

4.8 Partido Político Nacional MORENA

El partido MORENA, mediante el escrito núm. OF-MORENA-CEN-SF/029/2015 de fecha 27 de febrero de 2015 hizo entrega a la Unidad Técnica de Fiscalización de 299 Informes de ingresos y gastos de precandidatos únicos 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; así como 223, numeral 7, inciso a), 238, 242, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización; en relación con el acuerdo núm. INE/CG13/2015, por el cual se determinaron los gastos que se considerarán 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 núm. SUP-RAP-21/2015 y acatada por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, mediante el acuerdo núm. INE/CG81/2015.

Los Informes de ingresos y gastos de precampaña abarcan el periodo comprendido del 10 de enero de 2015, fecha de inicio de las precampañas, al 18 de febrero de 2015, fecha en la que concluyó dicho proceso, de conformidad con lo establecido en los puntos OCTAVO y NOVENO del acuerdo núm. INE/CG209/2014 aprobado por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, en sesión extraordinaria del quince de octubre de dos mil catorce.

4.8.1 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 y 79, numeral 1, inciso a), fracciones I, III y IV; de la Ley General de Partidos Políticos; 239, numerales 1 y 2 y 296, numeral 3, inciso b) del Reglamento de Fiscalización, la Unidad Técnica de Fiscalización solicitó a MORENA mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/1889/2015 de fecha 12 de febrero de 2015, que presentara los Informes de ingresos y gastos de precampaña correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015 y también que informara si la revisión de la información contable y documentación soporte que amparaba dichos informes se llevaría a cabo en sus oficinas o bien si sería remitida a las instalaciones del Instituto Nacional Electoral.

La Unidad Técnica de Fiscalización mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/1889/2015 de fecha 12 de febrero de 2015, informó al partido, el inicio de las

facultades de revisión y nombró a la C.P. Ana María Fuentes Flores y al L.C. Juan Carlos García Blas, como personal responsable para realizar la revisión a sus Informes de Precampaña. El acta de inicio de los trabajos se levantó el día 1° de marzo de 2015.

4.8.2 Ingresos

MORENA presentó 299 Informes de Precampaña al cargo de Diputados Federales correspondiente al Proceso Electoral Federal 2014-2015, en los cuales reportó un total de Ingresos por \$1,388.71 que fueron clasificados de la forma siguiente:

CONCEPTO	IMPORTE	%
1. Financiamiento Público	0.00	0
2. Aportaciones del Precandidato	0.00	0
3. Aportaciones de Militantes	0.00	0
4. Aportaciones de Simpatizantes	\$1,388.71	100
5. Rendimientos Financieros	0.00	0
6. Otros Ingresos	0.00	0
Total	\$1,388.71	100

El detalle de las cifras señaladas en el cuadro que antecede, se encuentran en el **Anexo 1** del presente Dictamen.

a) Verificación Documental

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/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, se solicitó a MORENA una serie de aclaraciones y rectificaciones relativas al monitoreo de propaganda colocada en la vía pública.

Mediante el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA presentó una segunda versión de sus Informes de Precampaña, que en la parte relativa a Ingresos muestra las mismas cifras; aun cuando presentó documentación que acredita un incremento de \$1,300.00 en los ingresos por concepto de aportaciones de 10 bardas; sin embargo, no realizó las correcciones a los informes de precampaña, situación analizada en el apartado Monitoreo de espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública.

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

CARGO DE ELECCIÓN	MAYORIA RELATIVA	REPRESENTACIÓN PROPORCIONAL	TOTAL
Diputado Federal	299	0	299

De la revisión efectuada a los informes de precampaña presentados, se determinó que la documentación presentada por el MORENA cumplió con lo establecido en la normatividad electoral, con excepción de lo siguiente:

Informes de Precampaña.

- ♦ De la revisión a los formatos IPR-S-D. “Informes de Precampaña para Precandidatos al Cargo de Diputados y Aspirantes”, y su documentación comprobatoria, se observaron informes que carecían de la copia de las credenciales para votar de los precandidatos. Los casos en comento, se detallan a continuación:

CONSEC.	ENTIDAD	DISTRITO	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	REFERENCIA DICTAMEN
1	Aguascalientes	3	Flavia Narváez Martínez	(3)
2	Distrito Federal	3	Virgilio Dante Caballero Pedraza	(1)
3	Distrito Federal	8	Agustín Torres Pérez	(3)
4	México	6	Yesika Ramos Laguna	(1)
5	México	6	Alfonso Rueda Rojas	(2)
6	México	17	Zoraida Alcaraz Yáñez	(1)
7	Morelos	2	Silvia Salazar Hernández	(2)
8	Nayarit	2	Andrea Cibrián Pérez	(1)
9	Nuevo León	2	Marlene Acosta De La Rosa	(1)
10	Nuevo León	9	Saúl Alejandro González González	(2)
11	Nuevo León	11	Faustino Guerrero González	(1)
12	Puebla	1	Eduardo Arturo Carreño Ortiz	(1)
13	San Luis Potosí	3	Carla Lizbeth Reynaga Martínez	(1)

En consecuencia, se solicitó presentar lo siguiente:

- La copia fotostática de las credenciales de elector de los precandidatos señalados en el cuadro anterior.
- Las aclaraciones que a su derecho conviniera.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 241, numeral 1, inciso j) del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, recibido por MORENA el mismo día.

Con el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA manifestó lo que a la letra se transcribe:

“Para subsanar la observación se integran en el ANEXO 1 las credenciales para votar (...).

Cabe aclarar que respecto del número consecutivo 1, Flavia Narváez Martínez y número 3, Agustín Torres Pérez, del Distrito 8 del Distrito Federal no se envía su copia de credencial, en virtud de que dichos precandidatos renunciaron a su precandidatura, (...).”

De la verificación a la documentación presentada, se determinó lo siguiente:

De los precandidatos señalados con **1**, en la columna “Referencia Dictamen”, del cuadro que antecede fueron localizados en copia simple 8 credenciales de elector, por tal motivo, la observación quedó atendida.

De los señalados con **2**, en la misma referencia, MORENA omitió presentar la copia de las credenciales de elector, en relación a 3 precandidatos, motivo por el cual, la observación no quedó subsanada.

En consecuencia, al omitir presentar 3 credenciales para votar de precandidatos, MORENA incumplió con lo establecido en el artículo 241, numeral 1, inciso j) del Reglamento de Fiscalización.

De lo manifestado por MORENA en relación a los precandidatos Flavia Narváez Martínez y Agustín Torres Pérez señalados con **3**, en la columna “Referencia Dictamen” del cuadro que antecede, informó que renunciaron a su precandidatura; sin embargo, a la fecha de elaboración del presente Dictamen en los listados que obran en poder de la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del Instituto Nacional Electoral, dichos ciudadanos permanecen aún registradas.

En consecuencia, esta Unidad Técnica de Fiscalización considera que ha lugar a dar vista a la Secretaría del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, a efecto de que determine lo que en derecho proceda, respecto de la renuncia como precandidatos a Diputados Federales de los CC. Flavia Narváez Martínez por el Distrito 3 de Aguascalientes y Agustín Torres Pérez del Distrito 8 del Distrito Federal.

- ◆ De la revisión a los formatos “IPR-S-D”, “Informes de Precampaña para Precandidatos al Cargo de Diputados y Aspirantes”, punto VIII. “Nombre y Firma del Precandidato”, así como a los Formatos que forman parte integrante de los mismos, en específico; la Sección 2 “Origen de los Recursos Aplicados a las Precampañas” y Sección 4 “Carta Protesta para los Partidos”, se observó que carecían de la firma autógrafa de los precandidatos y precandidatas correspondientes.

En consecuencia, se solicitó presentar lo siguiente:

- Los informes de precampaña formatos “IPR-S-D”, así como sus formatos anexos de la Sección 2 “Origen de los Recursos Aplicados a las Precampañas” y Sección 4 “Carta Protesta para los Partidos”, con la firma autógrafa de los precandidatos correspondientes.
- Las aclaraciones que a su derecho conviniera.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 239, numeral 1 y 241, numeral 1, inciso b) del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, recibido por MORENA el mismo día.

Con el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA manifestó lo que a la letra se transcribe:

“Para subsanar la observación acompañe los formatos con firma autógrafa, en 6 CARPETAS”.

MORENA presentó una segunda versión de 299 Informes de Precampaña y sus respectivos anexos, de su verificación se determinó lo siguiente:

Se observaron 71 informes señalados con (1) en la columna “REF” del **Anexo 4** del presente Dictamen que carecen de la firma del Secretario de Finanzas; 8 informes señalados con (2) que carecen de la firma del precandidato; 8 informes señalados con (3), que carecen de la firma del precandidato en específico en la sección 2 “Origen de los Recursos Aplicados a las Precampañas”, y 9 informes señalados (4), que carecen de la firma del precandidato, en la sección “Carta Protesta para los Partidos”, por tal motivo, la observación no quedó subsanada.

En consecuencia, al presentar 71 Informes de Precampaña y sus respectivos anexos, sin las firmas de los precandidatos y del secretario de finanzas, MORENA incumplió con lo establecido en los artículos 239, numeral 1 y 241, numeral 1, inciso b) del Reglamento de Fiscalización.

- ♦ Al verificar los formatos “IPR-S-D”, “Informes de Precampaña para Precandidatos al Cargo de Diputados y Aspirantes”, recuadro II. “Identificación del Precandidato”, punto 1. “Nombre”, se observó que en 2 casos el nombre del precandidato no coincidía contra el nombre del precandidato registrado ante la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del Instituto Nacional Electoral. A continuación se detallan los casos en comento:

ENTIDAD FEDERATIVA	DISTRITO	NOMBRE DEL PRECANDIDATO SEGÚN:	
		INFORME DE PRECampaña FORMATO “IPR-S-D”	DIRECCIÓN EJECUTIVA DE PRERROGATIVAS Y PARTIDOS POLÍTICOS
Guanajuato	7	Ortiz Martínez Héctor Melquisedec	Ortiz Martínez Héctor
México	22	Mora Ríos María Teresa Rebeca Rosa	Mora Ríos María Teresa

En consecuencia, se solicitó los informes debidamente corregidos y las aclaraciones que a su derecho conviniera.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 239, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, recibido por MORENA el mismo día.

Con el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA presentó una segunda versión de Informes de Precampaña de los precandidatos debidamente corregidos, por tal motivo la observación quedó subsanada.

- ♦ De la revisión a los Informes de Precampaña y su documentación comprobatoria, contra el reporte emitido por el Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña respecto de las operaciones de ingresos y egresos que el partido reportó durante el periodo de precampaña, se observó que no registró 26 informes de los precandidatos que se señalan a continuación:

CONSEC.	ENTIDAD	DISTRITO	NOMBRE DEL PRECANDIDATO	REFERENCIA OFICIO INE/UTF/DA- F/5014/15	REFERENCIA DICTAMEN
1	Chiapas	12	Armando Enrique Roblero Vázquez	(2)	A
2	Distrito Federal	5	Patricia Elena Aceves Pastrana	(2)	B
3	Distrito Federal	18	Micaela Estela Castañeda Zavala	(2)	A
4	Distrito Federal	19	Pedro Moctezuma Barragán	(2)	A
5	Guerrero	1	Andrés Nieto Cuevas	(1)	A
6	Guerrero	2	Araceli Ocampo Manzanares	(1)	A
7	Guerrero	3	Bernarda Leovigilda Chávez Hernández	(1)	A
8	Guerrero	4	Rocío Carreño Uriostegui	(1)	A
9	Guerrero	5	Felipe Dionicio Rosales Zoza	(1)	A
10	Guerrero	6	Paula Angélica Miranda Silva	(1)	A
11	Guerrero	7	Bulmaro Emiliano Muñiz Olmedo	(1)	A
12	Guerrero	8	Rubén Cayetano García	(1)	A
13	Guerrero	9	María Del Sol Salgado Pineda	(1)	A
14	Morelos	2	Silvia Salazar Hernández	(2)	B
15	Nuevo León	9	Saúl Alejandro González González	(2)	B
16	Nuevo León	11	Faustino Guerrero González	(2)	A
17	San Luis Potosí	7	Primo Dothe Mata	(2)	A
18	Sinaloa	3	Irene Montoya Bojórquez	(2)	B
19	Tabasco	1	Georgina Victoria Gil Hoyos	(1)	A
20	Tabasco	2	María Guadalupe Torruco Cadenas	(1)	A
21	Tabasco	3	Gregorio Efraín Espadas Méndez	(1)	A
22	Tabasco	4	José Eduardo Beltrán Hernández	(1)	A
23	Tabasco	5	Laura Patricia Avalos Magaña	(1)	A
24	Tabasco	6	Salvador Manrique Priego	(1)	A
25	Tamaulipas	7	Gerardo Ferretiz De León	(2)	A

Un precandidato no se señala, ya que MORENA manifestó que renunció a su precandidatura.

De los 15 precandidatos en las entidades de Guerrero y Tabasco, que fueron marcados con (1), en la columna “Referencia Oficio INE/UTF/DA-F/5014/15” del cuadro que antecede, MORENA mediante el escrito núm. OF-MORENA-CEN-SF/030/2015 de fecha 28 de febrero de 2015, informó a la autoridad que no fue posible realizar la captura en el aplicativo, debido a que las contraseñas no permitieron los accesos; sin embargo, de dichas entidades no se recibió solicitud de otras contraseñas que le permitieran el acceso.

Se informó a MORENA que esta Unidad Técnica de Fiscalización generó 2 claves de usuario y contraseñas, adicionales, mismas que permitirían el acceso y captura en el aplicativo de las entidades referidas, las cuales se remitieron como anexo en el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15, en sobre cerrado, para los efectos conducentes.

Los 10 precandidatos de las entidades de Chiapas, Distrito Federal, Morelos, Nuevo León, San Luis Potosí, Sinaloa y Tamaulipas señalados con (2), en la columna “Referencia Oficio INE/UTF/DA-F/5014/15”, del cuadro que antecede,

MORENA no realizó el registro de los ingresos y egresos de las precampañas, en el referido aplicativo.

De los informes observados se solicitó que presentará lo siguiente:

- La captura y registro de las operaciones, así como de sus respectivos Informes de Precampaña en el aplicativo, a través del portal del Instituto Nacional Electoral <http://www.ine.mx/archivos2/portal/Elecciones/PEF/2014-2015/fiscalizacion.html>.
- El registro de los ingresos y egresos relativo a los 26 informes de precampaña señalados con (1) y (2) en el cuadro que antecede, aun cuando estos no hubiesen presentado movimientos.
- Las aclaraciones que a su derecho conviniera.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 4 y 5 del Acuerdo INE/CG13/2015 aprobado en sesión extraordinaria por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral el 21 de enero de 2015; en relación con el artículo TERCERO, transitorio del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, recibido por MORENA el mismo día.

Con el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA manifestó lo que a la letra se transcribe:

“Respecto de los marcados en la Columna ‘Referencia’ con (1) se hace la aclaración que se exhibieron mediante oficio OF-MORENA-CEN-SF/045/2015 durante la CONFRONTA del día 20 de marzo de 2015 quince acuses de recibo de los Informes de Precandidatos, correspondientes a los Estados de Guerrero y Tabasco.

Por lo que hace a los marcados con el número (2) se hace la aclaración de que el marcado con el número 3, Agustín Torres Pérez renunció a la precandidatura de Morena, como se mencionó anteriormente, (...).”

Al verificar el reporte emitido por el Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña respecto de las operaciones de ingresos y egresos, se localizaron 21 registros que reflejan los informes de los

precandidatos señalados con **A**, en la columna “Referencia Dictamen”, del cuadro que antecede, por tal motivo, la observación quedó subsanada.

Sin embargo, MORENA no realizó la captura en el Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña respecto de las operaciones de ingresos y egresos, de los informes presentados, correspondientes a 4 precandidatos señalados con **B**, en la columna “Referencia Dictamen”, del cuadro que antecede, por tal motivo, la observación no quedó subsanada.

En consecuencia, al no capturar las operaciones de ingresos y egresos de 4 precandidatos en el Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña, reportados en los Informes de Precampaña, MORENA incumplió con lo establecido en el artículo 38, numeral 1, del Reglamento de Fiscalización, en relación con el artículo 4 del Acuerdo INE/CG13/2015.

b) Revisión de Gabinete

Como resultado de la revisión de los ingresos reportados en los Informes de Precampaña, se observó que la documentación presentada por MORENA cumplió con lo establecido por la normatividad aplicable.

4.8.2.1 Financiamiento Público

MORENA no reportó ingresos por este concepto.

4.8.2.2 Aportaciones

Con base en los criterios de revisión establecidos por la Unidad Técnica de Fiscalización, se revisó la cantidad de \$1,388.71 que representa el 100% de los Ingresos reportados en este rubro por MORENA, el detalle de la cifra en comento se especifica en el **Anexo 2** del presente Dictamen.

4.8.2.2.1 Aportaciones de los precandidatos

MORENA no reportó ingresos por este concepto.

4.8.2.2.2 Aportaciones de Militantes

MORENA no reportó ingresos por este concepto.

Controles de Folios (Formatos)

MORENA no presentó el control de folios correspondiente a los militantes, en virtud de que no reportó ingresos por este concepto.

4.8.2.2.3 Aportaciones de Simpatizantes

MORENA reportó en sus Informes de Precampaña un monto de \$1,388.71, el cual se integra por una aportación en especie. Con base en los criterios de revisión establecidos por la Unidad Técnica de Fiscalización, se revisó la cantidad de \$1,388.71 que representa el 100% de los Ingresos reportados en este rubro, determinando que la documentación soporte que los ampara consistente en un recibo de aportaciones en especie, cotización, contrato de donación, control de folios, y muestras, cumplió con lo establecido en las leyes generales en materia electoral y en el Reglamento de Fiscalización, motivo por el cual no se realizó observación alguna.

El detalle de la cifra en comento se especifica en el **Anexo 2**, del presente Dictamen.

Mediante el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA presentó documentación que acredita un incremento de \$1,300.00 por concepto de 2 aportaciones de 10 bardas; sin embargo, no realizó las correcciones a los informes de precampaña, situación se analizará en el apartado de Monitoreo de Espectaculares y demás propaganda colocada en la vía Pública.

Controles de Folios (Formatos)

El total de los recibos reportados por el partido como impresos, de acuerdo a la serie informada, se detalla a continuación:

TIPO	CONTROL DE FOLIOS “RSES-”						
	IMPRESOS		RECIBOS UTILIZADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	RECIBOS CANCELADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	RECIBOS UTILIZADOS EN EL EJERCICIO	RECIBOS CANCELADOS EN EL EJERCICIO	RECIBOS PENDIENTES DE UTILIZAR
	INICIAL	FINAL					
RSES	1	1000	0	0	41	0	959

De la revisión efectuada, se determinó que la documentación presentada por el partido cumplió con lo establecido en la normatividad; a excepción de lo que se detalla a continuación:

En respuesta a las observaciones determinadas por esta Unidad, MORENA presentó con el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15, recibos de aportaciones de simpatizantes en especie de los estados de Sinaloa y Veracruz; que acreditaron la aportación de la pinta de 10 bardas; sin embargo, omitió presentar el Control de Folios que acreditara los utilizados.

En consecuencia, esta Unidad Técnica dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, respecto de los folios utilizados, cancelados y pendientes de utilizar.

Confirmaciones de Simpatizantes.

Derivado de la revisión de los Informes de Precampaña y con fundamento en lo dispuesto en el artículo 200, numeral 2 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales, en relación con el artículo 332, numeral 1, inciso a) del Reglamento de Fiscalización y, en cumplimiento al Acuerdo número CF/013/2015 Alcances de revisión de los informes de precampaña de los Partidos Políticos Nacionales, así como de los informes de ingresos y egresos de actos tendentes a recabar el apoyo ciudadano correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, la Unidad Técnica de Fiscalización llevó a cabo la solicitud de información sobre la veracidad de los comprobantes que soportaban los ingresos reportados por el partido político, requiriendo se confirmaran o rectificaran las operaciones efectuadas por los simpatizantes.

De conformidad con los procedimientos de auditoría, se llevó a cabo la confirmación de las aportaciones recibidas durante el periodo comprendido entre el 10 de enero y el 18 de febrero de 2015, solicitando a un simpatizante informará sobre las aportaciones realizadas durante el periodo referido, mediante el oficio que se detalla a continuación:

ENTIDAD FEDERATIVA	DISTRITO	NOMBRE DEL APORTANTE	No. DE OFICIO	FECHA DE CONFIRMACIÓN
Distrito Federal	14	Annie Pardo Cemo	INE/UTF/DA-F/4168/15	19-03-15

De conformidad con los procedimientos de auditoría, se llevó a cabo la confirmación de la aportación realizada al partido por la persona que se detalla en el cuadro que antecede.

Con el escrito sin núm. de fecha 19 de marzo de 2015, la C. Annie Pardo Cemo confirmó haber realizado la aportación soportada con el recibo número CEN-0041

por un importe de \$1,388.71 por concepto de 1,782 volantes que beneficiaron al precandidato Alfonso Ramírez Cuellar del Distrito 14 del Distrito Federal.

4.1.8.2.3 Rendimientos Financieros

MORENA no reportó ingresos por este concepto.

4.1.8.2.4 Otros Ingresos

MORENA no reportó ingresos por este concepto.

Bancos

MORENA no reportó cuentas bancarias para el manejo de recursos durante el periodo de precampaña, correspondiente al Proceso Electoral Federal 2014-2015; sin embargo, con la finalidad de dar seguimiento a los procedimientos de auditoría, se determinó lo que se detalla a continuación:

Comisión Nacional Bancaria y de Valores

a) Cuentas bancarias a nombre de MORENA

De acuerdo con las facultades y atribuciones de la Unidad Técnica de Fiscalización, y en aras de generar certeza, objetividad y transparencia, en términos de lo dispuesto en 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; 142, párrafo tercero, fracción IX, cuarto y quinto de la Ley de Instituciones de Crédito, y a efecto de poder constatar las operaciones realizadas por MORENA con las entidades del sector financiero durante el periodo de precampaña, la Unidad de Fiscalización realizó las siguientes acciones:

Se solicitó mediante oficios núms. INE/UTF/DA-F/1001/15 e INE/UTF/DA-F/5021/15 a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionara a esta autoridad la información y documentación consistente en el número de cuenta, plaza, tipo de cuenta, status, fecha de apertura y cancelación, de la totalidad de las cuentas bancarias que hubiera abierto MORENA; por el periodo comprendido del 10 de diciembre de 2014 al 18 de marzo de 2015.

Lo anterior, con la finalidad de allegarse de elementos para constatar la totalidad de las cuentas bancarias en las que se manejan recursos federales 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.

En atención a las solicitudes, la autoridad financiera referida remitió información y documentación, con los oficios que se detallan a continuación:

NÚMERO DE OFICIO	INSTITUCIÓN BANCARIA
214-4/878239/2015	Banco Mercantil del Norte, S.A
214-4/883461/2015	Banco Mercantil del Norte, S.A

Del análisis y valoración a la información remitida por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, se determinó lo siguiente:

- ♦ Se solicitó información de cuentas bancarias abiertas a nombre de MORENA, dicho procedimiento se llevó a cabo con el objeto de detectar, en su caso, movimientos que pudieran estar vinculados con el financiamiento y gastos realizados durante el periodo de precampaña; corroborar que durante este periodo no se hubieran realizado gastos que no estuvieran reportados en los Informes de Precampaña presentados ante esta Unidad Técnica de Fiscalización y así garantizar la plena procedencia lícita de los recursos.

Se hizo del conocimiento a MORENA, que a la fecha de elaboración del oficio INE/UTF/DA-F/5014/15, la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, dio respuesta parcial a la solicitud realizada por la autoridad electoral.

Como resultado del análisis realizado a la información proporcionada por la referida Comisión, se observaron cuentas bancarias abiertas a nombre de MORENA; sin embargo, dichas cuentas no se localizaron en la documentación proporcionada. Las cuentas bancarias, se detallaron en el Anexo 11 del oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15.

En consecuencia, se solicitó presentar lo siguiente:

- Indicara si las cuentas pertenecían a la contabilidad federal del partido o a la contabilidad local (indicara a qué Entidad Federativa corresponden), asimismo, indicara si correspondieron a precampaña o a operación ordinaria.
- Copia del escrito en que MORENA informó a la Unidad Técnica de Fiscalización la apertura de dichas cuentas, junto con sus respectivos contratos de apertura.
- Copia de la cancelación con sello de la institución bancaria, en su caso.

- Los estados de cuenta y las conciliaciones bancarias correspondientes desde el mes de apertura al mes de cancelación por las cuentas bancarias aperturadas en dicho ejercicio.
- Las correcciones que procedieran a sus registros contables.
- Los auxiliares contables y las balanzas de comprobación a último nivel, donde se reflejara el registro contable de dichas cuentas; así como las operaciones efectuadas con las mismas.
- Las pólizas contables con su respectivo soporte documental, en original y con la totalidad de requisitos que señala la normatividad aplicable.
- Los formatos IPR-S-D “Informe de Precampaña para Precandidatos al Cargo de Senadores y Diputados y Aspirantes”, en original y con la totalidad de los datos que establece la normatividad, de forma impresa y en medio magnético.
- Los contratos de apertura emitidos por la Institución Bancaria, así como las tarjetas de firmas correspondientes.
- En su caso, el comprobante de la cancelación de las cuentas, emitido por la Institución Bancaria con sello original del banco.
- Las aclaraciones que a su derecho conviniera.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 33, numeral 1, inciso g), 102, numerales 1, 3 y 4, 237, numeral 1, inciso d), 239, 241, 257, numeral 1, inciso h) y 296, numeral 1 del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, recibido por MORENA el mismo día.

Con el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA manifestó lo que a la letra se transcribe:

“En la relación anterior se precisan las cuentas locales y del ámbito federal. Estas últimas corresponden al Comité Ejecutivo Nacional de Morena, las restantes al gasto ordinario de los Comités Ejecutivos Locales y precampañas locales, según

se identifica en cada caso. Se remiten 4 oficios dirigidos a la Institución Bancaria solicitando la cancelación de las cuentas, (...)”.

Respecto de las pólizas contables, auxiliares contables, conciliaciones y estados de que se requiere a este Partido, tal documentación ‘no se exhibe’, en virtud de que como ya se manifestó en la aclaración del punto 2 del presente oficio no se realizaron gastos de precampaña, por lo que no aplican los requerimientos señalados”.

Del análisis a la documentación y aclaraciones presentadas por MORENA, se determinó lo siguiente:

De 59 cuentas bancarias señaladas con **A**, en la columna “Referencia Dictamen” del **Anexo 5** del presente Dictamen, se localizaron cuatro escritos dirigidos a la institución bancaria Banco Mercantil del Norte, S.A., solicitando su cancelación; por tal razón, la observación quedó atendida respecto de dichas cuentas bancarias.

En consecuencia, esta Unidad Técnica dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, respecto de la cancelación a dichas cuentas con el propósito de corroborar que efectivamente fueron canceladas por la institución bancaria.

De las 2 cuentas bancarias señaladas con **B**, en la columna “Referencia Dictamen” del **Anexo 5** del presente Dictamen, MORENA manifestó que corresponden a cuentas que fueron aperturadas en 2015 para manejar recursos de locales, mismos que fueron reportados en el ámbito local, razón por la cual, la observación quedó subsanada.

Las 60 cuentas bancarias señaladas con **C**, en la columna “Referencia Dictamen” del **Anexo 5** del presente Dictamen, MORENA manifestó que corresponden a cuentas que fueron abiertas en el 2015 para el manejo de recursos locales, federales y ordinarios.

Con el propósito de corroborar las aclaraciones señaladas por MORENA, de 60 cuentas bancarias, esta Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento a dichas cuentas bancarias en el marco de la revisión a los Informes que correspondan, tanto para el ámbito local y federal.

b) Cuentas bancarias de precandidatos

De acuerdo con las facultades y atribuciones de la Unidad Técnica de Fiscalización, y en aras de generar certeza, objetividad y transparencia, en términos de lo dispuesto en 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; 142, párrafo tercero, fracción IX, cuarto y quinto de la Ley de Instituciones de Crédito, y en cumplimiento al punto Quinto del Acuerdo número CF/013/2015 Alcances de revisión de los informes de precampaña de los Partidos Políticos Nacionales, así como de los informes de ingresos y egresos de actos tendentes a recabar el apoyo ciudadano correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, específicamente en el procedimiento de selección de precandidatos, a efecto de poder constatar las operaciones realizadas por los precandidatos seleccionados con las entidades del sector financiero durante el periodo de precampaña, la Unidad Técnica de Fiscalización realizó las siguientes acciones:

Se solicitó a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, proporcionara a esta autoridad la información y documentación consistente en el número de cuenta, plaza, tipo de cuenta, status, fecha de apertura y cancelación, de la totalidad de las cuentas bancarias a nombre de los precandidatos; por el periodo comprendido del 10 de diciembre de 2014 al 18 de marzo de 2015, mediante los oficios que se detallan a continuación:

NÚMERO DE OFICIO	CONCEPTO
INE/UTF/DA-F/4431/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Virgilio Dante Caballero Pedraza.
INE/UTF/DA-F/4432/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Ernestina Godoy Ramos.
INE/UTF/DA-F/4433/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Araceli Ocampo Manzanares.
INE/UTF/DA-F/4434/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Mónica García Lomas.
INE/UTF/DA-F/4435/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Roberto Ángeles Miguel.
INE/UTF/DA-F/4436/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Cecilia Figueroa Rodríguez.
INE/UTF/DA-F/4437/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. María Teresa Mora Ríos.
INE/UTF/DA-F/4438/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Gabriel Brito López.
INE/UTF/DA-F/4439/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Isaac Martín Montoya Márquez.
INE/UTF/DA-F/4440/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Delfino López Aparicio.
INE/UTF/DA-F/4441/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Argentina Reyes Hernández.
INE/UTF/DA-F/4442/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Octavio Rangel Carmona.
INE/UTF/DA-F/4443/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por

NÚMERO DE OFICIO	CONCEPTO
	MORENA, el C. María Rosa Raquel Vázquez Mendoza.
INE/UTF/DA-F/4444/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Alfredo Azael Toledo Rangel.
INE/UTF/DA-F/4445/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Alfonso Sergio Sánchez Pietrasanta.
INE/UTF/DA-F/4446/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. María Chávez Pérez, durante el periodo comprendido del 10 de diciembre de 2014 al 18 de marzo de 2015
INE/UTF/DA-F/4447/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. José María Aguirre Medina, durante el periodo comprendido del 10 de diciembre de 2014 al 18 de marzo de 2015.
INE/UTF/DA-F/4448/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Cristóbal Vargas Morales, durante el periodo comprendido del 10 de diciembre de 2014 al 18 de marzo de 2015
INE/UTF/DA-F/4449/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Micaela Sánchez Vélez.
INE/UTF/DA-F/4450/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Nora Patricia González Amezcua.
INE/UTF/DA-F/4451/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. José Víctor Sánchez Trujillo.
INE/UTF/DA-F/4452/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Humberto López Lena Cruz.
INE/UTF/DA-F/4453/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Othon Cuevas Córdova.
INE/UTF/DA-F/4454/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Lorenzo Lavariega Arista.
INE/UTF/DA-F/4455/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. María Guadalupe Torruco Cadenas.
INE/UTF/DA-F/4456/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Gregorio Efraín Espadas Méndez.
INE/UTF/DA-F/4457/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Carlos Andrés Morales Mar.
INE/UTF/DA-F/4458/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Raquel Bonilla Herrera.
INE/UTF/DA-F/4459/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Marcial Márquez Olarte.
INE/UTF/DA-F/4460/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Rolando Ramírez Sánchez.
INE/UTF/DA-F/4462/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. David Cruz Chávez.
INE/UTF/DA-F/4463/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Jesús Emiliano Álvarez López.
INE/UTF/DA-F/5018/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Felipe Dionicio Rosales Zoza.
INE/UTF/DA-F/5019/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. Raúl Santos Madrigal.
INE/UTF/DA-F/5020/2015	Relación de cuentas bancarias abiertas y/o canceladas a nombre del precandidato a Diputado Federal por MORENA, el C. José Eduardo Beltrán Hernández.

Lo anterior, con la finalidad de allegarse de elementos para constatar las entradas y salidas de efectivo y equivalentes de efectivo cuando se trata de bienes o servicios recibidos, a fin de verificar la procedencia de los recursos obtenidos por los precandidatos durante el periodo de precampaña y acreditar el origen lícito de los mismos, de conformidad con el artículo 199, numeral 1, inciso c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

Es preciso señalar que a la fecha de elaboración del presente Dictamen esta autoridad se encuentra en espera de la respuesta; una vez que se cuente con

dicha información, se analizará y se informará a MORENA sobre el resultado obtenido en el momento procesal oportuno.

En consecuencia, esta Unidad dará seguimiento respecto de la información que sea proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en el marco de la revisión de los Informes de Campaña, correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015.

4.1.8.3 Egresos

MORENA presentó 299 Informes de Precampaña al cargo de Diputado Federal correspondiente al Proceso Electoral Federal 2014-2015, en los cuales reportó Egresos por \$1,388.71, que fueron clasificados de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE	%
1. Gastos de Propaganda	\$1,388.71	100
2. Gastos Operativos de Campaña Interna	0.00	0
3. Gastos en Diarios, Revistas y Medios Impresos	0.00	0
4. Gastos de Producción de Mensajes de Radio y T.V.	0.00	0
Total	\$1,388.71	100

El detalle de las cifras señaladas en el cuadro que antecede, se encuentran en el **Anexo 1** del presente Dictamen.

a) Verificación Documental

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/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, se solicitó a MORENA una serie de aclaraciones y rectificaciones relativas al monitoreo de propaganda colocada en la vía pública.

Mediante el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA presentó una segunda versión de sus Informes de Precampaña, que en la parte relativa a egresos muestra las mismas cifras; aun cuando presentó documentación que acredita un incremento de \$1,300.00 en los egresos por concepto de aportaciones de 10 bardas; sin embargo, no realizó las correcciones a los informes de precampaña, situación analizada en el apartado Monitoreo de espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública.

De la revisión de los egresos reportados en los Informes de Precampaña, se observó que la documentación presentada por MORENA cumplió con lo

establecido por la normatividad aplicable, con excepción de lo que se detalla a continuación.

4.8.3.1 Gastos de Propaganda

MORENA reportó en sus Informes de Precampaña un monto de \$1,388.71, el cual se integra por una aportación en especie. Con base en los criterios de revisión establecidos por la Unidad Técnica de Fiscalización, se revisó la cantidad de \$1,388.71 que representa el 100% de los Ingresos reportados en este rubro, determinando que la documentación soporte que los ampara consistente en un recibo de aportaciones en especie, cotización, contrato de donación, control de folios, y muestras, cumplió con lo establecido en las leyes generales en materia electoral y en el Reglamento de Fiscalización, motivo por el cual no se realizó observación alguna.

El detalle de la cifra en comento se especifica en el **Anexo 3**, del presente Dictamen.

Mediante el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA presentó documentación que acredita un incremento de \$1,300.00 por concepto de 2 aportaciones de 10 bardas; sin embargo, no realizó las correcciones a los informes de precampaña.

4.8.3.2 Gastos Operativos de Campaña Interna

MORENA no reportó egresos por este concepto.

4.8.3.2 .1 Agenda de Precandidatos

La Unidad Técnica de Fiscalización, mediante el escrito núm. INE/UTF/DA-F/2048/15 de fecha 16 de febrero de 2015, recibido por MORENA en la misma fecha, solicitó la agenda de los precandidatos registrados para el Proceso Electoral Federal 2014-2015.

Con el escrito núm. OF-MORENA-CEN-SF/019/2015 de fecha 16 de febrero de 2015, recibido en la Unidad el 17 del mismo mes y año, MORENA manifestó que

el requerimiento no era aplicable para el periodo de precampaña durante el Proceso Electoral Federal 2014-2015, al no reportar eventos.

4.8.3.3 Gastos en Diarios, Revistas y Medios

MORENA no reportó egresos por este concepto.

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

MORENA no reportó egresos por este concepto.

4.8.4 Monitoreo de Espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 319 y 320 del Reglamento de Fiscalización, los cuales señalan que la Comisión de Fiscalización por conducto de la Unidad Técnica de Fiscalización, realizará las gestiones necesarias para llevar a cabo monitoreo de anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública con el objeto de obtener datos que permitan conocer la cantidad, las características y ubicación de los anuncios espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública, tendientes a obtener el voto o promover a los partidos políticos y precandidatos a cargos de elección popular.

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 brindaran el apoyo al personal de la Unidad para la realización del citado monitoreo, con la finalidad de que la autoridad electoral contará con mayores elementos de convicción que le permitieran tener certeza respecto de los datos reportados en los informes presentados por los partidos políticos atendiendo a lo dispuesto en 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, 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 en 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.

El monitoreo se llevó a cabo en dos etapas durante el periodo de precampaña en 31 entidades federativas del país, utilizando los dispositivos para el registro de los

testigos y almacenados en el “Sistema Integral de Monitoreo de Espectaculares y Medios Impresos”, SIMEI, en el que se obtuvieron muestras de propaganda electoral colocada en anuncios espectaculares, bardas, mantas, 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 la precampañas relativas al Proceso Electoral Federal de 2014-2015.

De conformidad con los procedimientos de auditoría la Unidad Técnica de Fiscalización detectó un total de 123 testigos a favor de MORENA, de los cuales 113 corresponden a propaganda institucional y 10 a propaganda que benefició a los precandidatos, conciliado contra lo reportado por MORENA; sin embargo, se observó propaganda que no fue reportada, como se detalla a continuación:

- ♦ Al efectuar la compulsa correspondiente, se observaron bardas y demás propaganda colocada en la vía pública que no fue reportada en los Formatos “IPR-S-D”, así como en el aplicativo al “Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña”, respecto de las operaciones de ingresos y egresos, los casos en comento, se detallan a continuación:

ENTIDAD FEDERATIVA	DISTRITO	ID MONITOREO ESPECTACULAR	ID EXURVEY	FECHA	TIPO DE PROPAGANDA	PRECANDIDATO BENEFICIADO	ANEXODEL OFICIO INE/UTF/DA-F/5014/15
Sinaloa	2	37246	37874	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	1
Sinaloa	2	37247	37875	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	2
Sinaloa	2	37248	37876	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	3
Sinaloa	2	37250	37878	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	4
Sinaloa	2	37251	37879	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	5
Sinaloa	2	37252	37880	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	6
Sinaloa	2	37253	37881	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	7
Sinaloa	2	38159	38801	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	8
Sinaloa	2	38160	38802	13-02-15	Muros	Antonio Menéndez de Llano Bermúdez	9
Veracruz	11	36912	37540	09-02-15	Muros	Norma Rocío Nahle García	10

Aunado a lo anterior, se entregó mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15 un CD que contenía los testigos de la propaganda en vía pública no reportada; por otra parte, fue preciso señalar que el artículo 207 numeral 1, inciso a) del Reglamento de Fiscalización, señala que los anuncios espectaculares en la vía pública con la imagen o el nombre de candidatos o, militantes de un partido, su

logotipo, lemas o slogans que identificarán al partido o a cualquiera de sus militantes o candidatos, solo podrían ser contratados y pagados invariablemente por el partido o coalición.

En consecuencia, se solicitó presentar lo siguiente:

- Indicara el motivo por el cual no fueron reportados los gastos correspondientes a la propaganda en anuncios espectaculares detallados en los Anexos del 1 al 10 del oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15.
- La documentación soporte en original, a nombre del partido, con la totalidad de los requisitos fiscales.
- En su caso, las copias de los cheques correspondientes a los pagos que excedieran el tope de 90 días de salario mínimo general vigente en el Distrito Federal, que en el año de 2015 equivale a \$6,309.00 (90 x \$70.10) y con la leyenda “para abono en cuenta del beneficiario”, anexas a su respectiva póliza.
- Las hojas membretadas con la totalidad de los requisitos establecidos en la normatividad o, en caso de que no se hubiera pagado, el formato “REL-PROM-AEVP” Relación de anuncios espectaculares en vía pública anexo al Reglamento de Fiscalización debidamente requisitado.
- Las fotografías de la propaganda, de tal forma que se pudieran identificar con la póliza de registro.
- Los contratos de prestación de servicios suscritos con los prestadores de servicios, en los cuales se detallaran los costos, fechas de pago, características del servicio, vigencia del contrato, derechos y obligaciones, así como las penalizaciones en caso de incumplimiento.
- Los formatos “IPR-S-D”, “Informes de Precampaña” de los precandidato, con las correcciones que procedan en forma impresa y en medio magnético.
- En caso, de que la propaganda haya sido pagada por recursos locales, deberá presentar la evidencia que justificara dicha erogación, indicando la entidad, formas de pago y registros contables.

- Las aclaraciones que a su derecho conviniera.

Lo anterior, de conformidad con lo dispuesto en los artículos 79, numeral 1, inciso a) fracción I; 199, numeral 1, inciso e) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales; 31, 46, 126, 207, numerales 1, incisos b) c) y 5, 216, 239, 240, 296, numeral 1; y 320 del Reglamento de Fiscalización.

La solicitud antes citada, fue notificada mediante el oficio núm. INE/UTF/DA-F/5014/15 de fecha 15 de marzo de 2015, recibido por MORENA el mismo día.

Con el escrito núm. OF-MORENA-SF/050/15 de fecha 22 de marzo de 2015, MORENA manifestó lo que a la letra se transcribe:

“Señala esa autoridad que este Partido Político omitió presentar los gastos correspondientes a propaganda en vía pública. Lo anterior obedece a que la propaganda colocada no corresponde a espectaculares (...) dicha propaganda corresponde a bardas, conforme al artículo 216 del Reglamento citado. En consecuencia, no se acompaña la documentación requerida relativa al soporte original a nombre de este Partido con todos los requisitos fiscales, ni la relación REL-PROM-AEVP, ni las fotografías de espectaculares, ni contratos de prestación de servicios de ningún espectacular, porque en el caso se trata de una propaganda distinta.

Para solventar la observación se exhibe el respaldo documental de las bardas utilizadas en Sinaloa y Veracruz, (...).”

MORENA presentó la documentación consistente en recibos de aportaciones, contratos, cotizaciones y muestras que soportan la pinta de 10 bardas en beneficio de las precampañas de los Distritos 2 de Sinaloa y 11 de Veracruz por \$1,300.00; motivo por el cual la observación se consideró atendida al respecto; sin embargo, en los formatos “IPR-S-D”, “Informes de Precampaña para Precandidatos al Cargo de Diputados y Aspirantes”, así como el Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña respecto de las operaciones de ingresos y egresos para el periodo de ajustes, se observó que no registró los movimientos que reflejaran las aportaciones y el gasto correspondiente, por tal motivo, la observación no quedó subsanada.

En consecuencia, al omitir registrar en el Informe de Precampaña de 2 precandidatos, así como en el Sistema de Captura de Formatos y

Almacenamiento de la Información de Precampaña, la aportación en especie correspondiente a la pinta de 10 bardas por \$1,300.00, MORENA incumplió con lo establecido en el artículo 38, numeral 1, del Reglamento de Fiscalización, en relación con el artículo 4 del Acuerdo INE/CG13/2015.

Por otra parte, la Unidad dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, respecto de 91 testigos institucionales detectados durante los monitoreos de precampaña correspondientes a propaganda institucional.

4.8.5 Monitoreo de Diarios, Revistas y Otros Medios Impresos

En cumplimiento a lo establecido en el artículo 318 del Reglamento de Fiscalización, el cual señala que la Comisión, a través de la Unidad Técnica, realizará las gestiones necesarias para llevar a cabo monitoreo en diarios, revistas y otros medios impresos tendentes 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 con el objeto de hacerse llegar 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 convicción que le permitieran tener certeza respecto de los datos reportados en los informes presentados por los partidos políticos, atendiendo a 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 en 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 diarios, revistas y otros medios impresos de 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, utilizada para registrar, resguardar y almacenar la información recabada durante el monitoreo.

De la información registrada la Coordinación Nacional de Comunicación Social envía a la Unidad Técnica de Fiscalización los testigos y la base de datos del (SIMEMI), de la propaganda recabada por la Coordinación y por las Juntas Ejecutivas Locales, con el propósito de llevar a cabo la compulsa 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.

En consecuencia, al efectuar la compulsa correspondiente la Unidad detectaron dos inserciones en diarios clasificadas como genéricas no procedentes, motivo por el cual, no se realizó observación al respecto.

4.8.6 Monitoreo de páginas de internet y redes sociales

De conformidad con los artículos 75 y 79 de la Ley General de Partidos Políticos, así como el 203 del Reglamento de Fiscalización, que establece que serán considerados gastos de precampaña, además de los señalados en el artículo 76 de la Ley General de Partidos Políticos, los que la Unidad Técnica de Fiscalización mediante pruebas selectivas, identifique o determine; y 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 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.

Lo anterior, con el objetivo de 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 electoral que haya implicado ingresos y gastos que se deban reportar en los informes de precampaña presentados por los sujetos obligados.

Al efectuarse la compulsa correspondiente, no se determinó observación alguna.

4.8.7 Cifras Finales de Precampaña

Las cifras reportadas por MORENA, así como las determinadas por auditoría respecto a los ingresos y egresos derivados de los Informes de Precampaña correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015 se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
1. Financiamiento	\$0.00
2. Aportaciones del Precandidato	0.00
3. Aportaciones de Militantes	0.00
4. Aportaciones de Simpatizantes	2,688.71
5. Rendimientos Financieros	0.00
6. Otros Ingresos	0.00
Total Ingresos	2,688.71
1. Gastos de Propaganda	2,688.71
2. Gastos Operativos de Campaña Interna	0.00
3. Gastos en Diarios, Revistas y Medios Impresos	0.00
4. Gastos de Producción de Mensajes de Radio y T.V.	0.00
Total Ingresos	2,688.71

Por lo anterior, estos importes serán objeto de verificación en el marco de la revisión del Informe Anual del ejercicio 2015.

4.8.8 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 permita 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/6090/15 de fecha 24 de marzo de 2015, recibido por MORENA el 25 del mismo mes y año, 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. OF-MORENA-CEN-SF/56/2015 de fecha 26 de marzo de 2015, MORENA presentó lo siguiente:

1. Copia simple de la convocatoria para la selección de candidaturas a diputadas y diputados federales por el principio de mayoría relativa y representación proporcional para el Proceso Electoral Federal 2014-2015, de MORENA.
2. Sobre por separado de cada una de las 31 entidades del país, los acuses de recibo de los precandidatos a Diputados Federales de MORENA, con el que se le recibió la documentación en original de los Fomatos IPR-S-D, Informe de Precampaña para precandidatos al cargo de Senadores, Diputados y Aspirantes; original de Carta Protesta de los Precandidatos a Diputados Federales y su copia de credencial para votar de cada precandidato.
3. Relación anexa de los acuses de recibo ante esta Secretaria de Finanzas de la documentación de cada precandidato y de los acuses del Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña, entregada por cada precandidato por cada estado.

El análisis y conclusión de la documentación proporcionada por el partido político, se detalla en el apartado Informes de Precampaña del presente Dictamen.

4.8.9 Confronta

Mediante oficio INE/UTF/DA-F/4834/2015 de fecha 12 de marzo de 2015, recibido por Maria de la Luz Rodríguez Soto, recepcionista del Comité Ejecutivo Nacional de MORENA el día 13 del mismo mes y año, 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 al Proceso Electoral Federal 2014-2015, la autoridad electoral convocó para llevar a cabo la reunión de trabajo a efecto de celebrar la confronta de carácter técnico-contable en la cual se expondrían las observaciones derivadas de la revisión a los mencionados

Informes de Precampaña respecto de los errores y omisiones notificados 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 20 de marzo de 2015 a las 12:00 horas en la sala de juntas del cuarto piso de la Unidad Técnica de Fiscalización, con domicilio en Avenida Acoxpa número 436, colonia Ex hacienda Coapa, Delegación Tlalpan, México, D.F. C.P.14300, contando con la asistencia de la Lic. Martha Alejandra Mondragón, Coordinadora de auditoría del ámbito federal de la Dirección de Auditoría, la C.P. Ana María Fuentes Flores, Subdirectora de Auditoría; el L.C. Juan Carlos García Blas, Jefe de Departamento de la Dirección de Auditoría; el C. Arturo Avendaño Ortiz, Auditor Senior de la Dirección de Auditoría; la Lic. Ámbar Berenice Chávez Tapia, Abogada Resolutora de la Unidad Técnica de Fiscalización; la Lic. Ana Belem Hernández González, Abogada Resolutora de la Unidad Técnica de Fiscalización; el Lic. Antonio Santiago Juárez, Asesor de la Consejera Electoral Mtra. Electoral Beatriz Eugenia Galindo Centeno; la Lic. Martha Isabel Paz Parra, Asesora de la Consejera Electoral Mtra. Beatriz Eugenia Galindo Centeno; la Lic. Araceli Mejía Escobar, Asesora de la Consejera Electoral Lic. Pamela Alejandra San Martín Ríos y Valles; la Lic. Mónica González García, Asesora del Consejero Electoral Lic. Enrique Andrade González; la Lic. Adela Castro Torres, Asesora de la Consejera Electoral Lic. Alejandra Pamela San Martín Ríos y Valles; la Lic. Mayari Forno Oliva, Asesora del Consejero Electoral Dr. Benito Nacif Hernández; el C.P. Mario Herrera Tinajero, Contador de Precampaña de MORENA; la Lic. Delia González Cobos, Asesora del partido MORENA y el C.P. Miguel Q. Benítez R., Asesor del partido MORENA. Se realizó una versión estenográfica para efectos de dejar constancia de todas las manifestaciones vertidas en dicho acto.

Conclusiones finales de la revisión a los informes de ingresos y gastos de precampaña al cargo de Diputado Federal del Proceso Electoral Federal 2014-2015

1. El partido presentó en tiempo y forma 299 Informes de Precampaña correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015, mismos que fueron revisados en primera instancia para detectar errores y omisiones técnicas generales.
2. Esta Unidad Técnica de Fiscalización considera que ha lugar a dar vista a la Secretaría del Consejo General del Instituto Nacional Electoral, a efecto de que determine lo que en derecho proceda, respecto de la renuncia como

precandidatos a Diputados Federales de los CC. Flavia Narváez Martínez por el Distrito 3 de Aguascalientes y Agustín Torres Pérez del Distrito 8 del Distrito Federal.

Ingresos

- Del total de los Ingresos reportados por MORENA en sus Informes de Precampaña, se revisó un monto de \$2,688.71 que equivalen al 100%, determinándose que la documentación soporte que los ampara consistente en un recibo de aportación, 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	\$0.00
2. Aportaciones de Militantes	0.00
3. Aportaciones de Simpatizantes	2,688.71
4. Rendimientos Financieros	0.00
5. Otros Ingresos	0.00
6. Financiamiento Público	0.00
Total	\$2,688.71

El detalle de las cifras señaladas en el cuadro que antecede, se encuentran en el **Anexo 1** del presente Dictamen.

Controles de Folios

- El total de los recibos reportados por el partido como impresos, de acuerdo a la serie informada en el formato CF-RSES, Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Simpatizantes en Especie”, se detalla a continuación:

TTIPO	CONTROL DE FOLIOS “RSES-”						
	IMPRESOS		RECIBOS UTILIZADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	RECIBOS CANCELADOS EN EJERCICIOS ANTERIORES	RECIBOS UTILIZADOS EN EL EJERCICIO	RECIBOS CANCELADOS EN EL EJERCICIO	RECIBOS PENDIENTES DE UTILIZAR
	INICIAL	FINAL					
RSES	1	1000	0	0	41	0	959

- Esta Unidad Técnica dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, respecto a los folios utilizados, cancelados y pendientes de utilizar, en relación al Control de Folios de Aportaciones de Simpatizante de Sinaloa y Veracruz, en virtud de que no fueron reportados por MORENA.

Comisión Nacional Bancaria y de Valores

6. Esta Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, respecto la solicitud de cancelación de 59 cuentas bancarias aperturadas a nombre de MORENA.
7. Esta Unidad Técnica de Fiscalización dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, respecto de 60 cuentas bancarias que fueron aperturadas para el manejo de recursos locales, federales y para gastos de operación ordinaria.
8. Esta Unidad Técnica dará seguimiento en el marco de la revisión de los Informes de Campaña correspondientes al Proceso Electoral Federal 2014-2015 respecto de la información que sea proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores en relación a la apertura de cuentas bancarias de 35 precandidatos.

Egresos

9. Del total de los Egresos reportados por el partido en sus Informes de Precampaña, se revisó un monto de \$2,688.71 que equivale al 100%, determinándose que la documentación soporte que los ampara consistente en recibo de aportaciones, cotizaciones, contratos y muestras, cumplen con lo establecido en la normatividad aplicable. Los egresos en comento se detallan a continuación:

CONCEPTO	IMPORTE
1. Gastos de Propaganda	\$2,688.71
2. Gastos Operativos de Campaña Interna	0.00
3. Gastos en Diarios, Revistas y Medios Impresos	0.00
4. Gastos de Producción de Mensajes de Radio y T.V.	0.00
Total	\$2,688.71

El detalle de las cifras señaladas en el cuadro que antecede, se encuentran en el **Anexo 1** del presente Dictamen.

Monitoreo de Espectaculares y demás propaganda colocada en la vía pública

10. Esta Unidad, dará seguimiento en el marco de la revisión del Informe Anual 2015, respecto de 113 testigos institucionales detectados durante los monitoreos de precampaña correspondientes a propaganda institucional.

Informes de Precampaña

11. MORENA, omitió presentar 3 credenciales para votar de precandidatos.

Tal situación constituye, a juicio de la Unidad Técnica de Fiscalización, un incumplimiento a lo establecido en el artículo 241, numeral 1, inciso j) 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, incisos a) y c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

12. Se observaron 71 formatos del Informe de Precampaña y sus anexos que carecen de la totalidad de firmas de los precandidatos y del secretario de finanzas de MORENA.

Tal situación constituye, a juicio de la Unidad Técnica de Fiscalización, un incumplimiento a lo establecido en los artículos 239, numeral 1 y 241, numeral 1, inciso b) 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, incisos a) y c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

13. Se observó que de 4 precandidatos, MORENA no realizó la captura de operaciones en el “Sistema de Captura de Formatos y Almacenamiento de la Información de Precampaña, respecto de las operaciones de ingresos y egresos”, reportadas en los Informes de Precampaña.

Tal situación constituye, a juicio de esta Unidad Técnica de Fiscalización un incumplimiento a lo establecido en el artículo 38, numeral 1, del Reglamento de Fiscalización, en relación con el artículo 4 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, incisos a) y c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

14. El partido omitió registrar de 2 precandidatos los ingresos y egresos en los Informes de Precampaña; así como en el Sistema de Captura de Formatos y

Almacenamiento de la Información de Precampaña, las aportaciones en especie correspondientes a la pinta de 10 bardas por \$1,300.00.

Tal situación constituye, a juicio de la Unidad Técnica de Fiscalización, un incumplimiento a lo establecido en el artículo 38, numeral 1, del Reglamento de Fiscalización, en relación con el artículo 4 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, incisos a) y c) de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.

15. Al determinar Ingresos por un monto total de \$2,688.71 y Egresos por un monto de \$2,688.71 su saldo final asciende a \$0.00. Por lo anterior, estos importes serán objeto de verificación en el marco de la revisión del Informe Anual del ejercicio 2015.