el PT presentó una segunda versión de los Informes de Precampaña, reportando en el rubro “Egresos” las siguientes cifras:

CONCEPTO	IMPORTE	%
1. Gastos de Propaganda	\$27,316.44	98.10
2. Gastos Operativos de Campaña Interna	528.00	1.90
3. Gastos en Diarios, Revistas y Medios	0.00	0
4. Gastos de Producción de Mensajes de Radio y T.V.	0.00	0
TOTAL	\$27,844.44	100

Nota: Las cifras que integran este cuadro se detallan en el Anexo 2 del presente dictamen.

De la revisión a la documentación proporcionada por el partido, y de la conciliación entre las cifras reportadas en la primera y segunda versión del Informe de Precampaña, se observó que el PT no registró “Egresos” por \$27,844.44. El partido argumentó que la cifra corresponde a aportaciones en especie efectuadas por los precandidatos.

4.4.3.1 Gastos de Propaganda

Con base en los criterios de revisión establecidos por la Unidad Técnica de Fiscalización, se analizó y verificó el 100% de la documentación que soporta la cifra de los gastos de propaganda por \$27,316.44, la cual se detalla en el **Anexo 2** del presente dictamen.

La documentación comprobatoria corresponde a recibos de aportaciones en especie, cotizaciones y facturas, las cuales cumplen con lo establecido en las leyes generales en materia electoral y en el Reglamento de Fiscalización, con excepción de lo que se detalla en los apartados de Monitoreo de Espectaculares y Monitoreo de Internet.

4.4.3.2 Gastos Operativos de Campaña Interna

El PT reportó \$528.0 de gastos operativos de precampaña, cuyo soporte documental se integró por un recibo de aportación en especie y una factura, los cuales cumplen con lo establecido en las leyes generales en materia electoral y en el Reglamento de Fiscalización.

4.4.3.2.1 Agenda de Precandidatos

Mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/2044/2015 de fecha 16 de febrero de 2015, se solicitó al PT la agenda de eventos de los precandidatos registrados en el Proceso Electoral Federal 2014-2015, considerando los siguientes criterios:

- Fecha, hora de inicio y término, domicilio exacto del lugar en donde se celebró cada evento, así como el nombre de la persona o personas responsables de atender las diligencias.

Así también, se solicitó al PT informar a la Unidad Técnica de Fiscalización, la ubicación exacta de las casas de precampaña utilizadas por los precandidatos. Lo anterior, conforme a lo dispuesto por el artículo 192, numeral 1, inciso g) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, la cual señala que es atribución de la Comisión de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral ordenar visitas de verificación a los partidos políticos con el fin de corroborar el cumplimiento de sus obligaciones y la veracidad de sus informes.

En respuesta, con escrito sin núm. de fecha 17 de febrero de 2015, el PT manifestó lo que a la letra se transcribe:

“(…)

Ningun (sic) precandidato registrados (sic) al proceso electoral 2014-2015, tiene agendado eventos durante el periodo comprendido entre el 10 de enero a la (sic) 18 de febrero de 2015.

Tambien (sic) se hace de conocimiento que no contaron con casas de precampaña.

“(…)”

Al respecto, no se emitieron observaciones.

4.4.3.3 Gastos en Diarios, Revistas y Medios

El PT no reportó egresos por este concepto.

4.4.3.4 Gastos de Producción de Mensajes de Radio y T.V.

El PT no reportó egresos por este concepto.

4.4.4 Monitoreo de anuncios espectaculares colocados en la vía pública

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 319 y 320 del Reglamento de Fiscalización, la Comisión de Fiscalización, por conducto de la Unidad Técnica de Fiscalización, realiza las gestiones necesarias para llevar a cabo el monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, tendiente a obtener el voto o a promover a los partidos políticos y precandidatos a cargos de elección popular, obteniendo diversos datos que permitan determinar la cantidad, las características y la ubicación de esa publicidad exterior.

Para llevar a cabo el monitoreo, la Unidad Técnica de Fiscalización solicitó al Secretario Ejecutivo del Instituto Nacional Electoral instruyera a las Juntas Locales y Distritales, a brindar el apoyo necesario al personal auditor de la Unidad para la realización del monitoreo, con la finalidad de que la autoridad electoral contará con mayores elementos de prueba que le permitieran tener certeza de los datos reportados en los informes presentados por los partidos políticos, atendiendo lo dispuesto por el punto 39.2.1 del Plan y Calendario Integral del Proceso Electoral Federal 2014-2015, respecto al monitoreo de propaganda colocada en la vía pública, y en relación con los artículos 79, numeral 1, inciso a) de la Ley General de Partidos Políticos; y 193, numeral 3 del Reglamento de Fiscalización, así como del Acuerdo INE/CG13/2015 por el cual se determinaron los gastos que se considerarán de precampaña; y los medios para el registro y clasificación de ingresos y gastos, mismo que fue modificado mediante la sentencia recaída al recurso de apelación SUP-RAP-21/2015 y acatada por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, mediante acuerdo número INE/CG81/2015.

El monitoreo se llevó a cabo durante el periodo de precampaña en 31 entidades federativas del país, en dos etapas, del 8 al 14 de febrero y del 23 al 28 de febrero, utilizando los dispositivos para el registro de los testigos, los cuales fueron almacenados en el Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos (SIMEI), del que se obtuvieron muestras de propaganda electoral

colocada en anuncios espectaculares, bardas, mantas y muros, entre otros; con el propósito de llevar a cabo la compulsa de la información monitoreada contra lo reportado y registrado por los partidos políticos durante las precampañas relativas al Proceso Electoral Federal 2014-2015.

De conformidad con los procedimientos de auditoría, la Unidad Técnica de Fiscalización detectó un total de 47 testigos a favor de PT, de los cuales 34 corresponden a propaganda institucional, 1 corresponde a propaganda genérica federal y 12 a propaganda que benefició a los precandidatos, mismos que fueron conciliados contra lo reportado por el PT; sin embargo, se observó propaganda que no fue reportada, como se detalla a continuación:

- ♦ Al efectuar la compulsa de las muestras obtenidas durante el monitoreo, relativas a propaganda electoral colocada en la vía pública, contra la documentación presentada por el partido en la Plantilla 1 “Reporte de Operación Semanal”, se observó que las mismas no fueron informadas en su totalidad por el PT, los casos se detallan a continuación:

NUMERO CONSECUTIVO	ENTIDAD	DISTRITO	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	TIPO DE ANUNCIO	LEMA/ VERSION	FECHA DE TOMA	ANEXO
1	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que menos tienen	14/02/2015	1
2	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que menos tienen	14/02/2015	2
3	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	Ing. Arturo Castuera	14/02/2015	3
4	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que menos tienen	14/02/2015	4
5	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que menos tienen	14/02/2015	5
6	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que menos tienen	14/02/2015	6

Con el oficio núm. INE/UTF/DA-F/4586/2015, la Unidad Técnica de Fiscalización dio a conocer al PT los 6 testigos identificados en la propaganda observada, para que, a su vez, presentara la totalidad de las operaciones de ingresos y gastos realizados por los precandidatos, o en su caso, los recibos de aportaciones en especie, la conciliación entre las plantillas 1 y 2, y las aclaraciones que a su derecho convinieran.

La solicitud fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/4586/15 del 15 de marzo de 2015, recibéndola el PT el mismo día.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 199, numeral 1, inciso e) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 55, numeral 1; 56, numerales 3, 4 y 5; 61, numeral 1, inciso f), fracción III; 63 y 79, numeral 1, inciso a), fracción I de la Ley General de Partidos Políticos; 45; 46; 106, numerales

2 y 3; 126 y 216 del Reglamento de Fiscalización, en relación con el Punto PRIMERO, artículos 1, 4, incisos a), b), c), d) y f) del Acuerdo INE/CG13/2015, emitido por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral en sesión extraordinaria celebrada el 21 de enero de 2015, en relación con el artículo 29, numerales primero, segundo y tercero, 29-A, numerales primero, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VIII y segundo del Código Fiscal de la Federación.

Con el oficio sin núm. de fecha 20 de marzo de 2015, el PT proporcionó el formato “RM-CI” Recibo de Aportaciones de Militantes y del Candidato Interno” número 001, a nombre del C. Arturo Castuera Martínez, por un importe de \$17,184.44, que cubre los 6 muros observados, así como la factura a nombre del proveedor Gustavo Luis Balderas Valero por concepto de pintura de bardas, documentos que justifican la aportación en especie realizada por el precandidato, quedando subsanada la observación.

El PT omitió entregar a la Unidad Técnica de Fiscalización el contrato de donación en especie por la pintura en muros, debidamente requisitado y firmado, por tal razón, la observación quedó no subsanada.

En consecuencia, al no presentar un contrato de donación por un monto de \$17,184.44, el PT incumplió con lo establecido en el artículo 107, numeral 1, del Reglamento de Fiscalización.

Adicionalmente, el PT omitió presentar la cedula de la conciliación del informe originalmente presentado con todas las correcciones realizadas, **razón por la cual, la observación quedó no subsanada.**

En consecuencia, no presentar la cedula de la conciliación del informe originalmente presentado con todas las correcciones realizadas, el PT incumplió con lo dispuesto en el Punto PRIMERO, artículo 4, inciso i) del Acuerdo INE/CG13/2015

Al verificar las cifras registradas en la Plantilla 2 “Informes de Precampaña”, se observó que el PT atendió las correcciones solicitadas; sin embargo, omitió realizar las correspondientes al Reporte de Operaciones Semanal 1 del “Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña”, **razón por la cual, la observación quedó no subsanada.**

En consecuencia, no realizar las modificaciones al Reporte de Operaciones Semanal 1 del “Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña”, el PT incumplió con lo dispuesto en el Punto PRIMERO, artículo 4, inciso f) del Acuerdo INE/CG13/2015.

- ♦ Derivado de la compulsas realizada a las muestras de propaganda electoral colocada en la vía pública, obtenidas en la segunda etapa del monitoreo, contra la documentación presentada por el partido en la Plantilla 1 “Reporte de Operación Semanal”, se observó que se encontraban fuera del periodo de precampaña (Del 10 de enero al 18 de febrero de 2015). Los casos en comento se detallan a continuación:

NUMERO CONSECUTIVO	ENTIDAD	DISTRITO	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	TIPO DE ANUNCIO	LEMA/ VERSION	FECHA DE TOMA	ANEXO
1	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de Los que menos tienen	23/02/2015	7
2	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de Los que menos tienen	23/02/2015	8
3	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que menos tienen	23/02/2015	9
4	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que menos tienen	23/02/2015	10
5	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	no indica	23/02/2015	11
6	Puebla	15	Ing. Arturo Castuera	Muros	A favor de los que no tienen	23/02/2015	12

Cabe señalar que esta Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento en el marco de la revisión de los Informes de Campaña del Proceso Electoral Federal 2014-2015, a los gastos correspondientes a la propaganda detallada en el cuadro que antecede, con el objeto de acumular dichos gastos a los topes de campaña en caso de que proceda el formal registro del C. Arturo Castuera como candidato a Diputado Federal. **Conclusión 6.**

Considerando lo anterior, se ordena dar vista a la Secretaría del Consejo General del Instituto Nacional Electoral para los efectos conducentes.

La Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento puntual a los 34 testigos detectados durante los monitoreos de precampaña, identificados como propaganda institucional, en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, con el objeto de verificar que dichas erogaciones sean reportadas en su gasto ordinario. **Conclusión 7.**

4.4.5 Monitoreo en Diarios, Revista y Otros Medios Impresos

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 318 del Reglamento de Fiscalización, la Comisión de Fiscalización, a través de la Unidad Técnica de Fiscalización, realizará las gestiones necesarias para llevar a cabo monitoreos en diarios, revistas y otros medios impresos tendientes a obtener el voto o promover a los precandidatos, candidatos y candidatos independientes a cargo de elección popular.

Para llevar a cabo este monitoreo, la Comisión de Fiscalización solicitó el apoyo de la Coordinación Nacional de Comunicación Social y de la estructura desconcentrada del Instituto Nacional Electoral, con el objeto de hacerse llegar de elementos de prueba a través de monitoreo de la publicidad en diarios, revistas y otros medios impresos durante la precampaña, con la finalidad de que la autoridad electoral contara con mayores elementos de prueba que le permitieran tener certeza respecto de los datos reportados en los informes presentados por los partidos políticos, atendiendo lo dispuesto en el punto 27.2.5 y 39.2.2 del Plan y Calendario Integral del Proceso Electoral Federal 2014-2015; en relación con los artículos 79, numeral 1, inciso a) de la Ley General de Partidos Políticos; y 193 del Reglamento de Fiscalización, en relación con el acuerdo número INE/CG13/2015 por el cual se determinaron los gastos que se considerarán de precampaña y los medios para el registro y clasificación de ingresos y gastos, mismo que fue modificado mediante la sentencia recaída al recurso de apelación SUP-RAP-21/2015 y acatada por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, mediante acuerdo número INE/CG81/2015.

La Coordinación Nacional de Comunicación Social, en colaboración con los Organismos Públicos Locales, llevaron a cabo diariamente el monitoreo de la propaganda política publicada en diarios, revistas y otros medios impresos en las 32 entidades federativas del país, durante las precampañas electorales correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, los testigos recopilados durante el desarrollo del monitoreo se almacenaron en el Sistema Integral de Monitoreo de Medios Impresos (SIMEMI), herramienta del Instituto Nacional Electoral utilizada para registrar, resguardar y almacenar la información recabada durante el monitoreo.

La Coordinación Nacional de Comunicación Social es la encargada de enviar los datos recopilados en el SIMEMI a la Unidad Técnica de Fiscalización, para que ésta realice la compulsión de la información monitoreada contra la propaganda reportada y registrada por los partidos políticos en los Informes de Ingresos y Gastos de Precampaña al cargo de Diputados Federales para el Proceso Electoral Federal 2014-2015.

Al efectuar la compulsa de la documentación soporte que amparan los Informes de Precampaña, se observó que el PT no reportó gastos por concepto de propaganda en medios impresos; sin embargo, no se emitieron observaciones debido a que el Sistema Integral de Monitoreo de Medios Impresos (SIMEMI) no reportó propaganda que beneficiara a los precandidatos del PT.

4.4.6 Monitoreo de páginas de internet y redes sociales

En los artículos 75 y 79 de la Ley General de Partidos Políticos; y 203 del Reglamento de Fiscalización, se establecen los conceptos a considera como gastos de precampaña. Además de los señalados en el artículo 76 de la Ley General de Partidos Políticos, también se considerarán los que la Unidad Técnica de Fiscalización identifique o determine mediante pruebas selectivas. Lo anterior, en relación con el Acuerdo INE/CG13/2015 por el cual se determinaron los gastos que se considerarán de precampaña y para la obtención del apoyo ciudadano y los medios para el registro y clasificación de ingresos y gastos, mismo que fue modificado mediante la sentencia recaída al recurso de apelación SUP-RAP-21/2015 y acatada por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, mediante Acuerdo INE/CG81/2015, se realizó el proceso de monitoreo en páginas de internet y redes sociales, en las principales páginas electrónicas por el periodo de precampaña comprendido del 10 de enero al 18 de febrero de 2015, con el propósito de identificar propaganda, actos de precampaña o cualquier otro que beneficiara las precampañas electorales.

El objetivo es el aportar elementos adicionales al proceso de fiscalización de los ingresos y egresos realizados por los partidos políticos y precandidatos, en el marco de la Precampaña Electoral Federal 2014-2015, a través de la búsqueda de toda aquella publicidad y propaganda plebiscitaria que haya implicado ingresos y gastos que se deban reportar en los informes de precampaña presentados por los sujetos obligados.

Al comparar las muestras de propaganda electoral identificada durante el monitoreo en internet, contra la documentación presentada por el PT en la Plantilla 1 “Reporte de Operación Semanal”, se observaron 12 testigos que el partido no incluyó en las muestras entregadas a la Unidad Técnica de Fiscalización. En el **Anexo 13** del oficio INE/UTF/DA-F/4586/15 se detallan los casos en comento.

Se solicitó al PT presentar la totalidad de las operaciones de ingresos y gastos realizados por los precandidatos, o en su caso, los recibos que acrediten las

aportaciones en especie, incluyendo la conciliación entre las plantillas 1 y 2 y las aclaraciones que a su derecho convinieran.

El requerimiento fue notificado mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/4586/15 del 15 de marzo de 2015, recibido por el PT el mismo día.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 199, numeral 1, inciso e) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 25, numeral 1, inciso k), 55, numeral 1; 56, numerales 3, 4 y 5; 61, numeral 1, inciso f), fracción III; 63 y 79, numeral 1, inciso a), fracción I de la Ley General de Partidos Políticos; 45, 46, 126 y, 203, del Reglamento de Fiscalización en relación con el Punto PRIMERO, artículos 1, 4, numeral 1, incisos a), b), c), d), f), g), i) y j) del Acuerdo INE/CG013/2015, emitido por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral en sesión extraordinaria el 21 de enero de 2015, en relación con el artículo 29, numerales primero, segundo y tercero, 29-A, numerales primero, fracciones I, II, III, IV, V, VI, VIII y segundo del Código Fiscal de la Federación.

En respuesta, con similar sin número del 20 de marzo de 2015, el PT manifestó lo que a la letra se transcribe:

“La razón que no se reportaron, son gastos erogados por los precandidatos en aportación en especie a su propia campaña, los cuales no informaron en tiempo.

(...)

Se entregan (sic) el Formato ‘RM-CI’- Recibo de Aportación Militantes y del Candidato Interno No. 002, 003, 004, 005, 006, con la totalidad de los requisitos establecidos, Anexados a las pólizas de Ingresos Números 2, 3, 4, 5, y 6 del mes de Enero 2015(...)

Se procedió a realizar las correcciones correspondientes a la Planilla 1 ‘Reporte de Operaciones Semanal’.

Adicional (sic) se entrega Balanzas de comprobación de los meses de Enero y de Febrero 2015, auxiliares contable de la cuenta No.423 de ingresos y 520 de gastos de precampaña. Mismos que se están entregando en puntos anteriores.

También se aclara a la autoridad fiscalizados (sic) que las muestras señaladas en el anexo 13.5 y 13.4, de los precandidatos del estado de Quintana Roo, las

muestras obtenidad (sic) del fesxxx,(sic) nunca aparecen las imagenes (sic) de los precandidatos, ni hacen alusion (sic) de votación a favor de ellos.

Aunado a esta observación, en el anexo 13.5, fue subido el día (sic) 19 de febrero fecha que había terminado la precampaña. Se le aclara a la autoridad esta discrepancia, para la consideracion (sic) de subsunar (sic) la observación.”

La respuesta del PT se consideró satisfactoria en relación a los gastos señalados con índice (1) en la columna “Referencia Dictamen” del **Anexo 3** del presente dictamen, debido a que esta autoridad tiene certeza de que la propaganda exhibida en los videos no corresponde a gastos que benefician directamente a los precandidatos señalados; por tal razón, la observación quedó subsanada.

En relación a los gastos señalados con índice (2) en la columna “Referencia Dictamen” del **Anexo 3** del presente dictamen, la respuesta del PT se consideró satisfactoria, debido a que presentó 4 formatos “RM-CI” Recibo de Aportaciones de Militantes y Candidato Interno números 0001, 0002, 0003, 0005, 1 factura y 3 cotizaciones, documentación que justifica los gastos de la propaganda señalada en la columna “Gasto Reportados/Aclarados” del **Anexo 3** del presente dictamen, adicionalmente se observó que realizó las correcciones a la Plantilla 2 “Informes de Precampaña”, por tal razón, la observación quedó subsanada respecto a estos puntos.

Cabe hacer mención que el PT omitió presentar 4 contratos de donación, así como 4 permisos de autorización para la colocación de mantas en inmuebles particulares. A continuación se detallan los casos en comento:

No.	ENTIDAD	DTTO.	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	FECHA DEL EVENTO	LUGAR	GASTOS REPORTADOS/ ACLARADOS	IMPORTE	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
1	México	7	Claudia Angélica Domínguez Vázquez	S/F	Cuautitlán Izcalli	1000 volantes impresos y 5 lonas de 3 m ²	\$1,800.00	1 Contrato de donación.
2	México	16	Janeth Hernández Montero	17-02-15	Ecatepec de Morelos	25 Lonas calidad Premium de 1 m ²	3,750.00	1 Contrato de donación y 4 permisos de autorización para la colocación de mantas en inmuebles particulares.
11	México	40	Celia María Guadalupe Camacho Reyes	16-01-15	Zinacantepec	2 Baffles, 2 micrófonos shure, mixer de audio y transportación e instalación del equipo	2,000.00	1 Contrato de donación.

No.	ENTIDAD	DTTO.	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	FECHA DEL EVENTO	LUGAR	GASTOS REPORTADOS/ ACLARADOS	IMPORTE	DOCUMENTACIÓN FALTANTE
11	Puebla	15	Arturo Castuera Martínez	S/F		1 Lona impresa de 4 m ² y 1 consumo del restaurante "Casa Rayón"	828.44	1 Contrato de donación.
TOTAL							\$8,378.44	

Razón por la cual, la observación quedó no subsanada por un importe de \$8,378.44.

En consecuencia al no presentar 4 contratos de donación, ni 4 permisos de autorización para la colocación de mantas en inmuebles particulares, por un importe de \$8,378.44, el PT incumplió con lo establecido en los artículos 107, numeral 1 y 210 del Reglamento de Fiscalización.

Respecto a los gastos señalados con índice (3) en la columna "Referencia Dictamen" del **Anexo 3** del presente dictamen, el PT presentó el formato "RM-CI" Recibo de Aportaciones de Militantes y Candidato Interno, número 0004, a nombre del Precandidato Mario Alberto Hernández Cardoso, por un importe de \$1,160.00, por concepto de 50 pelotas con el emblema del PT.

La respuesta del partido se consideró insatisfactoria, toda vez que no justificó el motivo por el cual realizó la erogación de los objetos materia de observación "pelotas", pues si bien reportó el gasto ejercido por el precandidato, esto no exime al partido de justificar y señalar el motivo de la entrega de los artículos referidos, o en su caso el fin partidista que generó la compra; por tal razón, la observación no quedó subsanada.

En consecuencia, al no justificar el objeto partidista por la entrega de 50 pelotas, por un importe de \$1,160.00, el partido incumplió con lo dispuesto en el artículo 25, inciso n) de la Ley General de Partidos Políticos.

Considerando lo anterior, se ordena dar vista a la Secretaría del Consejo General del Instituto Nacional Electoral para los efectos conducentes.

Adicionalmente, el PT omitió presentar la aclaración y la documentación respecto a la propaganda que se observa en la columna "Gasto no Reportado" del **Anexo 3** del presente dictamen; sin embargo, debido a que en las muestras obtenidas no se aprecia que los juegos de mesa promocionen al precandidato Mario Alberto Hernández Cardoso. Esta autoridad, en el marco de la revisión del Informe Anual

2015 dará seguimiento a la erogación con el objeto de verificar que sea reportada en su gasto ordinario.

Con relación a los gastos señalados con índice (4) en la columna “Referencia Dictamen” del **Anexo 3** del presente dictamen, el PT presentó el formato “RM-CI” Recibo de Aportaciones de Militantes y Candidato Interno número 0006, a nombre del precandidato C. Rolando Tomax Deolarte por un importe de \$1,950.00, así como una cotización por concepto de 10 lonas, documentación que justifica la aportación en especie del precandidato, razón por la cual la observación quedó subsanada respecto a este punto.

El PT omitió entregar a la Unidad Técnica de Fiscalización el contrato de donación en especie por la aportación de las lonas, debidamente requisitado y firmado, por tal razón, la observación quedó no subsanada.

En consecuencia, al no presentar un contrato de donación por un monto de \$1,950.00, el PT incumplió con lo establecido en el artículo 107, numeral 1, del Reglamento de Fiscalización.

Respecto de los gastos por la renta del salón; así como las sillas, mesas y equipo de sonido que se utilizaron en donde se realizó un evento del precandidato, el PT omitió presentar la aclaración y la documentación sobre este gasto, por lo que no fue posible determinar el origen de los recursos erogados para su consecución, por lo que la Unidad Técnica de Fiscalización **propone el inicio de un procedimiento oficioso, con la finalidad de contar con los elementos suficientes que permitan verificar el origen lícito de los recursos utilizados por el precandidato; información que resulta necesaria para transparentar el origen y destino de los recursos; así como la correcta** rendición de cuentas, de conformidad con el artículo 196, numeral 1 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales. **Conclusión 8**

Con relación a los gastos señalados con índice (5) en la columna “Referencia Dictamen” del **Anexo 3** del presente dictamen, el PT omitió presentar la aclaración y la documentación por este concepto; por tal razón, la observación no quedó subsanada. Los casos en comento se detallan a continuación:

No.	ENTIDAD	DTTO.	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	FECHA DEL EVENTO	LUGAR	GASTOS NO REPORTADOS
-----	---------	-------	----------------------------	---------------------	-------	----------------------

No.	ENTIDAD	DTTO.	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	FECHA DEL EVENTO	LUGAR	GASTOS NO REPORTADOS
3	México	17	Yanine Eranthe Miguel Cruz	S/F	Ecatepec de Morelos	Video editado de 37 segundos, en el que se promociona a la precandidata y aparece el emblema del PT.
8	México	40	Joel Cruz Canseco	16-01-15	Zinacantepec	Equipo de sonido
12	Puebla	15	Armando Víctor Pérez Cisneros	S/F		Una lona del precandidato mide 4 M2 aprox.

El PT, al no presentar la documentación soporte ni indicar el motivo por el cual no fueron reportados los gastos señalados en el cuadro que antecede, esta autoridad procedió a la valuación de dichos gastos para efectos de que sean considerados para los topes de gastos de precampañas, de conformidad con lo establecido en el artículo 192, numeral 1, inciso b), fracción IV del Reglamento de Fiscalización.

Es conveniente señalar que derivado de la Metodología para la determinación del costo aplicable a la propaganda en páginas de internet, señalada en el punto 3.4 “Metodología utilizada para cuantificar gastos no reportados” del Dictamen Consolidado, con fundamento en lo establecido en el artículo 27 del Reglamento de Fiscalización, la Unidad Técnica de Fiscalización determinó el costo unitario de gastos no reportados por el PT, mismo que fue aplicado a cada uno de los gastos no subsanados señalados en el cuadro que antecede, como a continuación de detalla:

Mantas

No.	ENTIDAD	DTTO.	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	FECHA DEL EVENTO	GASTOS NO REPORTADOS	COSTO POR METRO CUADRADO	TOTAL DEL GASTO NO REPORTADO
11	Puebla	15	Armando Víctor Pérez Cisneros	S/F	Una lona del precandidato de 4 m2 aprox.	\$52.81	\$211.24

Video

No.	ENTIDAD	DTTO.	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	FECHA DEL EVENTO	LUGAR	GASTOS NO REPORTADOS	COSTO PROMEDIO
-----	---------	-------	-------------------------	------------------	-------	----------------------	----------------

No.	ENTIDAD	DTTO.	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	FECHA DEL EVENTO	LUGAR	GASTOS NO REPORTADOS	COSTO PROMEDIO
3	México	17	Yanine Eranthe Miguel Cruz	S/F	Ecatepec de Morelos	Video editado de 37seg. en el que se promociona la precandidata y aparece el emblema del PT.	\$7,089.33

En consecuencia, al no reportar un video y una lona por un monto de \$7,300.57, el PT incumplió con lo establecido en el artículo 79, numeral 1, inciso a), fracción I, de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 127 numerales 1 y 2 del Reglamento de Fiscalización. **Conclusión 9.**

Gastos en Propaganda (Equipo de Sonido)

Para efectos de cuantificar el gasto del equipo de sonido del precandidato C. Joel Cruz Canseco, el cual no fue reportado por el PT, se utilizó la metodología siguiente:

- Se identificó el tipo de bien o servicio recibido y sus condiciones de uso y beneficio, de acuerdo con las muestras obtenidas mediante el monitoreo de internet, tomando en consideración la disposición geográfica y el tiempo en el que se efectuaron dichos gastos.
- Se determinó como base el precio correspondiente a una cotización que presentó el PT por concepto de “servicio de audio y sonido”, que reporta una precandidata del distrito 40 del Estado de México, por un evento que realizó dentro de la misma zona geográfica que el precandidato observado. La cotización por dicho servicio asciende a \$2,000.00, por lo que, en consecuencia, el gasto no reportado por el PT es de \$2,000.00.

Consecuentemente, al no reportar el costo del sonido, el PT incumplió con lo establecido en el artículo 79, numeral 1, inciso a), fracción I, de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 127 numerales 1 y 2 del Reglamento de Fiscalización. **Conclusión 9.**

4.4.7 Informes de Precampaña de precandidatos entregados al partido político

En la quinta sesión extraordinaria de la Comisión de Fiscalización, celebrada el 23 de marzo de 2015, se solicitó incorporar a los dictámenes los requerimientos formales efectuados por la Unidad Técnica de Fiscalización a los partidos políticos

para que proporcionaran evidencia documental que permitiera comprobar la fecha y hora de la recepción de los informes de precampaña entregados por los precandidatos a los institutos políticos, con la finalidad de identificar la oportunidad con que fueron remitidos, y en su caso, el sujeto obligado responsable del incumplimiento de la presentación de dichos informes en el plazo establecido en la Ley.

Mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/6087/15 de fecha 24 de marzo de 2015, recibido por el PT el mismo día, se solicitó indicar la fecha, órgano y tipo de reunión en que se realizó el registro de sus precandidatos y la fecha en que cada uno de los precandidatos registrados presentó su informe de ingresos y gastos de precampaña, así como copia de la documentación respectiva.

Con escrito núm. PT/INE06/15 de fecha 26 de marzo de 2015, recibido por la Unidad Técnica de Fiscalización el 27 de marzo del mismo año, el PT manifestó lo que a continuación se transcribe:

“(…)

1. *Que durante el periodo del 4 al 8 del presente año en las oficinas Nacionales del Partido del Trabajo (CEN), se estuvo registrando a los precandidatos a puesto de elección popular que entraran en contienda en las campañas federales del año 2015.*

Como se puede apreciar no hubo acto alguno para el reconocimiento de los precandidatos, basto con quedar registrados en una base de datos de la misma que fue presentada por el este partido ante la Presidencia del Consejo General del Instituto Nacional Electoral y recibida por esta el 19 de enero del presente año.

2. *Que la fecha en que cada uno de los pre candidatos registrados hicieron entrega de su informe de ingresos y gastos de precampaña al órgano interno de este partido fue el 25 de febrero del presente año, quedando como constancia la firma autógrafa que cada precandidato plasmo en su informe; mismos que el partido en cumplimiento con lo dispuesto en el artículo 79 numeral I inciso a), II y III; presento en tiempo y forma ante la Unidad Técnica de Fiscalización.*

Anexo al presente sírvase encontrar copia simple del acuse de recibido del oficio de entrega de los informes de precampaña, así como del acta de recepción de la misma.

(...)”

El análisis y la conclusión de lo manifestado por el PT se detallan en el apartado “Informes de Precampaña”, así como en la conclusión 1 del apartado “Conclusiones Finales de la revisión a los Informes de Ingreso y Gastos de Precampaña al cargo de Diputados Federales del Proceso Electoral Federal 2014-2015”, del presente dictamen.

4.4.8 Confronta

Mediante oficio número INE/UTF/DA-F/4830/2015 del 12 de marzo de 2015, recibido por el partido el día 13 del mismo mes y año, dirigido al Lic. José Alberto Benavides Castañeda, Coordinador Administrativo del Partido del Trabajo, se le comunicó que de conformidad con la disposición contenida en el artículo 295, numerales 2 y 3 del Reglamento de Fiscalización, y derivado de la revisión de los Informes de Precampaña sobre el origen y destino de los recursos correspondiente a la Precampaña Federal 2014-2015, la autoridad electoral lo convocó para llevar a cabo la reunión de trabajo a efecto de celebrar la confronta de carácter técnico-contable en la cual se comentarían las observaciones derivadas de la revisión a los mencionados Informes de Precampaña del Partido del Trabajo, respecto de los errores y omisiones que fueron notificadas por la Unidad Técnica de Fiscalización, con el objeto de que manifestara lo que a su derecho conviniera.

Dicha confronta se llevó a cabo el 19 de marzo de 2015 a las 14:00 horas en la Sala de Juntas del cuarto piso de la Unidad Técnica de Fiscalización, con domicilio en Avenida Acoxta número 436, Col. Exhacienda de Coapa, Delegación Tlalpan, C.P. 14300, en México, Distrito Federal, contando con la asistencia del C.P. Eduardo Gurza Curiel, Director de la Unidad Técnica de Fiscalización; de la Lic. Martha Alejandra Mondragón, Coordinadora Ámbito Federal, de la L.C. Paola Ariadna Piña Figueroa, Subdirectora de Auditoría de Partidos Políticos, Agrupaciones Políticas y Otros; del L.A.I José Pérez Amaro, Jefe de Proyecto en la misma Dirección; de la C.Araceli Mejía Escobar, Asesora de la Consejera Pamela San Martín; del C. Pablo Estrada, Asesor del Consejero José Roberto Ruiz; de la C. Mónica González García, Asesora del Consejero Enrique Andrade;

del C. Alfredo Méndez, Asesor del Consejero Benito Nacif, del C.P. Octavio Mendoza González, Contador General del Partido del Trabajo; y del C.P. Luis Ignacio Ruiz Ortiz, Subcontador del Partido del Trabajo.

Conclusiones Finales de la revisión a los Informes de Ingreso y Gastos de Precampaña al cargo de Diputados Federales del Proceso Electoral Federal 2014-2015

Informes de Precampaña

1. El PT presentó en tiempo y forma 113 Informes de Precampaña correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, mismos que fueron revisados en primera instancia para detectar errores y omisiones técnicas.

Ingresos

2. De los Ingresos reportados por el partido en sus Informes de Precampaña, se revisó un monto de \$27,844.44 que equivalen al 100% de la cifra verificada, determinándose que la documentación soporte que los ampara consistente en recibos de aportaciones, controles de folios, cotizaciones y contratos de donación, cumplen con lo establecido en la normatividad aplicable. Los ingresos en comento se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
1. Aportaciones del Precandidato	\$27,844.44
2. Aportaciones de Militantes	0.00
3. Aportaciones de Simpatizantes	0.00
4. Rendimientos Financieros	0.00
5. Otros Ingresos	0.00
6. Financiamiento Público	0.00
TOTAL	\$27,844.44

3. Esta Unidad Técnica de Fiscalización dará el seguimiento correspondiente en el marco de la revisión de los Informes Anuales del ejercicio 2015, con el propósito de validar que las aportaciones de los precandidatos por \$27,844.44 sean considerados para determinar el cumplimiento de los límites de financiamiento privado que podrá recibir el PT en el ejercicio 2015.

Bancos

4. Esta Unidad Técnica de Fiscalización dará el seguimiento correspondiente en el marco de la revisión de los Informes Anuales del ejercicio 2015, con el propósito verificar que los saldos de 2 cuentas bancarias por \$15,000.00 cada una, sean depositados en las cuentas CBCEN.

Egresos

5. Del total de los Egresos reportados por el partido en sus Informes de Precampaña, se revisó un monto de \$27,844.44 que equivale al 100%, determinándose que la documentación soporte que los ampara consistente en recibos de aportaciones, facturas y cotizaciones, cumplen con lo establecido en la normatividad aplicable. Los egresos en comento se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
1. Gastos de Propaganda	\$27,316.44
2. Gastos Operativos de Campaña Interna	528.00
3. Gastos en Diarios, Revistas y Medios	0.00
4. Gastos de Producción de Mensajes de Radio y T.V.	0.00
TOTAL	\$27,844.44

Monitoreo de anuncios espectaculares colocados en la vía pública

6. Derivado del monitoreo se localizaron 6 bardas que se encuentran fuera del periodo de precampaña (Del 10 de enero al 18 de febrero de 2015).

Esta Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento en el marco de la revisión de los informes de campaña de los gastos correspondientes a las 6 bardas materia de la observación, con el objeto de acumular dichos gastos a los topes de campaña en el caso de que proceda el formal registro como candidato a Diputado Federal del C. Arturo Castuera Martínez.

Se dará vista a la Secretaría del Consejo General del Instituto Nacional Electoral para los efectos conducentes.

7. Derivado del monitoreo se localizaron 34 bardas que corresponden a propaganda institucional.

Esta Unidad Técnica de Fiscalización, dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual del ejercicio 2015, respecto de 34 testigos detectados durante los monitoreos de precampaña correspondientes a propaganda institucional, con el objeto de verificar que las erogaciones sean reportadas en su gasto ordinario.

Monitoreo de páginas de internet y redes sociales

8. Derivado del monitoreo, el PT omitió reportar egresos por la renta del salón donde se realizó el evento, así como las sillas, mesas y equipo de sonido utilizados, que beneficiaron al precandidato C. Rolando Tomax Deolarte.

Por lo anterior, la Unidad Técnica de Fiscalización propone el inicio de un procedimiento oficioso, con la finalidad de contar con los elementos suficientes que permitan verificar el origen lícito de los recursos utilizados por el precandidato, información que resulta necesaria para transparentar el origen y destino de los recursos; así como la correcta rendición de cuentas, de conformidad con el artículo 196, numeral 1 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

9. Del monitoreo en páginas de internet realizado por el personal que llevó a cabo la auditoría, se localizó una manta y un video que contienen propaganda electoral en beneficio de precandidatos a Diputados Federales; así como un equipo de sonido cuya documentación soporte no fue localizada en la información presentada por el PT, cuya determinación de costo asciende a \$9,300.57, como se detalla a continuación:

TIPO DE ANUNCIO	No. DE PROPAGANDA	TOTAL
Mantas	1	\$211.24
Video	1	7,089.33
Equipo de sonido	1	2,000.00
Total		\$9,300.57

Tal situación constituye, a juicio de la Unidad Técnica de Fiscalización, un incumplimiento a lo establecido en el artículo 79, numeral 1, inciso a), fracción I, de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 127 numerales 1 y 2 del Reglamento de Fiscalización, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral para efectos de lo establecido en el artículo 456, numeral 1, inciso a) en relación con el artículos 443 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

10. El PT no justificó el objeto partidista por la entrega de 50 pelotas, por un importe de \$1,160.00.

Tal situación constituye, a juicio de la Unidad Técnica de Fiscalización, un incumplimiento a lo establecido en el artículo 25, inciso n) de la Ley General de Partidos Políticos; por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral para efectos de lo establecido en el

artículo 456, numeral 1, inciso a) en relación con el artículo 443 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

Considerando lo anterior, se ordena dar vista a la Secretaría del Consejo General del Instituto Nacional Electoral para los efectos conducentes.

11. El PT omitió presentar un contrato de donación, por un importe de \$17,184.44.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad Técnica de Fiscalización un incumplimiento a lo establecido en el artículo 107 del Reglamento de Fiscalización, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, para efectos de lo establecido en el artículo 456, numeral 1, inciso a), en relación con el artículo 443 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

12. El PT no presentó la cédula donde se concilia el informe originalmente presentado con todas las correcciones realizadas derivado de las observaciones notificadas por esta autoridad.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad Técnica de Fiscalización un incumplimiento a lo establecido en el en el Punto PRIMERO, artículo 4, inciso i) del Acuerdo INE/CG13/2015, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, para efectos de lo establecido en el artículo 456, numeral 1, inciso a), en relación con el artículo 443 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

13. El PT no realizó las modificaciones al Reporte de Operaciones Semanal 1 del "Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña".

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad Técnica de Fiscalización un incumplimiento a lo establecido en el en el Punto PRIMERO, artículo 4, inciso f) del Acuerdo INE/CG13/2015, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, para efectos de lo establecido en el artículo 456, numeral 1, inciso a), en relación con el artículo 443 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

14. El PT omitió presentar 4 contratos de donación y 4 permisos de autorización para la colocación de mantas en inmuebles particulares, por un importe de \$8,378.44.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad Técnica de Fiscalización un incumplimiento a lo establecido en los artículos 107 y 210 del Reglamento de Fiscalización, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, para efectos de lo establecido en el artículo 456, numeral 1, inciso a), en relación con el artículo 443 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

15. El PT omitió presentar un contrato de donación, por un importe de \$1,950.00.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad Técnica de Fiscalización un incumplimiento a lo establecido en el artículo 107 del Reglamento de Fiscalización, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, para efectos de lo establecido en el artículo 456, numeral 1, inciso a), en relación con el artículo 443 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.