

PROYECTO DE DICTAMEN DE LA COMISIÓN REVISORA DE LA APLICACIÓN DE LOS REGÍMENES DE FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS, EN RELACIÓN CON LOS INFORMES DETALLADOS Y DEFINITIVOS DE GASTOS DE PRECAMPAÑA DEL PARTIDO ACCIÓN NACIONAL, RECIBIDOS DEL TREINTA DE JULIO AL CINCO DE AGOSTO DE DOS MIL SIETE, CORRESPONDIENTES AL PERIODO DE PRECAMPAÑAS ELECTORALES DEL PROCESO ELECTORAL ESTATAL ORDINARIO DOS MIL SIETE.

ANTECEDENTES

I.- En sesión ordinaria de fecha doce de marzo de dos mil uno, el Consejo General del Instituto Electoral del Estado aprobó mediante acuerdo CG/AC-007/01, el Reglamento de Comisiones del Instituto Electoral del Estado; mismo que en su artículo 5 fracción V le otorga el carácter de permanente a la Comisión Revisora.

II.- Durante el desarrollo de la sesión ordinaria de fecha veintisiete de marzo de dos mil uno, el Consejo General de este Órgano Electoral constituyó por acuerdo CG/AC-010/01 las Comisiones Permanentes de este Organismo Electoral.

III.- En sesión ordinaria de fecha veinte de mayo de dos mil cuatro, el Órgano Superior de Dirección de éste Organismo Electoral aprobó por acuerdo CG/AC-36/04 diversas reformas al Reglamento de Comisiones del Instituto Electoral del Estado.

Cabe hacer mención, que de entre las reformas a la normatividad en comento, destaca la establecida en el artículo 2 fracción IX, la cual dispone que se entenderá por Comisión Revisora, la de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento de los Partidos Políticos y/o Comisión Revisora de la Aplicación del Financiamiento de los Partidos Políticos.

IV.- Con fecha treinta y uno de octubre de dos mil seis, se recibió en la Oficialía de Partes de este Organismo Electoral, el oficio identificado con el número 001946, de fecha treinta y uno de octubre del año dos mil seis, signado por los integrantes de la Mesa Directiva del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Puebla, diputados Miguel Ángel Ceballos López, María del Rosario Leticia Jasso Valencia, Augusta Valentina Díaz de Rivera Hernández y Miguel Cázares García; mediante el cual remiten la Minuta de Acuerdo aprobada en Sesión Pública Ordinaria de la Quincuagésima Sexta Legislatura del Honorable Congreso del Estado Libre y Soberano de Puebla, por virtud de la cual se designa al Consejero Presidente y a los Consejeros Electorales Propietarios y Suplentes del Consejo General del Instituto Electoral del Estado, para el periodo comprendido del año dos mil seis al año dos mil doce.

V.- En sesión ordinaria de fecha trece de noviembre de dos mil seis, el Consejo General del Instituto Electoral del Estado, aprobó por acuerdo CG/AC-010/06 la constitución de las Comisiones Permanentes de este Organismo Electoral.

Así mismo, dicho Órgano Central determinó la integración de la Comisión Permanente Revisora de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento de los Partidos Políticos, para quedar conformada por los Consejeros Electorales que a continuación se mencionan:

- a) ROSALBA VELÁZQUEZ PEÑARRIETA
- b) PAUL MONTERROSAS ROMÁN
- c) MIGUEL DAVID JIMÉNEZ LÓPEZ
- d) ALICIA OLGA LAZCANO PONCE
- e) JOSÉ VÍCTOR RODRÍGUEZ SERRANO
- f) JUAN CARLOS DE LA HERA BADA
- g) FIDENCIO AGUILAR VÍQUEZ

VI.- En fecha veintisiete de noviembre de dos mil seis, se reunieron los integrantes de la Comisión Permanente Revisora de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento de los Partidos Políticos, designando a los Consejeros Electorales maestra Rosalba Velázquez Peñarrieta, como Presidenta, y al licenciado Paul Monterrosas Román, como Secretario, de la referida Comisión, tal y como se desprende del acta radicada por la misma con el número ACT/CRAF-012/06

VII.- Por decreto publicado el doce de diciembre del año dos mil seis, el Honorable Congreso del Estado, adicionó al *Código de Instituciones y Procesos Electorales* el artículo 200 bis, en el que se establece la posibilidad de realizar precampañas por parte de los partidos políticos debidamente acreditados o registrados ante este Organismo Electoral; además prohíbe realizar actividades propagandísticas y publicitarias a ciudadanos que no participen dentro de un proceso de selección interna de candidatos a cargos de elección popular que lleven a cabo los partidos políticos, con el inequívoco propósito de establecer su postulación a un cargo de elección popular, estableciendo que el incumplimiento a esta norma da lugar a que el Instituto, a través de sus órganos competentes le niegue el registro como candidato.

De la misma manera, especifica conceptos como: precampaña electoral, actos de precampaña, propaganda de precampaña y aspirante a candidato o precandidato; delimita el inicio y término de los procesos internos y de las precampañas, señalando que los partidos que realicen precampañas deberán dar aviso por escrito al Instituto, sobre sus procesos internos dentro de los cinco días anteriores al inicio de éstos indicando cuando menos: las fechas de inicio y conclusión del proceso interno, los tiempos de duración y las reglas de sus precampañas, los órganos responsables de la preparación, organización, conducción y validación del proceso interno, el método de elección a utilizar, el monto de financiamiento que se destinará a la organización del proceso y el monto autorizado para gastos de precampaña; las disposiciones a que se sujetará la propaganda de precampañas.

En cuanto a topes de gastos de precampaña se señala que en la primera sesión, el Consejo General dará a conocer el tope de gastos de precampañas, el cual no podrá ser mayor al veinte por ciento del monto fijado para gastos de campaña en la elección inmediata anterior del mismo nivel.

Establece que los gastos que realicen en precampañas los aspirantes a una candidatura, así como sus respectivos simpatizantes, deberán ser informados al partido político y registrados contablemente y que los mismos correrán a cargo de cada aspirante a la candidatura; puntualizando que las aportaciones en dinero realizadas por simpatizantes, personas físicas y morales, a las precampañas serán consideradas como parte de los límites que por aportaciones de simpatizantes puede recibir un partido político durante un año electoral en términos del artículo 48, fracción II incisos a) y c) del Código de referencia, pudiendo realizarse en parcialidades y en cualquier tiempo, pero el monto total aportado durante la precampaña por una persona física o moral no podrá rebasar, según corresponda, los límites establecidos en el inciso c) fracción II del artículo 48 del ordenamiento citado.

Cabe señalar que la presentación de los informes detallados de gastos de precampaña, se hará ante el Consejo General, por conducto de cada partido político a más tardar dentro de los treinta días siguientes a que concluya la selección de candidato, fórmula o planilla.

Así mismo, por lo que respecta a la presentación de los informes definitivos de gastos de precampaña de cada aspirante a candidato deberán ser presentados ante el Consejo General a través de cada Instituto Político a más tardar dentro de los treinta días siguientes a la fecha en que concluya el proceso interno de que se trate.

De igual manera, se señala que los aspirantes o el ganador de una candidatura que rebasen los topes de gastos de precampaña serán sancionados en primera instancia por los partidos políticos en los términos de sus propios estatutos, inclusive con la pérdida del derecho a registrarse como candidato por cualquier partido político, o a petición de parte, por el Instituto, así como la serie de prohibiciones que tienen los precandidatos.

Además, se reformó el artículo 48 fracciones I y II del Código de la materia, con la finalidad de establecer las cuotas voluntarias y personales que los militantes y simpatizantes de los aspirantes a candidatos o candidatos a cargos de elección popular aporten para sus precampañas o campañas, respectivamente.

De igual modo, se adicionó al artículo 52 del Código Comicial, la facultad de auditar, fiscalizar y requerir a los propios partidos políticos, los informes justificatorios que presenten sobre el origen y uso de todos sus recursos de precampaña, por parte de la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento de los Partidos Políticos, haciendo del conocimiento del Consejo General los casos en los que los partidos políticos hayan excedido los topes de gastos de precampaña.

De igual forma, se adicionó al diverso 52 bis del Código en cita el apartado C, el cual establece dos tipos de informes de precampaña, el detallado y el definitivo, así como los plazos para la presentación de los mismos.

Ahora bien, en el numeral 54 del Código de la materia, se incluyó como obligación de los partidos políticos informar al Consejo General del inicio y término de sus precampañas, en la fracción XIII la de retirar su propaganda de precampaña dentro de los treinta días siguientes a la conclusión de su proceso interno.

Así mismo, en el numeral 56 del Código Comicial, se incluyó a los precandidatos como responsables por los actos que realicen en el ejercicio de sus funciones.

Por último, en el artículo 89 fracción XXIII del mencionado Código, referente a las atribuciones del Consejo General, se añadió la atribución de determinar el tope de gastos de precampaña que pueden efectuar los partidos políticos en las elecciones de Diputados, Gobernador del Estado y miembros de los Ayuntamientos, la fracción LIV se reformó para instituir la facultad de establecer los lineamientos y formatos para la presentación de informes de gastos de precampañas.

VIII.- En sesión especial de fecha doce de febrero de dos mil siete, el Consejo General de este Organismo Electoral aprobó, mediante acuerdo CG/AC-001/07, el *Reglamento de Precampañas Electorales del Instituto Electoral del Estado*.

IX.- En sesión ordinaria de fecha quince de marzo de dos mil siete, el Consejo General de este Organismo Electoral aprobó, mediante acuerdo CG/AC-006/07, los Topes de Gastos de Precampaña para el Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete.

X.- En sesión ordinaria de fecha quince de marzo de dos mil siete, el Consejo General de este Órgano Electoral aprobó, mediante acuerdo CG/AC-008/07, los montos máximos de las aportaciones pecuniarias de los militantes y simpatizantes de los partidos políticos acreditados ante este Instituto, por el periodo comprendido del primero de julio de dos mil siete al treinta de junio de dos mil ocho.

En dicho acuerdo se establecieron los límites a las aportaciones de los militantes y/o simpatizantes tomando como base el Dictamen COPP/003/07, de la Comisión Permanente de Prerrogativas, Partidos Políticos, Medios de Comunicación y Topes a los Gastos de Campaña, de fecha diecinueve de febrero de dos mil siete, mismo que señala como límite, a las aportaciones en dinero de militantes y/o simpatizantes para el **Partido Acción Nacional** es la cantidad de \$889,560.1412 (Ochocientos ochenta y nueve mil quinientos sesenta pesos 1412/100 M.N.) y para aportaciones en dinero que realice cada persona física o moral facultada para ello, es la cantidad de \$15,522.8458 (Quince mil quinientos veintidós pesos 8458/100 M.N.).

XI.- En fecha veintiséis de marzo de dos mil siete, mediante Oficio No. IEE/DPPM-0099/07, la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, remitió al Partido Acción Nacional copia simple del *“Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado, por el que determina el monto de Financiamiento Público que se otorgará a los Partidos Políticos acreditados ante este Organismo Electoral en el año dos mil siete y determina los montos máximos de las aportaciones pecuniarias de los militantes y simpatizantes de los mencionados Institutos Políticos”*, identificado con el número CG/AC-008/07 aprobado en sesión ordinaria de fecha quince de marzo de dos mil siete, mismo que detalla el límite anual de aportaciones en dinero de militantes y/o simpatizantes y el límite anual de aportaciones en dinero que realice cada persona física o moral facultada para ello, los cuales deberán ser observados por el partido político de referencia.

Asimismo, se le remitió copia simple del *“Acuerdo del Consejo General del Instituto Electoral del Estado, por el que determina los Topes de Gastos de Precampaña para el Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete”*, identificado con el número CG/AC-006/07 aprobado en la sesión antes referida, para su conocimiento y observancia.

XII.- En fecha once de abril de dos mil siete, mediante escrito sin número el **Partido Acción Nacional** informó a este Organismo Electoral, el inicio de sus procesos internos para la selección de candidatos a postular a los cargos de elección popular de los miembros de los doscientos diecisiete ayuntamientos de los municipios que integran el Estado, veintiséis Diputados a elegir por el Principio de Mayoría Relativa y la lista de candidatos a Diputados por el Principio de Representación Proporcional, mismo que se inició con la declaratoria de inicio de precampañas que emitió el Comité Directivo Estatal el día doce de abril de dos mil siete.

XIII.- En sesión especial de fecha trece de abril de dos mil siete, el Consejo General de este Órgano Electoral aprobó, mediante acuerdo CG/AC-016/07, los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales*.

XIV.- En fecha diecisiete de mayo de dos mil siete mediante escrito sin número, el Tesorero Estatal del **Partido Acción Nacional** expuso a la maestra Rosalba Velázquez Peñarrieta Presidenta de la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento de los Partidos Políticos lo siguiente:

“...El Instituto Político que represento ya emitió algunas convocatorias para la selección de candidatos y con ello inició el registro de precandidatos en algunos Municipios, por lo tanto se requiere abrir la cuenta de cheques en donde se manejarán los recursos que los precandidatos utilizarán en su precampaña. Nosotros queremos estar preparados ya con la cuenta de campaña abierta lista para recibir las primeras aportaciones por lo que en base al artículo tercero de los Lineamientos de fiscalización, le hacemos la siguiente consulta se puede abrir la cuenta de cheques con un depósito en calidad de préstamo de parte de un militante de nuestro Partido Político, y reintegrarlo cuando haya recursos de los precandidatos y sus simpatizantes. Lo anterior con la finalidad de no perder tiempo en lo que el banco entregue la chequera...”

XV.- En sesión ordinaria de fecha veintidós de mayo de dos mil siete, la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes del Financiamiento a los Partidos Políticos, aprobó los ACUERDOS 02/CRAF/220507 y 03/CRAF/220507, que a continuación se transcriben:

“ACUERDO-02/CRAF/220507.- En relación a la petición efectuada por el Tesorero Estatal del Partido Acción Nacional mediante escrito con numero de folio 00349 de fecha diecisiete de mayo de dos mil siete, respecto a la posibilidad de abrir la cuenta de cheques de precampaña con un deposito en calidad de préstamo de un militante y reintegrarlo cuando haya recurso de los precandidatos y sus simpatizantes, con la finalidad de no perder tiempo en lo que el banco entregue la chequera; una vez escuchada la opinión técnica de la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, en la cual estima procedente la propuesta planteada por el partido político en mención, en términos del artículo 3 de los Lineamientos para la presentación y fiscalización de informes de precampañas electorales, esta Comisión considera apropiada la apertura de cuenta de cheques de precampaña con un deposito en calidad de préstamo de uno de los militantes del partido, para lo cual se identificará la recepción del préstamo del militante como tal y se respaldará con un recibo, su importe corresponderá como mínimo requerido por la Institución Bancaria para la apertura de la cuenta, se hará efectivo su pago de dicho de préstamo mediante cheque nominativo una vez que en la cuenta en comento se realice el primer deposito por concepto de aportaciones de algún precandidato o simpatizante, informará a esta Comisión de la realización de dicho pago y el numero de cheque respectivo, así como estará en el entendido de que el recurso recibido en préstamo en ningún momento podrá ser destinado al financiamiento de gastos de precampaña, o antes del inicio de las precampañas informadas a este Instituto por parte del partido político. Notifíquese el presente acuerdo conforme a lo dispuesto por el artículo 4 de los referidos Lineamientos; siendo aprobado por unanimidad de votos.”

“ACUERDO-03/CRAF/220507.- A propuesta de los Integrantes de los miembros de esta Comisión y en términos del artículo 3 de los Lineamientos para la presentación y fiscalización de informes de precampañas electorales, esta Comisión establece el siguiente criterio: Los Partidos Políticos podrán aperturar la cuenta bancaria que utilizarán para los gastos de precampaña antes del inicio de éstas, cuando cumplan con las especificaciones señaladas en el acuerdo ACUERDO-02/CRAF/220507. Notifíquese el presente criterio conforme a lo dispuesto en el artículo 4 de los referidos señalamientos, siendo aprobado por unanimidad de votos.”

Lo anterior, fue notificado por la Dirección antes mencionada al Tesorero Estatal y al Representante Propietario del Grupo Parlamentario del **Partido Acción Nacional** acreditados ante el Consejo General de este Organismo Electoral en fecha veinticinco de mayo de dos mil siete, mediante Oficios Nos. IEE/DPPM-385/07 e IEE/DPPM-391/07, respectivamente.

XVI.- En fecha trece de junio de dos mil siete, durante la continuación de la sesión ordinaria de fecha ocho de junio del año en curso, la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes del Financiamiento a los Partidos Políticos, aprobó los ACUERDOS 03/CRAF/080607 y 04/CRAF/080607, que a continuación se indican:

“ACUERDO-03/CRAF/080607.- Una vez realizados los comentarios pertinentes al “Sistema de Apoyo para la Fiscalización de los Partidos Políticos en Precampañas” (SAFPP), con base en el artículo 14 inciso b) de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales* de este Instituto, los integrantes de esta Comisión Permanentes aprueban por unanimidad de votos el instrumento de cómputo en referencia para los efectos conducentes”.

“ACUERDO-04/CRAF/080607.- Con base en el sistema de Cómputo aprobado por esta Comisión mediante acuerdo 03/CRAF/080607, a propuesta del Secretario se solicita a la Titular de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, incluya los comentarios realizados al documento denominado “Manual del Usuario para el Llenado e impresión de los Formatos y Anexos del Sistema de Apoyo para la Fiscalización de los Partidos Políticos en Precampañas”, requiriendo a la Directora en comento remita dicho instrumento a los integrantes de este Órgano Auxiliar, para que en su caso, realicen las observaciones pertinentes a dicha Unidad Administrativa en un plazo de cinco días; una vez concluido el plazo señalado, se insta a la Titular de dicha Área haga del conocimiento el Manual materia del presente acuerdo, a los encargados o registrados ante este Organismo Electoral, lo anterior aprobado por unanimidad de votos.”

Cabe señalar que el ACUERDO-04/CRAF/080607, fue notificado por la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, al titular del Órgano Interno encargado de la administración de los recursos del **Partido Acción Nacional**, en fecha veinticinco de junio de dos mil siete, mediante Oficio No. IEE/DPPM-0652/07.

XVII.- En fecha catorce de junio de dos mil siete, y en términos de lo dispuesto por los artículos 105 fracción XII del *Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla*, 14 inciso b) de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales*, la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, en atención a lo señalado en el ACUERDO 03/CRAF/080607, informó al **Partido Acción Nacional** que ese día a las 18:30 hrs. personal de la Coordinación de Informática y de la Dirección acudirían a las instalaciones del partido para instalar el Sistema de Apoyo para la Fiscalización de los partidos políticos en precampañas (SAFPPP), en los equipos de cómputo que en ese momento señalarían.

Asimismo, se refirieron los requerimientos mínimos del equipo de cómputo para la adecuada instalación y el buen funcionamiento del sistema, mismos que fueron informados por el Coordinador de Informática mediante Memorandum No. IEEP/CIN/218-07.

XVIII.- En fecha catorce de junio de dos mil siete, con fundamento en el artículo 14 inciso b) de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales*, la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, instaló al **Partido Acción Nacional**, el Sistema de Apoyo para la Fiscalización de los partidos políticos en precampañas (SAFPPP), en 1 (UN) equipo de cómputo, tal y como consta en el recibo elaborado por la misma Dirección.

XIX.- En fecha tres de julio de dos mil siete, con fundamento en los artículos 66, 67, 68, 69, 70 y 71 de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales*, el **Partido Acción Nacional** mediante Oficio No. Teso 027/2007, presentó ante la multicitada Dirección, los recibos impresos foliados de aportaciones de militantes y simpatizantes (PRECAM-V, PRECAM-VII y PRECAM-IX) para su verificación y autorización.

En este sentido y una vez realizada la verificación y autorización conducente, la Dirección con fundamento en los artículos 66 y 69 de los *Lineamientos* antes citados y mediante Oficio No. IEE/DPPM-0754/07 de fecha tres de julio de dos mil siete, realizó la devolución de los recibos presentados por el Instituto Político en comento.

XX.- En diversas fechas el **Partido Acción Nacional**, notificó a este Organismo Electoral la aprobación de registro de precandidatos y la finalización de sus precampañas electorales, de los siguientes municipios:

MUNICIPIO	NOMBRE DE LA PERSONA QUE OSTENTA EL CARGO DE PRESIDENTE	FECHA DE APROBACIÓN DEL REGISTRO	DOCUMENTO CON EL QUE EL PARTIDO NOTIFICÓ LA APROBACIÓN DEL REGISTRO	FECHA DE CONCLUSIÓN DE PRECAMPAÑAS	DOCUMENTO CON EL QUE EL PARTIDO NOTIFICÓ LA FECHA DE CONCLUSIÓN DE PRECAMPAÑAS
TEHUACÁN 1	ELISEO LEZAMA PRIETO	18 DE JUNIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2007	01 DE JULIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2007
TEHUACÁN 2	HECTOR LEZAMA OLALDE	18 DE JUNIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2007	01 DE JULIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2007
TEHUACÁN 3	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER	18 DE JUNIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 20 DE JUNIO DE 2007	01 DE JULIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 28 DE JUNIO DE 2007
PUEBLA 1	ANA TERESA ARANDA OROZCO	07 DE JUNIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2007	01 DE JULIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE MAYO DE 2007
PUEBLA 2	ANTONIO SÁNCHEZ DIAZ DE RIVERA	07 DE JUNIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 08 DE JUNIO DE 2007	01 DE JULIO DE 2007	ESCRITO SIN NÚMERO DE FECHA 27 DE MAYO DE 2007

XXI.- En fecha 19 de julio de 2007, en Sesión Ordinaria de la Comisión Revisora de la aplicación de los regímenes del financiamiento público, se aprobó el Acuerdo 04/CRAF/190707, que a continuación se transcribe:

“ACUERDO-04/CRAF/190707.- Derivado de lo observado por la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación en la revisión de escritorio de los informes justificatorios de gastos de precampaña remitidos por el Partido Acción Nacional, se solicita a la Titular de dicha Unidad Administrativa, requiera al instituto político en mención, informe las fechas en que fueron canceladas algunas de sus precampañas, en virtud de ser necesaria dicha información para estar en la posibilidad de determinar la fecha en la que el partido deberá remitir los informes justificatorios correspondientes, así como el período de justificación, de igual forma a propuesta del Consejero Electoral Paul Monterrosas Román, se faculta a la Dirección en comento requiera a los partidos políticos en el marco de sus atribuciones, las precisiones que considere pertinentes, con la finalidad de encontrarse en posibilidad de agilizar la fiscalización que dicha Área realiza en términos al Reglamento correspondiente. Lo anterior aprobado por unanimidad de votos.”

Por lo anterior, esta Dirección solicitó al titular del Órgano Interno encargado de la administración de los recursos del Partido Acción Nacional, en fecha veinticinco de julio de dos mil siete, mediante oficio No. IEE/DPPM-0973/07, informara la fecha de cancelación de las precampañas para la selección de candidatos a miembros de diversos ayuntamientos, así como de cualquier otra que se suscitara en el proceso de selección interna de precandidatos del partido en comento.

XXII.- En el período del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete, el Partido Acción Nacional presentó los informes detallados y definitivos de gastos de precampaña de los precandidatos que a continuación se señalan:

MUNICIPIO	NOMBRE DE LA PERSONA QUE OSTENTA EL CARGO DE PRESIDENTE PROPIETARIO	FECHA DE RECEPCIÓN EN LA DIRECCIÓN DE PRERROGATIVAS, PARTIDOS POLÍTICOS Y MEDIOS DE COMUNICACIÓN	
		DETALLADO	DEFINITIVO
TEHUACÁN 1	ELISEO LEZAMA PRIETO	30-JULIO-07	30-JULIO-07
TEHUACÁN 2	HECTOR LEZAMA OLALDE	30-JULIO-07	30-JULIO-07
TEHUACÁN 3	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER	30-JULIO-07	30-JULIO-07
PUEBLA 1	ANA TERESA ARANDA OROZCO	31-JULIO-07	31-JULIO-07
PUEBLA 2	ANTONIO SÁNCHEZ DIAZ DE RIVERA	31-JULIO-07	31-JULIO-07

XXIII.- En fecha dos de agosto de dos mil siete, mediante oficio sin número de fecha primero de agosto de dos mil siete, el Partido Acción Nacional informa sobre “... *la fecha de cancelación y de declaración de desiertas las convenciones y por tal motivo las precampañas ...*” de municipios distintos a los referidos en el presente informe.

XXIV.- En fecha diecisiete de agosto de dos mil siete mediante memorandum No. IEE/DPPM-0744/07, la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación remitió a la Presidenta de la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento de los Partidos Políticos, el informe de precampaña correspondiente a la revisión de los informes detallados y definitivos de Gastos de Precampaña que el **Partido Acción Nacional**, exhibió a dicha Dirección del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete.

XXV.- En sesión extraordinaria de fecha _____ de agosto de dos mil siete, la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento a los Partidos Políticos del Instituto Electoral del Estado, aprobó los Acuerdos _____ que a continuación se describen:

.....”.

XXVI.- En fecha ____ de agosto de dos mil siete, la Titular de la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, mediante oficio No. IEE/DPPM-____/07, notificó al C.P José de Jesús Guillermo Cortés Rojas Tesorero Estatal del Partido Acción Nacional, la existencia de observaciones y errores u omisiones técnicas derivadas de la revisión efectuada a sus informes detallados y definitivos presentados del treinta de julio al cinco de agosto del año en curso; para que el Instituto político presente en un plazo de cinco días contados a partir de su notificación la documentación y/o aclaraciones y rectificaciones que estime convenientes.

XXVII.- Con fecha _____ de agosto de dos mil siete, el C.P José de Jesús Guillermo Cortés Rojas Tesorero Estatal del **Partido Acción Nacional**, presentó ante la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, mediante oficio sin número, la documentación y/o aclaraciones o rectificaciones que consideró necesarias a las observaciones efectuadas por esta Comisión Revisora a su informe presentado en relación con los informes detallados y definitivos de gastos de precampaña correspondientes al periodo de precampañas Electorales del Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete.

XXVIII.- Con fecha ____ de agosto de dos mil siete, la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación mediante memorandum No. IEE/DPPM-____/07, envió a la Presidenta de la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes del Financiamiento de los Partidos Políticos, el análisis a la documentación y/o aclaraciones o rectificaciones presentadas por el **Partido Acción Nacional**, en relación con las observaciones correspondientes a los Informes de gastos de precampaña presentados por el Instituto Político en comento del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete, correspondiente al periodo de Precampañas Electorales del Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete.

XXIX.- En sesión ordinaria de fecha trece de agosto de dos mil siete la Comisión Revisora de la Aplicación del Financiamiento a los Partidos Políticos aprobó el Acuerdo _____ por el que.....

CONSIDERANDO

1.- Que, la Comisión Revisora fue constituida como ha quedado estipulado en el antecedente II de este dictamen, de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 52 del *Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla*, el cual a la letra dispone:

“El Consejo General acordará el nombramiento de una Comisión Revisora de la aplicación de los regímenes de financiamiento de los partidos políticos previstos por este Código, con facultades para auditar, fiscalizar y requerir a los propios partidos políticos, los informes justificatorios que presentan sobre el origen y uso de todos sus recursos anuales, de precampaña y campaña, según corresponda, con el sustento documental correspondiente, así como las aclaraciones, documentos e información que considere para la legal administración de los recursos; además hará del conocimiento del Consejo General de los casos en que los partidos políticos hayan excedido los topes a los gastos de precampaña y campaña que se establezcan para cada elección.”

2.- Que, en términos de lo dispuesto por los artículos 52 bis apartado C, 53, 54 fracción XI, 108 y 200 bis del *Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla*, 14 y 15 fracción V, inciso b) del *Reglamento de Comisiones del Instituto Electoral del Estado* y 8 del *Reglamento de Precampañas Electorales del Instituto Electoral del Estado*, esta Comisión Revisora es competente para emitir el presente dictamen.

3.- Que, de conformidad con lo dispuesto por el artículo 52 del Código de la materia, la Comisión Revisora está facultada para auditar, fiscalizar y requerir a los propios partidos políticos, los informes justificatorios que presenten sobre el origen y uso de todos sus recursos de precampaña, con el sustento documental correspondiente, así como las aclaraciones, documentos e información que se considere para la correcta administración de los recursos.

De igual forma, la Comisión Permanente Revisora tiene como atribución el apoyar al máximo Órgano de Dirección de este Instituto respecto al control, vigilancia del origen y aplicación de todos los recursos con que cuenten los partidos políticos; que para el caso concreto, contribuirá en el análisis y verificación de los informes y del soporte documental correspondiente que presenten los partidos políticos, para determinar, en su caso, irregularidades en los informes justificatorios emitidos por estos.

En concatenación con lo anterior, el artículo 52 bis apartado C, fracción II del Código Comicial, establece que los partidos políticos deberán rendir Informes definitivos de Gastos de Precampaña y especificar los montos de los ingresos, así como su aplicación en los términos y proporciones que el Código establezca.

En cumplimiento a lo aseverado en el último párrafo del artículo antes mencionado, el Consejo General del Instituto Electoral del Estado bajo el principio de autonomía consagrado en el diverso 72 y con fundamento en el artículo 89 fracción LIV del Código aplicable, aprobó los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales*, cuerpo normativo que contienen las normas que complementan y amplían el contenido del *Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla*, en relación con la revisión de origen, monto y aplicación de los recursos aportados por los aspirantes a candidatos o por sus respectivos simpatizantes, para la realización de sus precampañas electorales.

Así mismo, en los Lineamientos referidos, en términos de los artículos 13 fracciones I y II, 14, 18 y 19, los partidos políticos deben presentar ante la

Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, sus Informes detallados y definitivos de gastos, los cuales comprenderán cada una de las precampañas en las elecciones respectivas y abarcarán el periodo comprendido entre la fecha de inicio y conclusión de las mismas, debiendo incluir el origen, monto y aplicación de los recursos aportados por los aspirantes a candidatos o por sus respectivos simpatizantes, para la realización de sus precampañas electorales.

En esa tesitura, los Lineamientos aprobados por el Consejo General para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales de los Partidos Políticos acreditados o registrados ante el Instituto Electoral del Estado, se establecen, entre otras muchas obligaciones, las que a continuación se mencionan:

- Que, los partidos políticos y/o coaliciones deberán presentar ante el Consejo General a través de la Dirección, dos tipos de informes de precampaña de cada aspirante a candidato para algún cargo de elección popular.
- Que, los partidos políticos y/o coaliciones deberán presentar un informe detallado de gastos, el cual comprenderá cada una de las precampañas electorales y abarcará el periodo comprendido desde la fecha de inicio y conclusión de las mismas, debiendo reportar y pormenorizar los gastos.
- Que, los partidos políticos y/o coaliciones deberán presentar un informe definitivo de gastos, el cual deben reportar el origen, monto y aplicación de sus recursos.

4.- Que, en la aplicación y cumplimiento que se realice de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Precampañas Electorales*, el análisis de los informes rendidos por los partidos políticos, y del soporte documental se observarán por parte de ésta Comisión Revisora de manera irrestricta los principios de legalidad, imparcialidad, objetividad, certeza e independencia establecidos en el artículo 8 del Código de la materia, así como el principio de exhaustividad, mismos que deben regir todas las resoluciones que dicten las autoridades electorales, este último tal como lo establece la tesis jurisprudencial de la Sala Superior del Tribunal Electoral del Poder Judicial de la Federación, consultable en la Compilación Oficial de Jurisprudencia y Tesis Relevantes 1997-2005, del volumen de Jurisprudencia páginas 233 y 234, cuyo rubro y texto son los siguientes:

<<PRINCIPIO DE EXHAUSTIVIDAD. LAS AUTORIDADES ELECTORALES DEBEN OBSERVARLO EN LAS RESOLUCIONES QUE EMITAN.— Las autoridades electorales, tanto administrativas como jurisdiccionales, cuyas resoluciones admitan ser revisadas por virtud de la interposición de un medio de impugnación ordinario o extraordinario, están obligadas a estudiar completamente todos y cada uno de los puntos integrantes de las cuestiones o pretensiones sometidas a su conocimiento y no únicamente algún aspecto concreto, por más que lo crean suficiente para sustentar una decisión desestimatoria, pues sólo ese proceder exhaustivo asegurará el estado de certeza jurídica que las resoluciones emitidas por aquéllas deben generar, ya que si se llegaran a revisar por causa de un medio de impugnación, la revisora estaría en condiciones de fallar de una vez la totalidad de la cuestión, con lo cual se evitan los reenvíos, que obstaculizan la firmeza de los actos objeto de reparo e impide que se produzca la privación injustificada de derechos que pudiera sufrir un ciudadano o una organización política, por una tardanza en su dilucidación, ante los plazos fatales previstos en la ley para las distintas etapas y la realización de los actos de que se compone el proceso electoral. De ahí que si no se procediera de manera exhaustiva podría haber retraso en la solución de las controversias, que no sólo acarrearía incertidumbre jurídica, sino que incluso podría conducir a la privación irreparable de derechos, con la consiguiente conculcación al principio de legalidad electoral a que se refieren los artículos 41, fracción III; y 116, fracción IV, inciso b), de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.”

Juicio para la protección de los derechos político-electorales del ciudadano. SUP-JDC-010/97.—Organización Política Partido de la Sociedad Nacionalista.—12 de marzo de 1997.—Unanimidad de votos.

Juicio de revisión constitucional electoral. SUP-JRC-050/2002.—Partido de la Revolución Democrática.—13 de febrero de 2002.—Unanimidad de votos.

Juicio de revisión constitucional electoral. SUP-JRC-067/2002 y acumulado.—Partido Revolucionario Institucional.—12 de marzo de 2002.—Unanimidad de cinco votos.>>

5.- Que, en términos del artículo 52 bis apartado C, fracciones I y II del Código de la materia, en relación con los diversos 13 fracciones I y II, 14, 18 y 19 de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales*, el **Partido Acción Nacional** debió presentar su Informe detallado y definitivo de los gastos aplicados en las respectivas precampañas ante la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, en los cuales como obligación irrestricta, debió especificar los montos de los ingresos y egresos de precampaña.

En este orden de ideas, resulta oportuno para este Órgano Fiscalizador atender tanto los términos en los que se debió haber presentado el informe por parte del partido político que se dictamina; así como los plazos con los que contó la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, para la revisión de dichos informes, según lo dispuesto en el artículo 11 fracciones III y IV del ya mencionado *Reglamento de Precampañas Electorales del Instituto Electoral del Estado*, así como los artículos 14, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24 y 25 del multicitado Lineamiento.

En esa tesitura se estima oportuno enunciar enseguida, literalmente el contenido de las disposiciones invocadas en el párrafo que precede:

<<ARTÍCULO 11.- La Dirección tendrá las atribuciones siguientes:

I.- ...

II.- ...

III.- Asistir a la Comisión Permanente de Prerrogativas, Partidos Políticos, Medios de Comunicación y Topes de Gastos de Campaña en la elaboración del dictamen relativo a los topes de gastos de precampañas electorales.

IV.- Asistir a la Comisión Permanente Revisora de la Aplicación de los Regímenes de Financiamiento de los Partidos Políticos en la Revisión y Fiscalización de los informes de gastos de precampaña.

ARTÍCULO 14.- Los informes detallados y definitivos de gastos, deberán ser presentados por el Órgano Interno, en forma impresa y en medios magnéticos, en los formatos y anexos que forman parte integrante de los presentes Lineamientos debiendo cubrir todos y cada uno de los requisitos señalados en los mismos y en sus respectivos instructivos de llenado, conforme a lo siguiente:

a) La información contable deberá ser presentada impresa y en medio magnético mediante los sistemas ContPAQ o COI; y

b) La información referente a formatos y anexos deberá ser presenta impresa y en medio magnético mediante el sistema que apruebe la Comisión, mismo que será proporcionado por la Dirección a cada Órgano Interno.

Los formatos y anexos mencionados en este artículo podrán ser firmados por el aspirante a candidato o su representante acreditado para tal efecto, en los casos que así lo requieran, dichos representantes deberán ser acreditados mediante escrito que deberá ir anexo a los informes que presenten los partidos políticos y/o coaliciones.

ARTÍCULO 18.- Los informes detallados de gastos de cada aspirante a candidato deberán ser presentados a más tardar dentro de los treinta días siguientes a que concluya la selección de candidato, fórmula o planilla.

ARTÍCULO 19.- Los informes definitivos de gastos de cada aspirante a candidato deberán ser presentados a más tardar dentro de los treinta días siguientes a la fecha en que concluya el proceso interno de que se trate.

ARTÍCULO 20.- La Dirección efectuará la recepción de los informes detallados y definitivos de gastos, mediante los acuses de recibo que se muestran en los ANEXOS PRECAM-C Y PRECAM-D de estos Lineamientos, según corresponda.

ARTÍCULO 21.- En la presentación de los informes detallados y definitivos de gastos, la Dirección efectuará una Revisión de escritorio a la documentación que los integre, de acuerdo a los artículos 15 y 16 de los presentes Lineamientos.

ARTÍCULO 22.- Al día siguiente de recepcionados los informes detallados y definitivos de gastos, la Dirección contará hasta con quince días para revisar dichos informes.

ARTÍCULO 23.- Al vencimiento de la revisión de los informes detallados, la Dirección dispondrá de un plazo de cinco días para elaborar y remitir un informe a la Comisión, a efecto de hacer de su conocimiento los casos en que se hayan excedido los topes de gastos de precampaña.

El informe contendrá los reportes que resulten de comparar el total de egresos reportados en los informes detallados de gastos y los topes de los gastos de precampaña aprobados por el Consejo.

ARTÍCULO 24.- Al vencimiento de la revisión de los informes definitivos, la Dirección dispondrá de un plazo de cinco días para elaborar un informe consolidado.

El informe consolidado contendrá los pliegos que comprendan las observaciones y errores u omisiones técnicas advertidas en la revisión de los informes detallados y definitivos de gastos.

ARTÍCULO 25.- Los informes consolidados, deberán ser presentados por la Dirección a la Comisión, dentro del plazo señalado en el artículo anterior y deberán contener:

- a) Los procedimientos y formas de revisión aplicados;
- b) El resultado y las conclusiones de la revisión de los informes detallados y definitivos de gastos presentados por los partidos políticos y/o coaliciones, así como de la documentación comprobatoria correspondiente; y
- c) En su caso, los pliegos que contendrán las observaciones y errores u omisiones técnicas advertidas en la revisión de los informes detallados y definitivos de gastos con motivo de su revisión, distintas a las determinadas en el artículo 23 de estos Lineamientos.

Además, cabe mencionar que como ha quedado señalado en el antecedente número VII segundo párrafo del presente instrumento, los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Precampañas*, señala en su artículo 13, que los partidos políticos deberán realizar lo que a continuación se indica:

ARTÍCULO 13.- Los partidos políticos y/o coaliciones deberán presentar ante el Consejo General a través de la Dirección, dos tipos de informes de precampaña de cada aspirante a candidato para algún cargo de elección popular, de acuerdo a lo siguiente:

I.- Informe detallado de gastos: Comprenderá cada una de las precampañas electorales y abarcarán el periodo comprendido entre la fecha de inicio y conclusión de las mismas, debiendo reportar y pormenorizar los gastos aplicados.

II.- Informe definitivo de gastos: Comprenderá cada una de las precampañas electorales y abarcará el periodo comprendido entre la fecha de inicio y conclusión de las mismas, debiendo reportar el origen, monto y aplicación de sus recursos.

En cumplimiento a lo anterior, se determinará si el **Partido Acción Nacional** presentó en tiempo y forma los Informes detallados y definitivos a los que se refieren los preceptos legales transcritos en los párrafos que anteceden.

En ese sentido resulta lo siguiente:

PERÍODO	MUNICIPIO	NOMBRE DE LA PERSONA QUE OSTENTA EL CARGO PRESIDENTE PROPIETARIO	FECHA DE RECEPCIÓN EN LA DIRECCIÓN DE PRERROGATIVAS, PARTIDOS POLÍTICOS Y MEDIOS DE COMUNICACIÓN		PLAZO PARA LA PRESENTACIÓN DE SUS INFORMES	FUNDAMENTO	OBSERVACIONES
			DETALLADO	DEFINITIVO			
PRECAMPAÑAS ELECTORALES	TEHUACÁN 1	ELISEO LEZAMA PRIETO	30-JULIO-07	30-JULIO-07	31-JULIO-07	Arts. 18 y 19 L.P.F.I.P.E.	EN TIEMPO
PRECAMPAÑAS ELECTORALES	TEHUACÁN 2	HECTOR LEZAMA OLALDE	30-JULIO-07	30-JULIO-07	31-JULIO-07	Arts. 18 y 19 L.P.F.I.P.E.	EN TIEMPO

PERÍODO	MUNICIPIO	NOMBRE DE LA PERSONA QUE OSTENTA EL CARGO DE PRESIDENTE PROPIETARIO	FECHA DE RECEPCIÓN EN LA DIRECCIÓN DE PRERROGATIVAS, PARTIDOS POLÍTICOS Y MEDIOS DE COMUNICACIÓN		PLAZO PARA LA PRESENTACIÓN DE SUS INFORMES	FUNDAMENTO	OBSERVACIONES
			DETALLADO	DEFINITIVO			
PRECAMPAÑAS ELECTORALES	TEHUACÁN 3	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER	30-JULIO-07	30-JULIO-07	31-JULIO-07	Arts. 18 y 19 L.P.F.I.P.E.	EN TIEMPO
PRECAMPAÑAS ELECTORALES	PUEBLA 1	ANA TERESA ARANDA OROZCO	31-JULIO-07	31-JULIO-07	31-JULIO-07	Arts. 18 y 19 L.P.F.I.P.E.	EN TIEMPO
PRECAMPAÑAS ELECTORALES	PUEBLA 2	ANTONIO SÁNCHEZ DÍAZ DE RIVERA	31-JULIO-07	31-JULIO-07	31-JULIO-07	Arts. 18 y 19 L.P.F.I.P.E.	EN TIEMPO

Ahora bien, en relación con el cuadro descrito, se desprende que los Informes detallados y definitivos de Gastos de Precampaña fueron presentados en tiempo por el **Partido Acción Nacional** del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete, de acuerdo a la revisión efectuada a los mismos.

6.- Que, con fundamento en lo establecido por los artículos 23, 24, 25, 28 y 31 de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Precampañas Electorales*, la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación presentó el informe del **Partido Acción Nacional** ante esta Comisión Revisora **en tiempo y forma**, tal como ha quedado referido en el antecedente **XXIV** del presente instrumento.

En consecuencia a lo anterior, una vez que esta Comisión Revisora analizó, revisó y valoró el informe que presentó la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación del Instituto Electoral del Estado, derivado de la revisión de los Informes detallados y definitivos de Gastos de Precampaña presentado por el **Partido Acción Nacional**, recibidos del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete correspondientes al periodo de Precampañas Electorales del Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete, consideró que dicho informe es suficiente y que cuenta con los elementos para poder determinar si existieron irregularidades en el origen y aplicación de los recursos del **Partido Acción Nacional** durante el referido periodo.

7.- Que, con base en los considerandos anteriormente vertidos, en la revisión a los Informes detallados y definitivos presentados por el **Partido Acción Nacional**, y el exhibido por la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación y del soporte documental, esta Comisión Revisora, previo análisis y revisión del mismo determinó que a dicho informe se le habían detectado errores u omisiones técnicas, situación que se hizo del conocimiento del instituto político en comento, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 27 de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Informes de Precampañas Electorales*, tal como se advierte en el antecedente número **XXVI** del presente instrumento.

8.- Que, en términos de lo expresado en los artículos 28 y 31 de los mencionados Lineamientos, esta Comisión Revisora cuenta con los instrumentos jurídicos para determinar, si en los informes presentados por el **Partido Acción Nacional**, recibidos del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete correspondientes al periodo de precampañas, preexisten errores o irregularidades que deban ser observadas.

En ese sentido, cabe precisar ahora la cumplimentación por parte de este Órgano Fiscalizador del contenido de los dispositivos legales en cita, cuya literalidad es la siguiente:

“Artículo 28.- Al vencimiento del plazo para la revisión de los informes elaborados por la Dirección, o bien para la entrega por parte de los Órganos Internos de la documentación, aclaraciones y rectificaciones que le hayan sido requeridas o que estimaron pertinentes, la Comisión dispondrá de un plazo de nueve días para elaborar un dictamen por cada partido político y/o coalición, a efecto de hacer del conocimiento del Consejo los casos en que se hayan excedido los topes de gastos de precampaña”.

“Artículo 31.-Al vencimiento del plazo para la revisión de los informes consolidados de la Dirección o bien para la entrega por parte de los Órganos Internos de la documentación, aclaraciones y ratificaciones que le hayan sido requeridas o que estimaron pertinentes, la Comisión dispondrá de un plazo de nueve días para elaborar un dictamen consolidado por cada partido político y/o coalición.

Conforme a lo anterior, el presente dictamen contiene el resultado de la verificación y análisis de los procedimientos y formas de revisión aplicados al informe presentado por el **Partido Acción Nacional**.

Cabe advertir, que para efecto del presente dictamen, el rubro a auditar y fiscalizar solamente es el relativo a los Gastos de Precampaña del multicitado Instituto Político, recibidos del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete, correspondiente al periodo de Precampañas Electorales del Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete.

En ese sentido, previo al análisis y valoración del los informes presentados por el **Partido Acción Nacional**, esta Comisión Revisora determinó en sesión extraordinaria de fecha ____ de agosto del año en curso, que existían observaciones y errores u omisiones técnicas en dicho informe, mismas que fueron notificadas al Instituto Político en cita mediante Oficio No. IEE/DPPM-_____/07 de fecha ____de agosto de dos mil siete, tal como se advierte en los antecedentes **XXV** y **XXVI** del presente instrumento.

Los rubros que se observaron por parte de este Órgano Fiscalizador respecto a las observaciones y errores u omisiones técnicas advertidas en la revisión de los Informes detallados y definitivos de Gastos de Precampaña, presentados por el **Partido Acción Nacional** del siete al quince de julio de dos mil siete, son los que a continuación se transcriben:

“...

1.- Se observa que los informes detallados y definitivos de gastos de precampaña presentados, se remiten sólo en forma impresa, omitiendo su presentación en medio magnético.

2.- Se omitió anexar a los informes detallados y definitivos presentados por el partido que se enlistan a continuación, el escrito mediante el cual los precandidatos acreditaron a la persona que firmó los formatos que así lo requerían y que integran dichos informes. Así como se omite asentar en los formatos el nombre de la persona que firma.

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	HECTOR LEZAMA OLALDE
TEHUACAN	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER
TEHUACAN	ELISEO LEZAMA PRIETO

3.- Se omitió anexar el Auxiliar mensual de la cuenta de egresos y el registro mensual de pólizas de diario a los informes detallados que se señalan a continuación:

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	HECTOR LEZAMA OLALDE
TEHUACAN	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER
TEHUACAN	ELISEO LEZAMA PRIETO
PUEBLA	ANA TERESA ARANDA OROZCO
PUEBLA	ANTONIO SÁNCHEZ DÍAZ DE RIVERA

4.-Se omitió anexar Estado de posición financiera, Estado de resultados, balanza de comprobación mensual y/o Auxiliar mensual de la cuenta de ingresos a los informes definitivos que se señalan a continuación:

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	HECTOR LEZAMA OLALDE
TEHUACAN	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	ELISEO LEZAMA PRIETO
PUEBLA	ANA TERESA ARANDA OROZCO
PUEBLA	ANTONIO SÁNCHEZ DÍAZ DE RIVERA

5.- Se observa que los Informes definitivos de gastos de precampaña (formato PRECAM-IV) de los precandidatos que a continuación se enlistan no fueron requisitados mediante el Sistema de apoyo para la fiscalización de los partidos políticos en precampañas.

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	HECTOR LEZAMA OLALDE
TEHUACAN	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER
TEHUACAN	ELISEO LEZAMA PRIETO
PUEBLA	ANA TERESA ARANDA OROZCO
PUEBLA	ANTONIO SÁNCHEZ DÍAZ DE RIVERA

6.- Se determina que el Control de folios de recibos de aportaciones de simpatizantes en especie (formato PRECAM X) de los precandidatos que a continuación se enlistan no fueron requisitados mediante el Sistema de apoyo para la fiscalización de los partidos políticos en precampañas.

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	HECTOR LEZAMA OLALDE
TEHUACAN	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER
TEHUACAN	ELISEO LEZAMA PRIETO
PUEBLA	ANA TERESA ARANDA OROZCO
PUEBLA	ANTONIO SÁNCHEZ DÍAZ DE RIVERA

7.- Se determina que los Recibos de aportaciones de simpatizantes en especie (formato PRECAM IX) de los precandidatos que a continuación se enlistan no fueron requisitados en los apartados de importe con número y con letra.

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	HECTOR LEZAMA OLALDE
TEHUACAN	SERGIO EMILIO GOMEZ OLIVIER
TEHUACAN	ELISEO LEZAMA PRIETO
PUEBLA	ANA TERESA ARANDA OROZCO
PUEBLA	ANTONIO SÁNCHEZ DÍAZ DE RIVERA

8.- Se observa que en los Informes detallados y definitivos de gastos de precampaña (Formatos PRECAM III y IV) de los precandidatos al Ayuntamiento de Puebla, Antonio Sánchez Díaz de Rivera y Ana Teresa Aranda Orozco, se registra el total de los gastos de precampaña en el rubro “Gastos de propaganda”, cuando parte de éstos se registró contablemente como “Gastos Operativos”.

Asimismo, en el Formato IV de Antonio Sánchez Díaz de Rivera se registra el total de Orígenes en especie como “Aportaciones del Precandidato”, cuando una parte corresponde a “Aportaciones de Simpatizantes en especie”.

9.- Los recibos de aportaciones de militantes y de simpatizantes en especie fueron presentados ante la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación para la respectiva verificación de folios el 03 de julio de 2007 y se expiden con fecha anterior a la antes citada.

10.-Se omitió anexar copia simple de la credencial para votar del militante, Antonio Sánchez Díaz de Rivera, que hizo aportaciones mediante los recibos folios 1, 2, 3, 5 y 6.

11.-Se omite anexar al Recibo de aportaciones de simpatizantes en especie (Formato PRECAM-IX), con folio número 45, el contrato de comodato, las cotizaciones y el papel de trabajo en el que se determine el valor señalado en el recibo, que respalden la aportación recibida.

12.- Se observa que los Concentrados de gastos aplicados durante las precampañas (Formato PRECAM-XVII), anexos a los informes detallados de los precandidatos que a continuación se enlistan, no incluyen a todos los aspirantes a candidatos registrados por el municipio que corresponda.

MUNICIPIO	PRECANDIDATO
TEHUACAN	HECTOR LEZAMA OLALDE
TEHUACAN	ELISEO LEZAMA PRIETO
PUEBLA	ANA TERESA ARANDA OROZCO
PUEBLA	ANTONIO SÁNCHEZ DÍAZ DE RIVERA

13.- Se observa que el importe del Monto autorizado por el partido político para gastos de precampaña asentado en el Informe detallado de gastos (formato PRECAM III) y en el Concentrado de gastos aplicados durante la precampaña (formato PRECAM XVII) de los informes detallados de los precandidatos a los Ayuntamientos de Puebla y Tehuacan, no coinciden con los montos informados por el Partido Acción Nacional en los avisos sobre sus procesos de selección interna de candidatos.

14.-. Se observa que en los informes del precandidato al Ayuntamiento de Puebla, Antonio Sánchez Díaz de Rivera, se incluye la factura folio 467 expedida por José Sergio Castillo Reyes, que ampara la rotulación con propaganda de tres vehículos y una camioneta, requiriendo se aclare el origen de dichos vehículos, toda vez que no se reporta que el precandidato haya utilizado los de su propiedad u otros recibidos en comodato para la respectiva precampaña.

15.- Se determina al Partido Acción Nacional un importe de \$ 123,594.51 (CIENTO VEINTITRÉS MIL QUINIENTOS NOVENTA Y CUATRO PESOS 51/100 M.N.) correspondiente a documentación comprobatoria de egresos, la cual presenta errores u omisiones técnicas y se relaciona en el **Anexo 3**.

...

Bajo ese contexto, una vez que fue debidamente notificado el **Partido Acción Nacional** de las observaciones y errores u omisiones técnicas detectadas por esta Comisión Revisora en su informe justificatorio presentado bajo el rubro de Informes detallados y definitivos de Gastos de Precampaña recibidos del treinta de julio al cinco de agosto del año en curso; el representante de dicho Instituto Político ejerció su derecho de audiencia y presentó en **tiempo** las aclaraciones o rectificaciones que consideró convenientes, tal como se advierte en el antecedente número **XXVII** del presente dictamen; aclaraciones o rectificaciones que versaron sobre lo que a continuación se transcribe:

“... Sirva la presente para enviarle un cordial saludo y al mismo tiempo para darle respuesta a su oficio No. IEE/DPPM-____/07 de fecha ____ de agosto del año en curso, donde hace mención a las observaciones, errores u omisiones técnicas referente a los informes detallados y definitivos que presentamos del 30 de julio al 05 de agosto del presente. Al respecto me permito hacer de su conocimiento lo siguiente:

Respecto al punto número uno del anexo uno me permito informarle que estamos anexando en un diskett y un C.D. con la información correspondiente al periodo del 08 al 15 de julio

En relación al punto número dos de dicho anexo le comento que no existen ninguna extemporaneidad dado que materialmente los procesos de selección de los candidatos culminan una vez que dichas candidaturas quedan firmes es decir cuando dentro del termino de cinco días posteriores a la elección del candidato estas no hayan sido recurridas por lo que si de la mayoría de las observaciones están tomando como punto de partida la elección del candidato habría que recorrerse cinco días más hasta que estas candidaturas hayan quedado definitivas y firmes que es cuando realmente concluye el proceso. Según nuestras normas complementarias de dichos procesos;

convocatorias y normas complementarias que ya obran dentro de los archivos de ésta dirección de prerrogativas y partidos políticos.

Respecto a las convenciones suspendidas o canceladas ya se ha informado por escrito a través de la representación ante el Consejo General de las mencionadas fechas, sin embargo es de recalcar que dichos procesos no han sido concluidos hasta que se nombre al candidato en términos del artículo 43 de los Estatutos Generales del Partido Acción Nacional en caso de que esta comisión considere que debe ser otra fecha distinta solicitamos que se nos notifique sobre la determinación que esta comisión prevea.

Respecto al punto tres se solicita se nos fije fecha y hora para otorgar la firma como reconocimiento de dicho documento para el caso de ser necesario o en su caso a la presentación de dicho informe solicito se ponga a disposición los informes para que sean requisitados o bien se tome el presente documento y la firma del mismo como cumplimiento y suscripción de dichos informes

En relación al punto número cuatro efectivamente el C. José Felipe Díaz Onofre fue aprobado como precandidato a miembro del Ayuntamiento de Chalchicomula de Sesma de fecha 30 de mayo y debido a una resolución de la comisión electoral interna le fue aceptado y por un error técnico y dado que fue aprobado en fecha posterior al vencimiento del registro no se pudo informar en forma oportuna, pero en aras de la transparencia sí es informado al momento de rendir cuentas sobre la precampaña razón por lo que consideramos que la observación en ese sentido no afecta la transparencia de la rendición de cuentas y manejo de los recursos de nuestras campañas,

Respecto al punto número cinco se requisita con la carta de autorización y nombramiento como responsable de la firma a nombre del precandidato al contador Oscar Muñoz Berruecos misma que no fue anexada al momento de la presentación de dicho informe solicitando que a la presentación de dicho documento nos sea puesto a disposición los documentos para su firma o en caso contrario se tome las presentes cartas y el presente documento como ratificación de los informes respectivos

Referente a la observación número seis, se anexan las cartas de autorización de cada uno de los precandidatos que se señalan.

Respecto a las observaciones del punto 7, donde solicitan los auxiliares mensuales relacionados en el anexo 3, me permito comentarle que como se indica son auxiliares mensuales y los periodos que abarcan los informes son hasta el 17 de junio, las pólizas de diario se anexaron con los informes respectivos y no hubo pólizas de ingreso ni de egresos por lo tanto no se anexan dichos reportes

Referente a la observación número ocho a pesar de que no se nos señalan específicamente los periodos de precampaña que no son coincidentes con los informes he de señalar tal como lo demuestro con copias simples (los originales se encuentran en esta Dirección) de los avisos de aprobación de precandidatos son totalmente coincidentes por lo que dicha observación es improcedente.

En relación a la observación número nueve anexamos el formato PRECAM VIII Y FORMATO PRECAM X referidos en el anexo 4 y en relación a los estados de posición financiera, estado de resultados, balanza de comprobación mensual, auxiliar mensual de la cuenta de ingresos referidos en el anexo 4 no se anexan por las razones mencionadas en el punto 7

Respecto a lo señalado en el punto 10 le comento que los estados financieros presentan cifras acumuladas de todos los gastos y de todos los precandidatos, debido ha (SIC) que se lleva una sola contabilidad con subcuentas para cada candidato pero no es una contabilidad por candidato

En relación al punto número once y doce donde se menciona que los formatos PRECAM IV y FORMATOS PRECAM IX y PRECAM X respectivamente no fueron requisitados en todos sus apartados mediante el sistema de apoyo para la fiscalización de los Partidos Políticos en precampaña, le comento que esto se debe principalmente a que dicho sistema ha presentado diversas deficiencias técnicas que no permitieron que se diera cabal cumplimiento a esta disposición prueba de ello son las tres ocasiones en que vino personal del área de sistemas a corregir algunas deficiencias del sistema. No obstante si se cumplió con la presentación de dichos reportes.

Respecto a la observación numero trece en efecto los recibos se hicieron de acuerdo a la fecha en que se recibió la aportación que si bien no corresponde con la fecha en que fueron presentados ante la dirección que preside para efectos de la revisión de los folios, esto no implica que se estén utilizando recibos distintos a los autorizados por esta autoridad electoral.

Respecto al punto 14 se anexa el recibo número 19 original y copias ya que se encuentra cancelado.

Respecto al punto 15 le comento que los recibos se realizaron con la fecha que tiene los comprobantes por lo tanto si un precandidato presenta facturas de diferentes fecha se le asigna el número de recibo que le corresponda aunque no sea en forma consecutiva. Y en relación que no fueron requisitados en todos sus apartados, solicito a esta autoridad me informe que recibos y en que apartados no están requisitados a fin de que podamos cumplimentar o argumentar a lo que a nuestro interés convenga

Referente a la observación 16 se anexan copias simples de las credenciales para votar de los simpatizantes que hicieron aportaciones en especie reflejadas en los recibos 5,7,9,10

En relación a las observaciones mencionadas en los puntos 17 y 18 le comento que dicha inconsistencia como es de su conocimiento se debe a cuestiones técnicas que se resolvieron de acuerdo a la recomendación del área de Sistemas de la Dirección de Prerrogativas en el sentido de que era necesario capturar los recibos como cancelados y posteriormente activarlos con los datos correspondientes. Por eso es que algunos reportes aparecen como cancelados solo reflejados en el PRECAM X pero físicamente no es así de ahí que se relacionen en los informes de los precandidatos que los utilizaron.

Referente al punto 19 le menciono que debido a las mencionadas fallas del sistema, lo refleja como utilizado cabe mencionar que Palmar de Bravo fue el primer informe que se realizo (SIC) y el sistema al emitir el formato automáticamente le asigna el número uno, aunque este no se haya utilizado (se anexa copia simple y el juego original para su cotejo), por esta razón en los siguientes informes de los precandidatos los formatos que nos presentaron problemas se requisitaban con maquina de escribir.

Respecto al punto 20 le informo que los importes reflejados en algunos solo se exceden por fracciones de centavos a excepción de Libres el cual por error se informo con un importe diferente siendo el importe correcto el reportado por este Órgano administrativo sin embargo estas observaciones son intrascendentes ya que el importe del gasto no rebasa el monto autorizado internamente para la precampaña ni los topes fijados por el Instituto Electoral del Estado.

En relación al punto 21 quiero hacer notar que en primera instancia tal observación se debió hacer a la representación ante el Consejo General respecto a que estaba informando una cantidad mayor al tope de gastos de precampaña y no hacer la observación a este Órgano administrativo sin embargo señalo que tal cantidad reportada se debió a un error por lo cual el monto fijado para gastos de precampañas para el Municipio de Libres por parte de este Partido es y debe ser el señalado por este Órgano Administrativo haciendo mención que tal error resulta intrascendente pues no se rebasa el tope de gastos de precampaña señalado por el Instituto Electoral del Estado.

Por último en relación a la observación número 22 que hace referencia al anexo 2 me permito comentar lo siguiente. Respecto al punto 1 del anexo 2 efectivamente a simple vista no se aprecia la leyenda de selección interna de candidatos, lo cierto es que se ostenta como precandidato con lo cual queda claro se trata de un proceso interno En el punto dos de del mencionado anexo la fotografía sólo muestra el frente y la leyenda donde se identifica la calidad del precandidato y de que se trata de un proceso interno venia por la parte posterior de la playera cuya evidencia en este plazo no se pudo obtenerla pero posteriormente la haremos llegar, respecto al tríptico le informo que esta propaganda no fue distribuida, al igual que la propaganda relacionada en el punto 3 y 4, sin embargo con la finalidad de transparentar el gasto se reporta para efectos de que quede reflejado el gasto.

Respecto al punto cinco del anexo dos, se anexan las facturas originales 356 y 1584 cuyos importes suman la cantidad de \$18,800.00

Respecto al punto seis, se anexa el recibo número 12 por la cantidad de \$1,230.00

Por último en relación a la observación 7 del anexo 2 estoy anexando dos cotizaciones..."

Conforme a lo anterior, una vez que este Órgano Fiscalizador contó con las aclaraciones presentadas por el representante del **Partido Acción Nacional** su valoración se fue haciendo paulatinamente.

Es decir, en sesión ordinaria de fecha ____ de agosto de dos mil siete, esta Comisión Revisora con coadyuvancia de la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación, se avocó al estudio, análisis y valoración de las aclaraciones y/o rectificaciones presentadas por el representante del **Partido Acción Nacional** determinando que las observaciones establecidas en los

Informes detallados y definitivos de gastos de precampaña presentados por dicho Instituto Político, bajo el rubro de Gastos de Precampaña recibidos del treinta de julio al cinco de agosto del presente año correspondientes al periodo de Precampañas Electorales del Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete, y que fueron debidamente notificadas por este Órgano Auxiliar; lo anterior tal y como se establece en los antecedentes **XXVI, XXVII, XXVIII, XXIX, _____** y _____ del presente instrumento, del cual subsisten las irregularidades que se advierten en los **anexos** identificados como _____, los cuales corren agregados al presente dictamen para que formen parte integrante del mismo y se den aquí por reproducidos, para los efectos legales correspondientes.

Así mismo, en relación con los topes a los gastos de precampaña, y tomando en consideración, los aprobados en su momento por el Consejo General del Instituto Electoral del Estado, esta Comisión Permanente determina lo siguiente: que, de la revisión efectuada a los gastos reportados en los informes presentados del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete por el **Partido Acción Nacional** en las actividades de Precampaña, se desprende que, según el sustento documental que obra en los archivos del departamento de fiscalización de la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación de este Organismo Electoral, éstos **no excedieron los topes a los gastos de precampaña** aprobados por el Órgano Superior de Dirección.

9.- Que, conforme a lo estipulado por los artículos 53 del *Código de Instituciones y Procesos Electorales del Estado de Puebla*, 69 del *Reglamento de Precampañas Electorales del Instituto Electoral del Estado* y los diversos 28, 31 y 32 de los *Lineamientos para la Presentación y Fiscalización de Precampañas Electorales*, la Comisión Revisora, en caso de determinar irregularidades a los informes justificatorios de los Partidos Políticos, remitirá su dictamen al Consejo General quien, previa garantía de audiencia al Partido Político de que se trate, resolverá lo conducente y, en su caso, lo remitirá al Tribunal para determinar las sanciones que procedan.

10.- Que, el artículo 10 fracción VI del Reglamento de Comisiones del Instituto Electoral del Estado prevé que los Presidentes de las Comisiones presentarán al Consejo General informes y dictámenes en relación con el asunto encomendado, por lo tanto, atento al dispositivo en mención esta Comisión deberá facultar a su Consejero Presidente para dichos efectos.

Por lo anteriormente fundado y motivado, la Comisión Revisora emite el siguiente:

D I C T A M E N

PRIMERO.- Esta Comisión Revisora es competente para conocer el presente asunto, en términos de los considerandos 1, 2 y 3 de este dictamen.

SEGUNDO.- La Comisión Revisora del Instituto Electoral del Estado aprueba en sus términos el informe que presenta la Dirección de Prerrogativas, Partidos Políticos y Medios de Comunicación del Instituto Electoral del Estado, derivado de la revisión de los Informes detallados y definitivos de Gastos de Precampañas del **Partido Acción Nacional**, presentados del treinta de julio al cinco de agosto de dos mil siete, relativos al período de Precampañas Electorales del Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete, según lo dispuesto por el punto considerativo número 6 del presente instrumento.

TERCERO.- Esta Comisión Revisora determina que respecto a los Informes detallados y definitivos de precampaña presentados por el **Partido Acción Nacional**, bajo el rubro de Gastos de Precampaña recibidos del treinta de julio al cinco de agosto del presente año correspondientes al periodo de Precampañas Electorales del Proceso Electoral Estatal Ordinario dos mil siete, sí existen irregularidades, lo anterior en términos del considerando número 8 del presente dictamen.

CUARTO.- La Comisión Revisora del Instituto Electoral del Estado hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Electoral del Estado que el **Partido Acción Nacional** no excedió los topes de gastos de precampaña, conforme a lo establecido en el considerando número 8 del presente instrumento.

QUINTO.- La Comisión Revisora faculta a la Presidenta de la multicitada Comisión, para que por su conducto se remita este dictamen al Consejo General del Instituto Electoral del Estado, a través del Consejero Presidente del referido Órgano Superior de Dirección, en términos de los considerandos 9 y 10 del propio instrumento.

El presente dictamen fue aprobado en sesión ordinaria iniciada en fecha trece de agosto de dos mil siete y concluida el día quince del mismo mes y año, por unanimidad de votos de los integrantes de la Comisión Revisora de la Aplicación de los Regímenes del Financiamiento de los Partidos Políticos.

PRESIDENTA

SECRETARIO

**MTRA. ROSALBA VELÁZQUEZ
PEÑARRIETA**

LIC. PAUL MONTERROSAS ROMÁN

INTEGRANTES

**LIC. MIGUEL DAVID JIMÉNEZ
LÓPEZ**

DRA. ALICIA OLGA LAZCANO PONCE

MTRO. JOSÉ VÍCTOR RODRÍGUEZ SERRANO LIC. JUAN CARLOS DE LA HERA BADA

DR. FIDENCIO AGUILAR VÍQUEZ