



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 1 INFORMACIÓN SOCIALMENTE ÚTIL

**a) Esfuerzo de solventación:**

PPN	Observaciones en primer oficio		Observaciones en segundo oficio				Observaciones en Dictamen	Total Observaciones no subsanadas H=(E-F+G)	Índice de substanciación
	Detectadas (A)	Subsanadas (B)	Pendientes del primer oficio (C) = A - B	Nuevas (D)	Detectadas (E) = C + D	Subsanadas (F)	Nuevas (G)		
PAN	137	66	71	3	74	28	3	49	66%
PRI	148	64	84	14	98	58	7	47	72%
PRD	227	95	132	11	143	56	10	97	61%
PT	176	65	111	6	117	58	0	59	68%
PVEM	119	76	43	4	47	32	0	15	88%
MC	178	110	68	1	69	33	5	41	78%
NUAL	88	44	44	0	44	34	0	10	89%
<b>Total</b>	<b>1,073</b>	<b>520</b>	<b>553</b>	<b>39</b>	<b>592</b>	<b>299</b>	<b>25</b>	<b>318</b>	<b>72%</b>

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 1 INFORMACIÓN SOCIALMENTE ÚTIL**

**b) Ingresos reportados:**

PPN	Financiamiento público			Financiamiento privado					Total Ingresos
	Ordinario	Actividades Específicas	Total	De militantes	De simpatizantes	Autofinanciamiento	Rendimientos Financieros	Total	
<b>PAN</b>	\$788,458,074.84	\$23,653,742.27	\$812,111,817.11	\$18,075,749.33	\$14,367,624.81	\$1,730,360.99	\$2,632,319.52	\$36,806,054.65	\$848,917,871.76
<b>PRI</b>	997,247,050.92	29,917,411.56	1,027,164,462.48	17,384,160.45	0.00	444,226.22	3,023,051.83	20,851,438.50	1,048,015,900.98
<b>PRD</b>	419,014,572.60	12,570,437.16	431,585,009.76	13,545,320.39	946,252.00	8,168,308.43	562,057.21	23,221,938.03	454,806,947.79
<b>PT</b>	219,206,457.96	6,576,193.00	225,782,651.00	2,014,141.00	1,433,400.00	0.00	126,843.00	3,574,384.00	229,357,035.00
<b>PVEM</b>	290,498,794.92	8,714,963.85	299,213,758.77	0.00		3,966,500.00	11,260,404.24	15,226,904.24	314,440,663.01
<b>MC</b>	191,293,832.88	5,738,814.96	197,032,647.84	4,537,800.00	5,121,856.50	351,911.89	1,346.64	10,012,915.03	207,045,562.87
<b>NUAL</b>	213,633,457.56	6,409,003.69	220,042,461.25	0.00	11,644,206.46	0.00	608,996.94	12,253,203.40	232,295,664.65
<b>Total</b>	<b>\$3,119,352,241.68</b>	<b>\$93,580,566.49</b>	<b>\$3,212,932,808.21</b>	<b>\$55,557,171.17</b>	<b>\$33,513,339.77</b>	<b>\$14,661,307.53</b>	<b>\$18,215,019.38</b>	<b>\$121,946,837.85</b>	<b>\$3,334,879,646.06</b>

**c) Egresos reportados:**

PPN	Actividades ordinarias	Sueldos y salarios	Repap's	Actividades específicas	2% Desarrollo liderazgos de mujeres	Campañas locales	Contiendas internas	Intereses pagados	Total egresos
<b>PAN</b>	\$342,933,036.89	\$155,180,764.57	\$0.00	\$42,327,494.63	\$16,209,091.27	\$65,421,478.52	\$180,384.75	\$29,488,707.33	\$651,740,957.96
<b>PRI</b>	773,528,726.38	149,089,484.87	9,958,000.00	68,360,531.82	25,116,677.49	19,898,982.09	0.00	2,415,595.69	1,048,367,998.34
<b>PRD</b>	206,260,372.69	131,502,554.06	9,537,507.28	21,279,214.17	10,007,443.23	35,470,793.70	0.00	0.00	414,057,885.13
<b>PT</b>	198,844,460.00	2,354,675.00	4,181,607.00	23,109,358.00	6,069,575.00	19,287,324.00	1,435,500.00	0.00	255,282,499.00
<b>PVEM</b>	186,846,785.02	0.00	0.00	14,554,520.00	6,759,636.05	1,067,667.46	0.00	0.00	209,228,608.53
<b>MC</b>	126,214,062.00	45,343,260.88	147,650.00	17,710,309.77	6,656,110.84	10,214,438.42	117,895.08	1,536,461.35	207,940,188.34
<b>NUAL</b>	142,514,256.47	28,453,372.18	1,057,726.00	15,981,294.00	15,305,040.00	20,400,068.10	2,612,450.56	22,145.99	226,346,353.30
<b>Total</b>	<b>\$1,977,141,699.45</b>	<b>\$511,924,111.56</b>	<b>\$24,882,490.28</b>	<b>\$203,322,722.39</b>	<b>\$86,123,573.88</b>	<b>\$171,760,752.29</b>	<b>\$4,346,230.39</b>	<b>\$33,462,910.36</b>	<b>\$3,012,964,490.60</b>

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 1 INFORMACIÓN SOCIALMENTE ÚTIL**

**d) Impuestos por pagar:**

PPN	Año en que fueron generados			Saldo al 31-12-11  D=(A+B+C)	Pagos Posteriores (2012)  E	Total por pagar  F=(D-E)
	Ejercicios anteriores a 2010	2010	2011			
	A	B	C			
PAN	\$2,181,276.93	\$4,728,975.02	\$20,073,014.85	\$26,983,266.80	\$14,066,053.36	\$12,917,213.44
PRI	0.00	37,221.00	12,619,523.00	12,656,744.00	12,574,994.00	81,750.00
PRD	91,878,483.24	27,006,789.46	26,154,599.59	145,039,872.29	0.00	145,039,872.29
PT	2,875,002.00	3,684,278.00	1,786,455.00	8,345,735.00	0.00	8,345,735.00
PVEM	-14,682.00	5,790,621.00	4,820,303.38	10,596,242.38	0.00	10,596,242.38
MC	17,446,712.01	9,736,683.55	8,249,578.16	35,432,973.72	11,867,820.00	23,565,153.72
NUAL	137,685.83	0.00	2,354,720.46	2,492,406.29	1,778,955.67	713,450.62
<b>Total</b>	<b>\$114,504,478.01</b>	<b>\$50,984,568.03</b>	<b>\$76,058,194.44</b>	<b>\$241,547,240.48</b>	<b>\$40,287,823.03</b>	<b>\$201,259,417.45</b>

**e) Actividades específicas y 2% para la capacitación, promoción y desarrollo del liderazgo político de la mujer:**

PPN	Actividades Específicas			2% para la capacitación, promoción y desarrollo del liderazgo político de las mujeres		
	Obligado	Real	Exceso o (insuficiencia)	Obligado	Real	Exceso o (insuficiencia)
PAN	\$39,213,760.30	\$42,327,494.63	\$3,113,734.33	\$15,769,161.50	\$16,209,091.27	\$439,929.77
PRI	49,525,499.16	64,519,249.82	14,993,750.66	19,944,941.02	25,116,677.49	5,171,736.47
PRD	20,622,187.03	21,279,214.17	657,027.14	8,380,291.40	10,007,443.23	1,627,151.83
PT	4,175,176.00	22,454,744.00	18,279,568.00	4,384,129.00	6,069,575.00	1,685,466.00
PVEM	14,474,866.66	14,554,520.00	79,653.34	5,809,975.90	6,759,636.05	949,660.15
MC	9,564,691.62	17,710,309.77	8,145,618.15	3,825,876.66	6,656,110.84	2,830,234.18
NUAL	10,521,557.79	15,981,294.56	5,459,736.77	4,112,554.06	15,305,040.00	11,192,485.94
<b>Total</b>	<b>\$148,097,738.56</b>	<b>\$198,826,826.95</b>	<b>\$50,729,088.39</b>	<b>\$62,226,929.54</b>	<b>\$86,123,573.88</b>	<b>\$23,896,664.34</b>



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 1 INFORMACIÓN SOCIALMENTE ÚTIL

f) Resumen de Vistas y oficiosos

**VISTAS A OTRAS AUTORIDADES**

No.	Autoridad a informar	No. DE VISTAS
1	Secretaría Ejecutiva del Consejo General del Instituto Federal Electoral.	10
2	Secretaría de Hacienda y Crédito Público y Servicio de Administración Tributaria.	11
3	Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS).	4
4	Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT).	4
5	Comisión Nacional del Sistema de Ahorro para el Retiro (CONSAR)	1
6	Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos.	1
7	Comisión Nacional Bancaria y de Valores.	1
8	Institutos Estatales Electorales.	7
9	Tesorerías Locales.	9
<b>TOTAL VISTAS</b>		<b>48</b>

**PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS**

Partido	No. de oficiosos
Partido Acción Nacional.	8
Partido Revolucionario Institucional.	13
Partido de la Revolución Democrática.	12
Partido del Trabajo.	5
Partido Verde Ecologista de México.	3
Movimiento Ciudadano.	1
Nueva Alianza.	1
<b>Total oficiosos</b>	<b>43</b>



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

**REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011  
APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**INDICE**

<b>PARTIDO POLÍTICO NACIONAL</b>	<b>Pag.</b>
2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL	2
2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL	13
2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA	30
2.4 PARTIDO DEL TRABAJO	65
2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO	83
2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO	96
2.7 NUEVA ALIANZA	118

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
1	No coincide el formato "IA" Informe Anual, recuadro II. Egresos, inciso A) Gastos en Actividades Ordinarias Permanentes, contra el saldo reflejado en la balanza.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
2	No coincide el formato "IA-3" Detalle de Ingresos por Autofinanciamiento, puntos 9 y 10 contra lo reflejado en la balanza.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
3	No coincide el formato "IA-5" Detalle de Transferencias Internas, recuadro, Detalle de las Operaciones realizadas, puntos A. y C., contra el saldo reflejado en la balanza de comprobación.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
4	No coincide el formato "IA-6" Detalle de Gastos en Actividades Ordinarias Permanentes, renglones Servicios Generales y Adquisiciones de Activo Fijo, contra los saldos reflejados en la balanza de comprobación.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
5	No coincide la Balanza de Comprobación Consolidada contra la Balanza del Comité Ejecutivo Nacional y del Comité Directivo Estatal de Sinaloa.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
6	No coinciden las cifras reportadas en el Inventario de Activo Fijo del Comité Directivo Estatal de Aguascalientes contra las cuentas de Activo reflejadas en la balanza de comprobación.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
7	El partido no presentó las integraciones correspondientes a cuentas por cobrar y cuentas por pagar de los Comités Directivos Estatales de Baja California y Sonora.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
8	El partido omitió anexar 11 recibos "RMEF".	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2	UF-DA/5327/12 del 31 de mayo de 2012	3	TESO/173/12 del 7 de junio de 2012	4
9	El partido omitió anexar 2 recibos "RSEF".	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
10	En el rubro de Aportaciones de Simpatizantes Campaña Interna en efectivo no se localizó la copia fotostática del cheque con el cual se realizó la aportación.	UF-DA/3679/12 del 25 de abril de 2012	1	TESO/126/12 del 10 de mayo de 2012	2				
11	En el rubro de Gastos en Educación y Capacitación Política se observó el registro de gastos por concepto de desayunos, taxis y pasajes, los cuales corresponden a operación ordinaria.	UF-DA/3678/12 del 30 de abril de 2012	5	TESO/135/12 del 15 del mayo de 2012	6				
12	En el rubro de Gastos en Educación y Capacitación Política se observó el registro de gastos por concepto de artículos promocionales, playeras, botellas de licor, renta de habitación y restaurante en relación al curso "Reunión Estatal de Estructuras 2011", los cuales corresponden a operación ordinaria.	UF-DA/3678/12 del 30 de abril de 2012	5	TESO/135/12 del 15 del mayo de 2012	6				
13	En el rubro de Gastos en Investigación Socioeconómica y Política se observó el registro de gastos por la elaboración de 13 investigaciones en las cuales el titular de las obras es la Fundación Rafael Preciado y no el partido.	UF-DA/3678/12 del 30 de abril de 2012	5	TESO/135/12 del 15 del mayo de 2012	6				
14	En el rubro de Gastos en Tareas Editoriales se observó el registro de gastos por la elaboración de 5 investigaciones en las cuales el titular de las obras es la Fundación Rafael Preciado y no el partido.	UF-DA/3678/12 del 30 de abril de 2012	5	TESO/135/12 del 15 del mayo de 2012	6				
15	En el rubro de Gastos de Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres se observó el registro de gastos vinculados con el evento denominado "Reunión Día de la Amistad", los cuales corresponden a operación ordinaria.	UF-DA/3678/12 del 30 de abril de 2012	5	TESO/135/12 del 15 del mayo de 2012	6				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
16	En el rubro de Gastos de Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres se observó el registro de gastos por concepto de honorarios soportados con recibos en copia fotostática y de los cuales no presentaron los contratos de prestación de servicios correspondientes.	UF-DA/3678/12 del 30 de abril de 2012	5	TESO/135/12 del 15 del mayo de 2012	6	UF-DA/5326/12 del 31 de mayo del 2012	7	TESO/172/12 del 7 de junio de 2012	8
17	En el rubro de Gastos de Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres se observó el registro de compra de dulces típicos, los cuales corresponden a operación ordinaria.	UF-DA/3678/12 del 30 de abril de 2012	5	TESO/135/12 del 15 del mayo de 2012	6				
18	En el rubro de Gastos en Investigación Socioeconómica y Política se observó el registro de un gasto por la realización de una investigación; sin embargo, no se localizó la solicitud de registro ante el Instituto Nacional del Derecho de Autor.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
19	En el rubro de Gastos en Investigación Socioeconómica y Política se observó el registro de gastos por la realización de trabajos de investigación; sin embargo, no cumplen las normas y prácticas comúnmente aceptadas por la comunidad científica y profesional.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
20	En el rubro de Gastos en Investigación Socioeconómica y Política se observó el registro de gastos por la realización de trabajos de investigación; sin embargo, el partido no informó de los mecanismos utilizados para la difusión de los trabajos, ni sus alcances.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
21	En el rubro de Servicios Personales no se localizó la totalidad de los pagos de 2 dirigentes.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
22	En el rubro de Servicios Generales no se localizaron 11 contratos de prestación de servicios.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10	UF-DA/7663/12 del 5 de julio de 2012	11	TESO/227/12 del 12 de julio de 2012	12

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
23	En el rubro de Servicios Generales no se localizaron las muestras de un trabajo realizado.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10	UF-DA/7663/12 del 5 de julio de 2012	11	TESO/227/12 del 12 de julio de 2012	12
24	En el rubro de Servicios Generales no coincide el pago realizado a un prestador de servicios con lo que establece el contrato.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
25	En el rubro de Gastos de Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres se observó el registro de gastos por concepto de honorarios de los cuales no presentaron las muestras de los trabajos realizados.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
26	En el rubro de Gastos de Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres se observó el registro de gastos por cursos de los cuales no se tiene la certeza de que benefician a la promoción y desarrollo del liderazgo político de la mujer.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10	UF-DA/7663/12 del 5 de julio de 2012	11	TESO/227/12 del 12 de julio de 2012	12
								TESO/231/12 del 17 de julio de 2012	13
27	En el rubro de Gastos de Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres se observó el registro de gastos por concepto de transporte aéreo que no se pueden vincular con este rubro.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
28	En el rubro de Transferencias a Campañas Electorales Locales se observó que no se localizó el recibo interno correspondiente.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
29	En el rubro de Transferencias a Comités del Partido se observó que no se localizaron 2 recibos internos.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
30	En el rubro de Transferencias a Comités del Partido se observó que no coincide el monto de los recibos internos con el registrado contablemente.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
31	En el rubro de Activo Fijo se observó que no coincide el año de los modelos de los automóviles que se dieron de baja.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
32	En el rubro de Activo Fijo no se localizó 1 contrato de prestación de servicios.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10	UF-DA/7663/12 del 5 de julio de 2012	11	TESO/227/12 del 12 de julio de 2012	12
33	En el rubro de Gastos por Amortizar no se localizaron los contratos de prestación de servicios.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10	UF-DA/7663/12 del 5 de julio de 2012	11	TESO/227/12 del 12 de julio de 2012	12
34	En el rubro de Gastos por Amortizar no se localizaron los contratos de prestación de servicios.	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10				
35	En el rubro de Gastos por Amortizar se localizó una factura de la cual no se encontró su registro contable	UF-DA/5317/12 del 31 de mayo de 2012	9	TESO/181/12 del 14 de junio de 2012	10	UF-DA/7663/12 del 5 de julio de 2012	11	TESO/227/12 del 12 de julio de 2012	12
36	Se observaron diferencias entre lo reportado por el partido y la respuesta de 3 aportantes.	UF-DA/5848/12 del 20 de junio de 2012	14	TESO/217/12 del 4 de julio de 2012	15				
37	Se observaron operaciones 2 con proveedores no reportadas por el partido.					UF-DA/9001/12 del 25 de julio de 2012	16	TESO/242/12 del 1 de agosto de 2012	17
38	Se observaron diferencias entre lo reportado por el partido y la respuesta de un proveedor	UF-DA/5848/12 del 20 de junio de 2012	14	TESO/217/12 del 4 de julio de 2012	15	UF-DA/9001/12 del 25 de julio de 2012	16	TESO/242/12 del 1 de agosto de 2012	17
39	Se recibió una respuesta negativa por parte de un proveedor respecto de las operaciones reportadas por el partido.	UF-DA/5848/12 del 20 de junio de 2012	14	TESO/217/12 del 4 de julio de 2012	15				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
40	Se observaron operaciones con proveedores con operaciones superiores a los 5000 días de salario mínimo; sin embargo, no fueron reportadas en la relación correspondiente, asimismo no presentó los expedientes respectivos.	UF-DA/5848/12 del 20 de junio de 2012	14	TESO/217/12 del 4 de julio de 2012	15	UF-DA/9001/12 del 25 de julio de 2012	16	TESO/242/12 del 1 de agosto de 2012	17
41	La CNBV informó 15 cuentas bancarias vigentes durante el 2011, que no fueron reportadas por el partido.	UF-DA/6340/12 del 20 de junio de 2012	18	TESO/218/12 del 4 de julio del 2012	19	UF-DA/8997/12 del 25 de julio de 2012	21	TESO/241/12 1 de agosto de 2012	22
42	Se observaron depósitos provenientes de cuentas no identificadas.	UF-DA/6340/12 del 20 de junio de 2012	18	TESO/218/12 del 4 de julio del 2012	19				
				TESO/233/12 del 19 de julio de 2012	20				
43	Del seguimiento a las observaciones del Dictamen de 2010 se solicitaron los estados de cuenta bancarios y evidencia de cancelación de cuentas bancarias que no tuvieron movimientos en el 2010.	UF-DA/6340/12 del 20 de junio de 2012	18	TESO/218/12 del 4 de julio del 2012	19	UF-DA/8997/12 del 25 de julio de 2012	21	TESO/241/12 1 de agosto de 2012	22
44	El partido presentó comprobaciones de saldos con antigüedad mayor a un año con documentación soporte en copia simple.	UF-DA/6340/12 del 20 de junio de 2012	18	TESO/218/12 del 4 de julio del 2012	19				
45	Se observaron saldos en rojo que deben reclasificarse para que se reflejen de forma correcta en sus registros contables.	UF-DA/6340/12 del 20 de junio de 2012	18	TESO/218/12 del 4 de julio del 2012	19	UF-DA/8997/12 del 25 de julio de 2012	21	TESO/241/12 1 de agosto de 2012	22
46	Se localizaron 2 recibos de aportaciones de militantes en efectivo que carecen de la totalidad de requisitos.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
47	No se localizó la ficha de depósito y la copia de la factura por la venta de un vehículo.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
48	Se localizaron 10 facturas registradas en el rubro de actividades específicas correspondientes a gastos ordinarios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
49	En el rubro de Tareas Editoriales no se localizó el contrato de prestación de servicios celebrado con un proveedor.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
50	Se observó el registro de gastos en Tareas Editoriales que carecen de muestras.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
51	Se registraron gastos por concepto de honorarios que carecen de contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
52	Se registraron gastos por concepto de honorarios que carecen del recibo correspondiente.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
53	Se localizaron pagos por gastos de representación de viáticos y otros de 26 dirigentes, los cuales no presentan pagos por concepto de retribuciones.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
54	No se localizaron 28 contratos de prestación de servicios correspondientes a remuneraciones de dirigentes.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
55	Se localizaron 35 pagos a dirigentes no registrados en la cuenta "Remuneraciones a Dirigentes".	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
56	Se registraron gastos por concepto de Remuneraciones a Dirigentes que carecen de su respectivo soporte documental.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
57	Se registraron gastos por sueldos y salarios a dirigentes que carecen del recibo correspondiente.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
58	Se observó el registro de gastos por honorarios asimilados que carecen de contrato y copia de la credencial de elector.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
59	Se localizó el registro de 2 facturas las cuales no coinciden con el importe manifestado en el contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
60	Se localizaron 2 facturas por concepto de publicidad en página web no registradas en la cuenta correspondiente. Adicionalmente, el giro preponderante del proveedor es la asesoría y consultoría; sin embargo las facturas son por concepto de publicidad.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
61	Se localizaron muestras que no se vinculan con el evento realizado.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
62	No se localizaron las muestras correspondientes a servicios de alimentos.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
63	El partido no presentó muestras de propaganda adquirida.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
64	Se localizó 1 factura correspondiente a la capacitación, promoción y desarrollo del liderazgo político de las mujeres no registrado en la cuenta correspondiente.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
65	Se localizaron gastos por concepto de viáticos y pasajes realizados por dirigentes no registrados en la cuenta "Remuneraciones a Dirigentes".	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
66	Se localizaron 10 facturas por concepto de publicidad en página web no registradas en la cuenta correspondiente. Cabe mencionar que el giro preponderante del proveedor es la asesoría y consultoría; sin embargo las facturas son por concepto de publicidad. Adicionalmente, en 1 caso no presentan el contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
67	No se localizaron las muestras correspondientes a varios servicios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
68	Se localizó 1 contrato de prestación de servicios que carece de las firmas respectivas.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
69	El partido omitió presentar contratos por diversos servicios	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
70	Se registraron gastos por concepto de Gastos en Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer que carecen de muestras que los vinculen con este tipo de erogación.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
71	Se observaron gastos por concepto de Gastos en Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer para la capacitación de la mujer que corresponden a operación ordinaria.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
72	Se observó el registro de gastos de propaganda que carecen de muestras	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
73	Se solicitó un contrato por la compra de propaganda utilitaria.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
74	Se observó el registro de gastos de propaganda soportados con factura en copia fotostática, adicionalmente carece del contrato del contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
75	Se observó el registro de la compra de materiales de construcción en la cuenta de Gastos Operativos de Campaña; sin embargo no se identificó el objeto partidista del gasto.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
76	Se observó una diferencia entre el pago realizado y las facturas registradas.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
77	Se registraron gastos por renta de inmuebles y contratación de propaganda que carecen de los contratos correspondientes	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
78	Se reportaron gastos en publicidad en espectaculares que carecen de las muestras fotográficas y las hojas membretadas	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
79	Se registraron pólizas por concepto de propaganda en internet que carecen de la relación detallada de publicidad colocada.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
80	Se observó el registro contable de propaganda utilitaria en la cuenta de espectaculares.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
81	Se observaron diferencias entre la hoja membretada del proveedor y la factura.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
82	No se localizaron 4 contratos de prestación de servicios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
83	Se localizaron 3 facturas por concepto de construcción de oficinas administrativas, las cuales no coinciden con el importe especificado en el contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
84	No se localizaron 2 facturas originales.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
85	Se observó la adquisición de equipo de sonido y video con valor superior a los 100 días de salario mínimo, pagados con efectivo.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
86	Se localizaron bajas de equipo de transporte, las cuales no se informó en su oportunidad a la Unidad de Fiscalización.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				
87	Se observó el registro de ventas de activo fijo de las cuales no se presentó el contrato de compraventa.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
88	No se localizó el formato CE-AUTO	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24	UF-DA/8965/12 del 25 de julio de 2012	25	TESO/240/12 del 1 de agosto de 2012	26
89	Se localizaron bajas de equipo de audio y video, así como equipo de computo y mobiliario y equipo de oficina, las cuales no informó en su oportunidad a la Unidad de Fiscalización.	UF-DA/6389/12 del 20 de junio de 2012	23	TESO/219/12 del 4 de julio de 2012	24				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
1	En el formato "CF-RMEF" se observaron 68 folios de los cuales no indica el número del registro del padrón de militantes.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
2	Dos personas se registraron con el mismo "Número de Registro en el Padrón de Militantes"	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
3	El partido reportó 540 folios de Recibos de aportaciones de Militantes en Efectivo, del ejercicio 2010 pendientes de utilizar, los cuales fueron reportados en el Informe Anual 2011.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
4	El partido reportó 99 folios de Recibos de aportaciones de Militantes en Especie, del ejercicio 2010 pendientes de utilizar, los cuales fueron reportados en el Informe Anual 2011.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
5	El partido reportó 851 folios de Recibos de aportaciones de Simpatizantes en Efectivo, del ejercicio 2010 pendientes de utilizar, los cuales fueron reportados en el Informe Anual 2011.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
6	El partido reportó 100 folios de Recibos de aportaciones de Simpatizantes en Especie, del ejercicio 2010 pendientes de utilizar, los cuales fueron reportados en el Informe Anual 2011.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
7	La balanza consolidada al 31-12-11 no reflejaba los saldos a último nivel.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
8	La relación de Viajes al Extranjero no reunía la totalidad de los requisitos establecidos en la normatividad toda vez que, no contenía la firma de la persona comisionada y del funcionario del partido que autorizó el viaje; asimismo, el expediente de viajes carece del escrito de autorización correspondiente.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
9	Al comparar los saldos de la relación de Viajes al Extranjero contra los saldos de la balanza de comprobación consolidada al 31 de diciembre de 2011, se observó que no coinciden.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
10	Al comparar las cifras reportadas en el inventario de activo fijo correspondiente a las adquisiciones contra los saldos de las Cuentas de Activo reflejados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011, se observó que no coinciden.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
11	Al comparar los saldos reflejados en la relación de proveedores y prestadores de servicios con los cuales el partido realizó operaciones superiores a los 500 días de SMGVDF contra los saldos reportados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011, se observó que existen proveedores que no fueron incluidos.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
12	Al comparar los saldos reflejados en la relación de proveedores y prestadores de servicios con los cuales el partido realizó operaciones superiores a los 5,000 días de SMGVDF contra los saldos reportados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011, se observó que un proveedor no fue incluido.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2				
13	De la revisión a la relación de proveedores y prestadores de servicios con los cuales el partido realizó operaciones durante el ejercicio 2011 superiores a los 500 y 5,000 días de SMGVDF contra lo reportado en los auxiliares contables al 31 de diciembre de 2011, se observó que no coinciden.	UF-DA/5464/12 31 de mayo de 2012	1	SF/507/12 del 14 de junio 2012	2	UF-DA/8940/12 del 24 de julio de 2012	24	SF/825/12 del 31 de julio de 2012	25
14	7 oficios de Circularizaciones de Militantes no fue posible notificarlos.	UF-DA/5776/12 del 15 de junio 2012	5	SF/704/12 del 03 de julio 2012	6				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
15	No se realizó el registro contable de una aportación en especie, ni la evidencia de un inmueble.	UF-DA/5776/12 del 15 de junio 2012	5	SF/704/12 del 03 de julio 2012	6	UF-DA/8927/12 del 24 de julio 2012	28	SF/820/12 del 31 de julio del 2012, Alcance SF/835/12 del 06 de agosto de 2012	29 y 30
16	Se observaron pólizas que presentan como soporte documental recibos "RMEF", los cuales carecen de algunos datos establecidos en la normatividad.	UF-DA/6341/12 del 19 de junio 2012	7	SF/705/12 del 03 de julio 2012	8				
17	Se observó el registro contable de una póliza, la cual refleja un traspaso de las aportaciones correspondientes al 3%; sin embargo, dicho monto no coincide con el total reportado por el partido.	UF-DA/6341/12 del 19 de junio 2012	7	SF/705/12 del 03 de julio 2012	8	UF-DA/8937/12 del 24 de julio 2012	31	SF/821/12 del 31 de julio 2012	32
18	Se observó que en el formato "CF-RMEF" el nombre de un aportante no coincidía con el del recibo.	UF-DA/6341/12 del 19 de junio 2012	7	SF/705/12 del 03 de julio 2012	8				
19	Se observaron 2 recibos que no se habían registrado contablemente.	UF-DA/6341/12 del 19 de junio 2012	7	SF/705/12 del 03 de julio 2012	8				
20	No se había localizado la documentación que acreditara la venta de bienes.	UF-DA/6341/12 del 19 de junio 2012	7	SF/705/12 del 03 de julio 2012	8				
21	Se observaron depósitos en los estados de cuenta bancarios, de los cuales, no se identificaba su origen y registro contable.	UF-DA/6341/12 del 19 de junio 2012	7	SF/705/12 del 03 de julio 2012	8				
22	"CF-RMRF" Dos personas confirmaron operaciones por un importe superior a lo reportado por el partido.					UF-DA/8927/12 del 24 de julio 2012	28	SF/820/12 del 31 de julio del 2012, Alcance SF/835/12 del 06 de agosto de 2012	29 y 30
23	En las conciliaciones bancarias, se localizaron 48 partidas mayores a un año, de las cuales no presentó las gestiones llevadas a cabo para su regularización.	UF-DA/6343/12 del 19 de junio 2012	9	SF/706/12 del 04 de julio 2012	10	UF-DA/8999/12 del 25 de julio 2012	33	SF/823/12 del 1 de agosto del 2012	34
24	El partido omitió presentar el original del cheque Número 1304 debidamente cancelado.					UF-DA/8999/12 del 25 de julio 2012	33	SF/823/12 del 1 de agosto del 2012	34

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
25	Se observo el registro de 5 pólizas con documentación soporte consistente en facturas, que carecen de sus respectivo Kardex y notas de entrada	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12	UF-DA/9018/12 del 23 de julio del 2012	35	SF/826/12 del 1 de agosto del 2012	36
26	Se identificaron dirigentes de los cuales se reportaron gastos en viáticos, pasajes y gastos de representación; sin embargo, no se identificaron registros por concepto de sueldos y/o remuneraciones por honorarios asimilados.	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12				
27	Se identificaron dirigentes de los cuales, no se reflejó en la contabilidad la forma en que se les retribuyó.	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12				
28	Se observaron pólizas que presentan como soporte documental facturas que carecen de su respectivo contrato de prestación de servicios y muestras.	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12	UF-DA/9018/12 del 23 de julio del 2012	35	SF/826/12 del 1 de agosto del 2012, alcance SF/843/12 del 7 de agosto, alcance SF/875/12 del 14 de agosto de 2012	36, 37 y 40
29	El partido reportó un gasto por concepto de impresión y ensobretado del Informe de Labores de la Dip. Beatriz Paderes Rangel, del cual no se justifico el objeto partidista de este y no indicó la forma en la cual se realizó la selección de las personas a las cuales se les enviaron dichos Informes					UF-DA/9018/12 del 23 de julio del 2012	35	SF/826/12 del 1 de agosto del 2012, alcance SF/843/12 del 7 de agosto, alcance SF/875/12 del 14 de agosto de 2012	36, 37 y 40
30	El partido acreditó que el gasto correspondió a la difusión de los logros de la Diputada Beatriz Paredes	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12	UF-DA/9018/12 del 23 de julio del 2012	35	SF/826/12 del 1 de agosto del 2012 y Escrito de alcance SF/843/12 del 7 de agosto 2012	36 y 37
31	En la cuenta "Servicios Generales" se observaron pólizas que presentan como soporte documental facturas, sin embargo carecen de su respectivo contrato de prestación de servicios así como, las muestras y/o evidencia de los servicios contratados	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12	UF-DA/9018/12 del 23 de julio del 2012	35	SF/826/12 del 1 de agosto del 2012	36

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
32	En la cuenta "Fletes y Maniobras" se observó el registro contable de una póliza que contiene como soporte documental facturas las cuales tienen desglosado el 4% de IVA retenido; sin embargo, el partido omitió registrar contablemente este concepto.	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12				
33	En la cuenta "Gastos Generales", se observó el registro contable de pólizas, las cuales no se localizaron en la documentación proporcionada por su partido.	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12				
34	En la cuenta "Transferencias a Comités del Partido Operación Ordinaria", subcuenta "Especie", se observaron pólizas que presentan como documentación soporte facturas del ejercicio 2010.	UF-DA/6344/12 del 20 de junio del 2012	11	SF/718/12 del 4 de julio del 2012	12				
35	Por lo que respecta a quince proveedores y prestadores de servicios, no habían dado respuesta a los oficios remitidos por la autoridad electoral.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio de 2012	38	SF/834/12 del 1 de agosto de 2012	39
36	Se localizaron facturas reportadas por 10 proveedores y no localizadas en los registros contables del partido	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14				
37	En relación a los proveedores "Comercializadora e Importadora Adatoch, S.A. de C.V.", "DLB Group México, S.A. de C.V.", "Indigomedia México, S.A. de C.V." y "Cía. Periodística Esto, S.A. de C.V.", no se había recibido documentación al respecto de los servicios prestados al partido.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio de 2012	38	SF/834/12 del 1 de agosto de 2012	39

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
38	Por lo que se refiere a los proveedores BGC, Ulises Beltrán y Asociados, S.C., Eri Equipos de Respuesta Inmediata, S.A. de C.V., Consulta, S.A. de C.V. y Impresora y Editorial, S.A. de C.V., de la revisión a la documentación presentada por el partido se observó que aun cuando presenta pólizas, comprobante de traspaso de cuentas bancarias, copia fotostática de facturas, copia fotostática del auxiliar contable y del estado de cuenta, así como manifestar que los gastos corresponden a gastos de los Comité Directivo Estatales, motivo por el cual no se encuentran registrados en la contabilidad del Comité Ejecutivo Nacional, esta autoridad electoral no tiene la certeza de que dicho gasto se encuentre registrado en la contabilidad de los Comités citados, toda vez que del análisis a sus auxiliares contables correspondientes a los Comités Directivos Estatales dicho importe no se ve reflejado.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio de 2012	38	SF/834/12 del 1 de agosto de 2012	39
39	En relación a los proveedores Cía. Periodística Esto, S.A. de C.V. y Mas Información con mas Beneficios, S.A. de C.V., se observó que confirmaron operaciones realizadas con el partido; sin embargo, de la revisión a sus registros contables se localizaron facturas que el proveedor no confirmó.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio de 2012	38	SF/834/12 del 1 de agosto de 2012	39
40	El partido presentó escritos mediante los cuales solicitó a los proveedores dieran respuesta al oficio remitido por esta autoridad electoral y toda veza la fecha del presente dictamen dieron contestación	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio de 2012	38	SF/834/12 del 1 de agosto de 2012	39
41	Derivado de la circularización realizada con personas que recibieron reconocimiento por actividades políticas, 55 personas no dieron respuesta a la solicitud de esta autoridad electoral.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio de 2012	38	SF/834/12 del 1 de agosto de 2012	39

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
42	Derivado de la compulsa para verificar la veracidad de los comprobantes que soportan los gastos reportados por su partido, requiriendo se confirmara las operaciones con simpatizantes y militantes se encontraron dificultades.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio del 2012	13	SF/719/12 del 04 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio del 2012	38	SF/834/12 del 01 de agosto de 2012	39
43	Derivado de la circularización realizada con personas que recibieron reconocimiento por actividades políticas, 3 personas no dieron respuesta a la solicitud de esta autoridad electoral.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio del 2012	13	SF/719/12 del 04 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio del 2012	38	SF/834/12 del 01 de agosto de 2012	39
44	Se recibió respuesta de una persona que negó haber recibido recursos por este concepto. Martínez Cruz Cristian Cineret UF-DA/2626/12	UF-DA/6345/12 del 19 de junio de 2012	13	SF/719/12 del 4 de julio de 2012	14				
45	El proveedor "Autobuses de la Piedad, S.A. de C.V." no dio repuesta al requerimiento realizado por parte de la Autoridad Electoral, en el cual, se le solicitó confirmara las operaciones realizadas con el partido.	UF-DA/6345/12 del 19 de junio del 2012	13	SF/719/12 del 04 de julio de 2012	14	UF-DA/9011/12 del 25 de julio del 2012	38	SF/834/12 del 01 de agosto de 2012	39
46	En la cuenta "Educación y Capacitación Política", subcuenta "Capacitación", se observó el registro contable de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de impartición de cursos, talleres y diplomados; sin embargo, su partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios y las muestras de los cursos correspondientes.	UF-DA/6348/12 del 20 de junio de 2012	20	SF/707/12 del 4 de julio 2012	21	UF-DA/8938/12 del 24 de julio de 2012	46	SF/822/12 del 31 de julio 2012	47
47	Se solicitó aclaración con respecto al contrato celebrado con el proveedor Referencia de Inversiones, S.C. por diferencias en las cláusulas de pago					UF-DA/8938/12 del 24 de julio de 2012	46	SF/822/12 del 31 de julio 2012	47
48	En la cuenta "Investigación Socioeconómica y Política", subcuenta "Estudios", se observó el registro contable de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de investigaciones; sin embargo, su partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios, así como los escritos en los cuales se informe sobre los mecanismos y alcances utilizados para la difusión de los trabajos de investigación presentados.	UF-DA/6348/12 del 20 de junio de 2012	20	SF/707/12 del 4 de julio 2012	21	UF-DA/8938/12 del 24 de julio de 2012	46	SF/822/12 del 31 de julio 2012	47

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
49	En la cuenta "Tareas Editoriales" subcuentas "Periódico la República, Revista Examen y Otras Impresiones " se observaron facturas por concepto de dirección, rediseño e impresión de diversas publicaciones, de las cuales el partido omite presentar contratos de prestación de servicios	UF-DA/6348/12 del 20 de junio de 2012	20	SF/707/12 del 4 de julio 2012	21				
50	Se observó en la cuenta "Tareas Editoriales", subcuenta "Periódico La República" que el gasto por concepto de rediseño de imagen del Periódico la Republica, fue registrado en dos pólizas contables	UF-DA/6348/12 del 20 de junio de 2012	20	SF/707/12 del 4 de julio 2012	21				
51	Se observó que en la cuenta "Servicios Personales" del Comité Ejecutivo Nacional correspondientes a los "Gastos en Capacitación, Promoción y el Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres", se registran gastos referentes a Servicios Personales y Servicios Generales, de los cuales el partido omitió presentar la vinculación con dicho gasto	UF-DA/6348/12 del 20 de junio de 2012	20	SF/707/12 del 4 de julio 2012	21				
52	El partido presentó 1 contrato de prestación de servicios el cual fue firmado por el Mtro. Charbel Jorge Estefan Chidiac, secretario de finanzas del CEN del Partido Revolucionario Institucional; sin embargo el secretario en comento tomó posesión del cargo en el mes de marzo de 2011					UF-DA/8938/12 del 24 de julio de 2012	46	SF/822/12 del 31 de julio 2012	47
53	En la cuenta "Gastos en capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres" subcuenta "Capacitación" e "Investigación" del Comité Ejecutivo Nacional, se localizaron pólizas que presentan facturas por concepto de Impartición, logística y organización de cursos; así como elaboración y presentación de investigaciones; sin embargo, no se localizaron los respectivos contratos de prestación de servicios, asimismo las muestras correspondientes debidamente vinculadas.	UF-DA/6348/12 del 20 de junio de 2012	20	SF/707/12 del 4 de julio 2012	21	UF-DA/8938/12 del 24 de julio de 2012	46	SF/822/12 del 31 de julio 2012	47

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
54	En la cuenta "Tareas Editoriales", subcuenta "Revista Examen" se observaron comprobantes que carecen de la totalidad de los requisitos fiscales.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
55	En la cuenta "Tareas Editoriales", subcuenta "Otras Impresiones", se observó una póliza por concepto de consumos de almacén; sin embargo, dicho importe no coincide con las notas de salida.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
56	En la cuenta "Tareas Editoriales", subcuenta "Revista Examen", se observó una póliza que presenta como soporte documental una factura en copia fotostática.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
57	En la cuenta "Gastos Actividades Especificas Educación y Capacitación", una factura por concepto de gastos en capacitación; sin embargo, este gasto corresponde a sus actividades ordinarias permanentes en el estado de Guerrero	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
58	En la cuenta "Gastos Actividades Especificas Tareas Editoriales", se observaron pólizas que amparan la adquisición de artículos susceptibles de inventariarse, sin embargo no se controlaron en la cuenta de "Gastos por Amortizar en el estado de Puebla.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
59	En la cuenta "Gastos Actividades Especificas Educación y Capacitación", se observó una factura por concepto de asesoría y capacitación en estrategias de marketing; sin embargo, este gasto corresponde a sus actividades ordinarias permanentes en el estado de Sinaloa	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
60	En la cuenta "Gastos Actividades Especificas Tareas Editoriales", se observó una factura por concepto de impresión de revistas susceptibles de inventariarse; sin embargo, no se controlaron en la cuenta de "Gastos por Amortizar (Fundación Colosio)	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
61	En la cuenta "Gastos en Actividades Especificas Educación y Capacitación" subcuenta "Capacitación", 3 pólizas que presentan como soporte documental facturas y contratos de prestación de servicios; sin embargo, carecen de las muestras respectivas.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4	UF-DA/9014/12 del 25 de julio de 2012	26	SF/824/12 del 1 de agosto 2012	27

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
62	En la cuenta "Gastos en Actividades Especificas Educación y Capacitación" subcuenta "Capacitación", se observo que el partido omite presentar contratos de prestación de servicios (ICADEP)	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
63	En cuenta "Gastos en Actividades Especificas Educación y Capacitación", se observaron pagos por concepto de honorarios asimilables a sueldos correspondientes a personas con las cuales se había concluido la relación laboral (ICADEP)	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
64	El partido omite presentar la vinculación de las muestras con los gastos generados para el desarrollo de eventos registrados en la cuenta "Gastos en Actividades Especificas Educación y Capacitación" subcuenta "Capacitación" (ICADEP)	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
65	En la cuenta "Gastos en capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres" el partido realiza pagos referentes a suministro de energía que corresponde al 2010, adicionalmente el gasto no se encuentra vinculado a este concepto.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
66	En la cuenta "Gastos en Capacitación, Promoción y el Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres" el partido presenta contratos de prestación de servicios referente a Honorarios Asimilados a Sueldos sin embargo, dichos contratos no amparan el periodo de pago.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4				
67	El partido omitió presentar dos contratos de referente a la cuenta "Tareas Editoriales" celebrados con los proveedores Comercializadora Uchuk 11, S.A. de C.V. y Grupo comercializadora Conclave, S.A. de C.V.	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4	UF-DA/9014/12 del 25 de julio de 2012	26	SF/824/12 del 01 de agosto 2012	27

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
68	En la cuenta de "Gastos en Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres" se localizaron pólizas por concepto de "Honorarios Profesionales" de los cuales el partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios y las muestras correspondientes debidamente vinculadas con la actividad	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4	UF-DA/9014/12 del 25 de julio de 2012	26	SF/824/12 del 01 de agosto 2012	27
69	Del saldo reportado en la cuenta "Servicios personales" correspondientes a los "Gastos en Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres", su partido omitió presentar la vinculación de los gastos	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4	UF-DA/9014/12 del 25 de julio de 2012	26	SF/824/12 del 01 de agosto 2012	27
70	En la cuenta de "Gastos en Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres" se observó una póliza por concepto de reclasificación de gastos por el pago de "Honorarios Asimilados"; sin embargo, su partido omitió presentar las muestras correspondientes debidamente vinculadas	UF-DA/5674/12 del 7 de junio de 2012	3	SF/517/12 del 22 de junio 2012	4	UF-DA/9014/12 del 25 de julio de 2012	26	SF/824/12 del 01 de agosto 2012	27
71	En la cuenta de "Gastos en Actividades Especificas Educación y Capacitación", Subcuenta "Capacitacion" se observaron polizas que presentan facturas por concepto de desarrollo e imparticion de cursos sin embargo los datos señalados en las listas de asistencia adminiculados con las muestras fotograficas no generan certeza a esta autoridad sobre el numero de asistentes.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 04 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 1 de agosto de 2012	45
72	En la cuenta de "Gastos en Actividades Especificas Educacion y Capacitacion", Subcuenta "Capacitacion" se observaron polizas que presentan facturas por concepto de organizacion e imparticion de foro asi como las muestras correspondientes; sin embargo el contenido del material tiene como objetivo el conocimiento y asesoria juridica, por tal razon corresponde a gastos operativos.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 04 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 1 de agosto de 2012	45
73	Se omitió presentar el contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
74	De la cuenta "Servicios Generales" subcuenta "Gasto de ceremonial y Gasto Social" se observó una póliza carece de su contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
75	Se reclasifico un importe de \$434,472.64 a la cuenta "Gastos en Capacitación, Promoción y el Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres" que corresponde a sueldos y honorarios. Adicionalmente, no se localizaron contratos de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
76	De la revisión a los auxiliares contables presentados, se observó que no se encuentran registradas actividades de Capacitación Promoción y el Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres, por un importe de \$1,269,620.71 Adicionalmente, 8 pólizas carecen de sus respectivos contratos de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
77	En la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Viáticos y Pasajes" se observaron pólizas p que resentan como soporte documental recibos simples que no indican el concepto por el cual se realizó el pago.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
78	En la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Gastos de Publicidad y Propaganda Utilitaria se observó una póliza que presenta facturas en copia fotostática y carecen del contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
79	En los auxiliares contables presentados, se observó que no se encuentran registradas actividades de Capacitación Promoción y el Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
80	En la cuenta "Gastos de Propaganda", varias subcuentas, se observó el registro de pólizas por concepto de propaganda utilitaria las cuales carecen de sus muestras.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
81	En la cuenta "Materiales y Suministros", subcuenta "Materiales y Bienes complementarios" se observó el registro de una póliza que presenta una factura que carece de la totalidad de los requisitos fiscales.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
82	En la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Arrendamiento de Edificios" se observaron pólizas por concepto de renta las cuales carecen de su contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
83	De la revisión a los auxiliares contables presentados, se observó que no se encuentran registradas actividades de Capacitación Promoción y el Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
84	En la cuenta "Transferencias al Comité Ejecutivo Nacional", subcuenta "Efectivo" se observaron pólizas carecen de su recibo interno.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
85	En la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Servicios Profesionales" se localizó na póliza que carece de su contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
86	En la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Gastos de Propaganda" se observaron dos pólizas que carecen de su contrato de prestación de servicios, kárdex, nota de entrada y salida de almacén.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
87	En la cuenta "Materiales y Suministros", subcuenta "Material de apoyo informativo y didáctico" se observaron dos pólizas que carecen de su contrato de prestación de servicios, kárdex, nota de entrada y salida de almacén.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
88	En la cuenta "Servicios Generales" subcuenta "Viáticos y Pasajes" se observaron tres pólizas que carecen de su contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
89	En la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos" se observó el registro contable de una póliza que presenta como soporte documental recibos de honorarios asimilados los cuales no fueron pagados con cheque a nombre del prestador de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
90	En la cuenta "Servicios Generales" subcuenta "Estudio e Investigaciones" se observó el registro de pólizas que, carecen de su contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
91	En la cuenta "Gastos de Propaganda", subcuenta "Gobernador" se observó una póliza carece de su respectivo contrato de prestación de servicios, kárdex, notas de entrada y salida de almacén.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
92	En la cuenta "Transferencias del Comité Ejecutivo Nacional", subcuenta "Especie", se observó el registro de una póliza que presenta como soporte documental, facturas por conceptos de propaganda; sin embargo, carece de su respectivo recibo interno.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
93	En a la cuenta "Tareas Editoriales", subcuenta "Otras Impresiones", se localizó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de tiraje de folleto institucional; sin embargo, la fecha de la publicación corresponde al ejercicio 2010.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
94	En la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Gastos de Propaganda" se observaron pólizas que carecen de su contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
95	En la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Mantenimiento y Conservación de Inmuebles" se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de trabajos de albañilería; sin embargo, carecen de su respectivo contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
96	En la cuenta "Gastos de propaganda", subcuenta "Municipios" se observó una póliza carece de su contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 de junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16				
97	En la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Asimilados", se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental recibos de honorarios asimilados a salarios; sin embargo, carecen de su respectivo contrato de prestación de servicios	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
98	Se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de hospedaje; sin embargo omitió presentar la relación de personas beneficiadas y el detalle la justificación del gasto	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
99	Se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de alimentación; sin embargo, carecen de su respectivo contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45
100	Se observó el registro de una póliza que presenta como soporte documental una factura por concepto de capacitación que carece de su respectiva muestra	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
101	Se observó el registro de dos pólizas que presentan como soporte documental recibos de honorarios por concepto de asesoría administrativa; sin embargo, la subcuenta de registro contable no corresponde al concepto del soporte documental.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
102	Se observaron gastos por compras de playeras bordadas y otros utensilios los cuales carecen del contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45
103	Se observaron gastos por impresión de folletos que carecen del contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
104	Se observaron pólizas por concepto de gastos por cursos que carecen del contrato de prestación de servicios y muestras.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
105	Se observó el registro de una póliza que presenta como documentación soporte un recibo de honorarios por concepto de cesión de derechos de autor; sin embargo, carece de su muestra respectiva	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
106	Se localizaron gastos por concepto de conferencias y foros; sin embargo, no se tiene la certeza sobre la asistencia a los mismos.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
107	Se determinó una diferencia entre el registro contable contra el recibo de ingresos.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45
108	Se localizaron gastos por bienes susceptibles de inventariarse los cuales carecen de su respectivo kárdex, notas de entrada y salida de almacén.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19				
109	Se localizaron gastos por bienes susceptibles de inventariarse los cuales carecen de su respectivo kárdex, notas de entrada y salida de almacén.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45
110	Se localizaron gastos por concepto de renta que carecen del contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45
111	Se localizaron gastos por diversos conceptos de los cuales el partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45
112	Se localizaron gastos por concepto de premios de los cuales, el partido omitió presentar el comprobante original.	UF-DA/6347/12 del 20 de junio de 2012	18	SF/710/12 del 4 de julio de 2012	19	UF-DA/9016/12 del 25 de julio de 2012	44	SF/829/12 del 01 de agosto de 2012	45
113	Se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental recibos de honorarios asimilados a salarios; sin embargo, omitió presentar el contrato de prestación de servicios.	UF-DA/6346/12 del 20 DE junio de 2012	15	SF/709/12 del 4 de julio de 2012	16	UF-DA/9000/12 del 25 de julio de 2012	42	SF/828/12 del 1 de agosto de 2012	43
114	De la verificación a la documentación presentada por el partido se localizó documentación con fechas del ejercicio 2010; sin embargo no se encuentran registradas en su contabilidad.					UF-DA/9017/12 del 25 de julio de 2012	48	SF/787/12 del 1 de agosto 2012	49

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
115	De la revisión a la relación de proveedores y prestadores de servicios con los cuales realizó operaciones durante el ejercicio 2011 superiores a los 500 y 5,000 días de SMGVDF, contra lo reportado en los auxiliares contables al 31 de diciembre de 2011 presentados por el partido, se observó que no se relacionó la totalidad de proveedores.	UF-DA/6408/12 del 20 de junio de 2012	22	SF/717/12 del 4 de julio 2012	23	UF-DA/9017/12 del 25 de julio de 2012	48	SF/787/12 del 1 de agosto 2012	49
116	De la revisión a la relación de proveedores y prestadores de servicios con los cuales realizó operaciones durante el ejercicio 2011 superiores a los 500 días de SMGVDF, se observaron proveedores que no fueron identificados en los auxiliares contables presentados por el partido al 31 de diciembre de 2011.	UF-DA/6408/12 del 20 de junio de 2012	22	SF/717/12 del 4 de julio 2012	23				
117	Se observó el registro contable correspondiente al pago de un adeudo de ejercicios anteriores al proveedor "Tv Azteca, S.A. de C.V."; sin embargo, no se localizó la póliza con la cual se realizó dicho movimiento.	UF-DA/6408/12 del 20 de junio de 2012	22	SF/717/12 del 4 de julio 2012	23				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NÚMERO	FECHA		NÚMERO	FECHA		NÚMERO	FECHA		NÚMERO	FECHA	
	<b>INFORME ANUAL</b>												
1	Al verificar las cifras reportadas en el formato "IA" Informe Anual, recuadro I. Ingresos, Apartado Total, se observó que la suma aritmética es incorrecta por \$495,143,342.86.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
2	Al verificar las cifras reportadas en el formato "IA-1" Detalle de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales, contra los saldos al 31 de diciembre de 2011 de la cuenta contable "Aportación de Militantes Op" reportados en las balanzas de comprobación del Comité Ejecutivo Nacional, de los Comités Estatales y del Instituto de Formación Política y Capacitación en Políticas Públicas y Gobierno, se observó que no coinciden por \$13,545,320.39.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
3	Al verificar las cifras reportadas en el formato "IA-2" Detalle de Aportaciones de Simpatizantes, contra los saldos al 31 de diciembre de 2011, de la cuenta contable "Aportación de Simpatizantes Op" reportados en las balanzas de comprobación del Comité Ejecutivo Nacional, de los Comités Estatales y del Instituto de Formación Política y Capacitación en Políticas Públicas y Gobierno, se observó que no coinciden, por \$946,252.00.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
4	Al verificar las cifras reportadas en el formato "IA-3" Detalle de Ingresos por Autofinanciamiento, contra los saldos al 31 de diciembre de 2011 de la cuenta contable "Autofinanciamiento" reportados en las balanzas de comprobación del Comité Ejecutivo Nacional, de los Comités Estatales y del Instituto de Formación Política y Capacitación en Políticas Públicas y Gobierno, se observó que no coinciden por \$50,063,000.00.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/4017/12	07/05/12		1	SAFyPI/261/2012		21/05/12	2				
5	Al verificar las cifras reportadas en el formato "IA-4" Detalle de Ingresos por Rendimientos Financieros, Fondos y Fideicomisos, recuadro I. Detalle de Rendimientos Obtenidos, punto 1. Fondos, contra las cifras reflejadas en el Formato "IA" Informe Anual, se observó que no coinciden.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
6	Al verificar las cifras reportadas en el formato "IA" Informe Anual, recuadro I. Ingresos, punto 1. Saldo Inicial, contra los saldos finales al 31 de diciembre de 2010 e iniciales de enero de 2011 de las cuentas contables "Caja", "Bancos" e "Inversiones" reportados en las balanzas de comprobación del Comité Ejecutivo Nacional, de los Comités Estatales y del Instituto de Formación Política y Capacitación en Políticas Públicas y Gobierno, se observó que no coinciden por un importe de \$1,662,279.08.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
7	Al verificar las cifras reportadas en los formatos "IA" Informe Anual, recuadro II. Egresos, inciso A). Gastos en Actividades Ordinarias Permanentes, contra el saldo reflejado en la balanza de comprobación consolidada al 31 de diciembre de 2011, se observó que no coinciden.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
8	Al verificar las cifras reportadas en el formato "IA-6" Detalle de los Gastos en Actividades Ordinarias Permanentes, contra los importes reflejados en el Formato "IA" Informe Anual, se observó que no coinciden.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
9	Al verificar la documentación presentada junto con el Informe Anual correspondiente al ejercicio 2011, se observó que el partido no presentó el formato "AU". Reporte Consolidado de Ingresos y Egresos de Campaña Interna.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFyPI/261/2012	21/05/12	2						
<b>Balanzas de Comprobación</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/	FECHA	ANEXO	FECHA	ANEXO	FECHA	ANEXO	FECHA	ANEXO			
10	El partido no presentó las balanzas de comprobación correspondientes al ejercicio 2011, de la Fundación Ovando y Gil; así como, del Frente Amplio Progresista, las cuales reportan saldos en cuentas de Activo o Pasivo en el ejercicio inmediato anterior; ello de conformidad con las balanzas de comprobación al 31 de diciembre de 2010, dictaminadas.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2	UF-DA/5770/12	12/06/12	21	SAFYPI/378/2012	19/06/12	22
11	Al cotejar los saldos reflejados en la Balanza de Comprobación Consolidada al 31 de diciembre de 2011 presentada por el partido, contra las cifras determinadas por el personal encargado de la auditoría, se observó que no coinciden. Adicionalmente la cuenta número "4-42-425" Otros Ingresos, corresponde a "Autofinanciamiento", se debió acumular el importe a dicho rubro.	UF-DA/4017/12	7/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
12	Al cotejar los saldos reflejados en la Balanza de Comprobación Consolidada al 31 de diciembre de 2011 presentada por el partido, contra las cifras determinadas por el personal encargado de la auditoría, se observó que no coincidían.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
<b>Revisión de Gabinete</b>													
<b>Control de Folios</b>													
13	Al verificar los formatos Control de Folios "CF-RMEF", "CF-RMES", "CF-RSEF", "CF-RSES", "CF-REPAP" y "CF-REPAP-CL" del CEN y de los Comités Estatales Campaña Local, se observó que el partido no se apegó a los formatos que establece el Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales vigente hasta el 31 de diciembre de 2011, toda vez que omitió o modificó el texto de los conceptos que integran los formatos antes mencionados.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/4017/12	07/05/12		1	SAFYPI/261/2012		21/05/12	2				
14	Al verificar el formato "CF-RMEF-PRD-CEN" Control de folios de Recibos de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en Efectivo, y "CF-RSEF" Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Simpatizantes en Efectivo, "CF-RMES" Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Simpatizantes en Efectivo, "CF- RMES" Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Militantes en Especie y "CF-RSES" Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Simpatizantes en Especie, se identificaron recibos relacionados como pendientes de utilizar entre los utilizados, mismos que fueron verificados físicamente como cancelados.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
15	De la revisión al formato "CF-RSEF" Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Simpatizantes en Efectivo Operación Ordinaria del Comité Ejecutivo Nacional, se observó que el importe total reportado en dicho formato no coincidía con lo registrado en la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2011, específicamente en la cuenta contable 4-41-411 "Aportación de Simpatizantes en Efectivo", por \$1,750.00.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
16	Al verificar los escritos SAFyPI/0105/11 del 25 de enero de 2011 y SAFyPI/304/11 del 25 de mayo de 2011, en los cuales el partido informó a la Unidad de Fiscalización el número consecutivo de folios de los recibos impresos "RMEF", "RMES", "RSEF", "RSES" y "REPAP-CL" del Comité Ejecutivo Nacional y de los Comités Ejecutivos Estatales para el ejercicio 2011, se observó que omitió presentar los Controles de Folios "CF-REPAP-CL".	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/4017/12	07/05/12		1	SAFYPI/261/2012		21/05/12	2				
<b>Ingresos</b>													
<b>Financiamiento Proveniente de los Militantes en Efectivo del Comité Ejecutivo Nacional (Operación Ordinaria)</b>													
17	Al verificar el formato "CF-REPAP-CL" Control de Folios de la Campaña Local de Michoacán de los Recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas, se observó que el total de recibos impresos descrito en dicho formato no coincidía con el total de recibos expedidos y cancelados indicados en el resumen.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
18	De la verificación a la cuenta "Financiamiento Privado", subcuenta "Aportaciones de Militantes en Efectivo", se localizaron pólizas que presentan como soporte documental recibos de aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en efectivo "RMEF-PRD-CEN", los cuales al ser verificados contra el formato Control de Folios "CF-RMEF-PRD-CEN" de Recibos de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en Efectivo, se observó que fueron relacionados como "Cancelado" o "Pendiente de utilizar" por \$128,203.74	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6						
19	De la revisión al consecutivo de los recibos de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en Efectivo "RMEF-PRD-CEN", se observaron recibos que físicamente se encuentran cancelados; sin embargo, en el control de folios "CF-RMEF-PRD-CEN" están reportados como utilizados, por \$82,049.00	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO			
		UF-DA/5774/12	13/06/12	ANEXO 5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	ANEXO 6	UF-DA/8691/12	18/07/12	ANEXO 7	SAFYPI/507/2012	25/07/12	ANEXO 8
20	De la revisión a la cuenta "Financiamiento Privado", subcuenta "Aportaciones de Militantes en Efectivo", se localizaron recibos "RMEF-PRD-CEN" de aportaciones de Militantes en efectivo, los cuales al ser verificados en el formato Control de Folios "CF-RMEF-PRD-CEN" de recibos de aportaciones de Militantes, no coincide el nombre del aportante o el importe, por \$16,608.74	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6						
21	De la verificación al consecutivo de recibos "RMEF-PRD-CEN" presentado por el partido, se localizó un folio en juego completo (original y dos copias) cancelado; sin embargo, se observó el registro de una póliza que ampara una aportación realizada con el mismo número de folio, del cual el partido presentó otro original (recibo azul) anexo a dicha póliza por \$300.00.	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6	UF-DA/8691/12	18/07/12	7	SAFYPI/507/2012	25/07/12	8
<b>Control de Folios</b>													
22	De la verificación al formato "CF-RMEF-PRD-CEN" Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en Efectivo, se observó que el partido reportó un folio de recibo dos veces por \$1,860.00.	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6						
<b>Confirmación de Aportaciones de Militantes</b>													
23	Al llevar a cabo la solicitud de información sobre la veracidad de los comprobantes que soportan las aportaciones reportadas por el partido con algunos de sus militantes, se encontró que de conformidad con las actas circunstanciadas levantadas en la notificación correspondiente, 8 militantes no fueron localizados,	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31						



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/6304/12	20/06/12		30	SAFyPI/430/2012		04/07/12	31				
<b>Financiamiento Proveniente de los Simpatizantes en Efectivo del Comité Ejecutivo Nacional (Operación Ordinaria)</b>													
<b>Control de Folios</b>													
24	Al comparar las aportaciones reportadas por el partido en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011, así como el formato "CF-RMEF", contra la documentación proporcionada por los militantes circularizados, se observó que en 14 casos no coinciden con lo reportado por el partido por \$207,462.11	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFyPI/430/2012	04/07/12	31						
25	De la revisión al consecutivo de los recibos "RSEF-PRD-CEN" de Aportaciones de Simpatizantes en Efectivo, se observó un recibo que físicamente se encuentra cancelado; sin embargo, en el control de folios "CF-RSEF-PRD-CEN" está reportado como utilizado por \$ 385.00	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFyPI/417/2012	27/06/12	6						
26	De la revisión a la cuenta "Financiamiento Privado", subcuenta "Aportaciones de Simpatizantes en Efectivo", se localizaron recibos "RSEF-PRD-CEN" de aportaciones de Simpatizantes en efectivo, los cuales al ser verificados en el formato "CF-RSEF-PRD-CEN" Control de Folios de recibos de aportaciones de Simpatizantes, no coincide el nombre del aportante o el importe por \$4,082.00	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFyPI/417/2012	27/06/12	6						
<b>Autofinanciamiento Comité Ejecutivo Nacional</b>													
27	De la verificación a la cuenta "Autofinanciamiento", subcuenta "Ingresos por Otros Eventos", se localizaron pólizas que amparan la venta de equipo de transporte, las cuales presentan como soporte documental cartas responsivas debidamente firmadas por las partes; sin embargo, se observó que no se detalla el importe pactado por la venta de dichos bienes, por \$63,000.00.	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFyPI/417/2012	27/06/12	6						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO				
<b>Bancos</b>													
28	De la verificación a la documentación presentada, específicamente a los estados de cuenta bancarios, se observó que el partido efectuó la apertura de cuentas bancarias durante el periodo de enero a diciembre de 2011; sin embargo, omitió presentar el contrato de apertura debidamente formalizado con la institución bancaria.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2	UF-DA/5770/12	12/06/12	3	SAFYPI/378/2012	19/06/12	4
29	De la verificación a la documentación presentada por el partido, específicamente los estados de cuenta y conciliaciones bancarias, se observó que el partido omitió presentar dicha documentación.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2	UF-DA/5770/12	12/06/12	3	SAFYPI/378/2012	19/06/12	4
30	Al verificar la cuenta "Bancos", específicamente los saldos finales del Comité Ejecutivo Nacional, de los Comités Estatales y del Instituto Nacional de Investigación, Formación Política y Capacitación en Políticas Públicas y Gobierno, se observaron saldos contrarios a su naturaleza al reportar saldos negativos.	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6						
31	De la verificación a la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011 del Comité Ejecutivo Nacional, se observaron cuatro cuentas bancarias, las cuales fueron canceladas el 22 de abril de 2010; sin embargo, presentan saldos al final del ejercicio 2011.	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6	UF-DA/8691/12	18/07/12	7	SAFYPI/507/2012	25/07/12	8
32	De la revisión a las conciliaciones bancarias del Comité Ejecutivo Nacional y de los Comités Ejecutivos Estatales por el periodo de enero a diciembre de 2011, se observó que el "Saldo según libros" que muestra la conciliación no coincide con los saldos reflejados en las balanzas de comprobación al 31 de diciembre de 2011.	UF-DA/5774/12	13/06/12	5	SAFYPI/417/2012	27/06/12	6	UF-DA/8691/12	18/07/12	7	SAFYPI/507/2012	25/07/12	8
<b>Depósitos No Identificados</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/5774/12 13/06/12			SAFYPI/417/2 012	27/06/12		UF-DA/8691/12	18/07/12		SAFYPI/507/ 2012	25/07/12	
33	De la conciliación a los movimientos reflejados en los estados de cuenta bancarios, contra los registrados en la cuenta "Bancos", se localizaron depósitos de los cuales no se tiene identificado el origen de los mismos, por un importe de \$24,420.00.	UF-DA/5774/12 13/06/12		5	SAFYPI/417/2 012	27/06/12	6	UF-DA/8691/12	18/07/12	7	SAFYPI/507/ 2012	25/07/12	8
<b>Egresos</b>													
<b>Servicios Personales del Comité Ejecutivo Nacional</b>													
34	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", varias subcuentas, se observó el registro de pólizas que carecen de su respectivo soporte documental consistente en recibos por \$386,350.31.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2 012	04/07/12	14						
35	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Liquidación por Indemnización", se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental copia de cheques, así como de los juicios laborales por concepto de indemnizaciones; sin embargo, el partido no realizó las retenciones de impuesto correspondientes por \$666,665.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2 012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/ 2012	01/08/12	16-17
36	De la verificación a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Profesionales", se localizó el registro de pólizas por concepto de honorarios profesionales; sin embargo, omitió presentar los contratos correspondientes por \$310,300.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2 012	04/07/12	14						
<b>Reconocimientos por Actividades Políticas del Comité Ejecutivo Nacional</b>													
37	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Reconocimientos por Actividades Políticas", se observaron pólizas que carecen de su respectivo soporte documental por \$40,000.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2 012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/ 2012	01/08/12	16-17

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/6303/12	20/06/12		13	SAFyPI/432/012		04/07/12	14				
38	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Reconocimientos por Actividades Políticas", se localizaron pólizas que presentan recibos utilizados que al ser cotejados contra el formato "CF-REPAP-CEN-PRD" Control de Folios de Recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas, se observó que no coinciden en nombre o fecha y en algunos casos carecen del dato por \$456,750.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFyPI/432/012	04/07/12	14						
<b>Control de Folios</b>													
39	De la verificación al formato "CF-REPAP-PRD-CEN" Control de Folios de Recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas, se localizaron recibos relacionados como "Sin ocupar aun"; sin embargo, el partido omitió presentarlos en juego completo (original y dos copias).	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFyPI/432/012	04/07/12	14						
<b>Confirmación a personas que recibieron Reconocimientos por Actividades Políticas</b>													
40	Del análisis a los escritos de contestación de las personas que fueron confirmadas por recibir Reconocimientos por Actividades Políticas, se observó un caso que señala no contar con ningún recibo que ampare los pagos del partido, por un importe de \$19,220.00.							UF-DA/8870/12	25/07/12	32	SAFyPI/522/12	01/08/12	33
<b>Órganos Directivos del Comité Ejecutivo Nacional</b>													
<b>Remuneraciones a Dirigentes</b>													
41	Al verificar los nombres de los dirigentes no se localizaron las remuneraciones de algunas personas registradas en la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos"	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/012	03/07/12	19						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/6395/12	20/06/12		18	SAFyPI/433/2012		03/07/12	19		UF-DA/8998/12	25/07/12	
42	Al verificar los nombres y cargos de los dirigentes que se encuentran registrados en los archivos de la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos, reportados por el partido, se observó que algunos cuentan con doble cargo dentro de sus órganos directivos.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19						
43	Al verificar la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se localizaron pagos realizados a personas que integraron los órganos directivos del Comité Ejecutivo Nacional, los cuales carecían de los contratos de prestación de servicios respectivos.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19	UF-DA/8998/12	25/07/12	20	SAFyPI/520/2012	01/08/12	21
44	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se localizó un contrato que ampara el periodo del 2 de enero al 15 de abril de 2011; sin embargo, no se localizó la totalidad de los recibos que soporten el periodo convenido.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19						
45	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se localizaron pagos realizados al personal que integró sus órganos directivos durante el ejercicio 2011, los cuales no coinciden con el monto mensual convenido por -\$27,293.88	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19						
46	Al verificar la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se localizaron 11 recibos expedidos a personal que integró sus órganos directivos en el ejercicio 2011, los cuales carecían de la copia del cheque y/o transferencia interbancaria que amparara el pago de los mismo por \$364,049.37.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19	UF-DA/8998/12	25/07/12	20	SAFyPI/520/2012	01/08/12	21

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO				
47	Al verificar la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se localizaron pagos mediante dispersión de nómina a dirigentes que forman parte de sus órganos directivos; sin embargo, el partido omitió presentar los recibos correspondientes, por \$20,657.81.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19						
48	Al verificar la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se observó que no coincidía la dispersión de la nómina por pago a sus dirigentes, contra el registro contable por \$39,924.12.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19	UF-DA/8998/12	25/07/12	20	SAFyPI/520/2012	01/08/12	21
49	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se localizó un recibo de nómina; sin embargo, se observó que el partido duplicó el pago del mismo, toda vez que realizó dos pagos a través de transferencias bancarias en la misma quincena, por \$41,013.56	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19	UF-DA/8998/12	25/07/12	20	SAFyPI/520/2012	01/08/12	21
50	Al comparar el saldo de los "Miembros que Integran los Órganos Directivos (Apoyo Económico)" del CEN, contra la cifra de la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011, específicamente de la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se observó que no coinciden, por \$2,477,942.65.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19						
51	Al comparar el saldo de "Miembros que Integran los Órganos Directivos (Apoyo Económico 2011)" del CEN contra la cifra determinada por auditoría, específicamente de la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Hon. Asimilados a Sueldos", se observó que no coinciden por -\$2,065,824.46	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19						
<b>Viáticos Dirigentes</b>													



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/6395/12	20/06/12	18		SAFYPI/433/2012	03/07/12		19	UF-DA/8998/12	25/07/12		20	SAFYPI/520/2012	
52	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Viáticos Dirigentes", se localizó el registro de pólizas que presentaban como soporte documental comprobantes de gastos de personas que no se encontraban relacionadas como miembros que integraron los órganos directivos del Comité Ejecutivo Nacional notificados al Instituto Federal Electoral, específicamente a la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos, por \$103,625.89.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFYPI/433/2012	03/07/12	19	UF-DA/8998/12	25/07/12	20	SAFYPI/520/2012	01/08/12	21		
53	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Viáticos Dirigentes", se localizaron pólizas cuyo soporte documental no coincide con el registro contable de las mismas por \$11,050.72	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFYPI/433/2012	03/07/12	19								
<b>Materiales y Suministros del Comité Ejecutivo Nacional</b>															
54	De la revisión a la cuenta "Materiales y Suministros", varias subcuentas, se localizó el registro de 2 pólizas cuyo soporte documental no coincide con el registro contable de las mismas por \$126,997.71	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14								
55	De la revisión a la cuenta "Materiales y Suministros", varias subcuentas, se observaron registros contables, de los cuales no se localizaron las pólizas ni su respectivo soporte documental, las cuales representan \$421,713.04	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14								
56	De la verificación a la cuenta "Materiales y Suministros", subcuentas "Materiales y Útiles de Cómputo" y "Enseres y Men. Equipo de Cómputo", se localizaron 2 pólizas que carecen de su respectiva documentación soporte, las cuales representan \$15,933.18	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14								



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/6303/12	20/06/12		13	SAFyPI/432/2012		04/07/12	14				
57	De la revisión a la cuenta "Materiales y Suministros", subcuenta "Gastos Varios", se localizó el registro de pólizas que presentan como soporte documental recibos de nómina por concepto de gratificación por retiro, las cuales debieron registrarse en la cuenta "Servicios Personales", por \$46,000.00	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFyPI/432/2012	04/07/12	14						
<b>Gastos por Amortizar</b>													
58	De la revisión a la cuenta "Gastos por Amortizar", subcuenta "Propaganda Utilitaria", se localizó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de adquisición de artículos susceptibles de inventariarse, mismos que fueron controlados a través de la cuenta "105" Gastos por Amortizar; sin embargo, omitió presentar los kárdex con sus respectivas notas de entrada y salida de almacén por \$539,173.80.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFyPI/432/2012	04/07/12	14						
<b>Servicios Generales</b>													
59	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Propaganda", se localizó el registro de 3 pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de adquisición de artículos susceptibles de inventariarse; sin embargo, se observó que omitió controlarlos a través de la cuenta "105" Gastos por Amortizar, además de que no se localizaron las muestras, los registros representan \$1,423,326.96	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFyPI/432/2012	04/07/12	14						
60	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Arrendamiento de vehículos" y "Cuotas y Suscripciones", se localizó el registro de dos pólizas que carecían de su respectiva documentación soporte, consistente en facturas por \$202,722.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFyPI/432/2012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFyPI/523/2012	01/08/12	16

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6304/12	20/06/12	ANEXO 30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	ANEXO 31	UF-DA/8870/12	25/07/12	ANEXO 32	SAFYPI/522/2012	01/08/12	ANEXO 33
61	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Impresiones y Publicaciones", se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de inserciones en prensa; de las cuales el partido omitió presentar, la relación detallada con cada una de las inserciones contratadas en medios impresos por \$84,528.00.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012 4/07/12	04/07/12	31						
62	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Impresiones y Publicaciones", se localizó una póliza que presenta como soporte documental dos facturas, las cuales se encuentran en copia fotostática, por \$3,480.00	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31						
63	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Gasolina" se observaron dos registros contables de los cuales no se localizaron las pólizas ni su respectivo soporte documental, por \$75,787.92.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31						
64	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Arrendamiento de Edificios", se localizaron pólizas que presentan como soporte documental recibos por concepto de arrendamiento, de los cuales se observó que el partido no registró las retenciones de impuestos correspondientes, toda vez que sólo contabilizó como gasto el importe neto pagado por \$49,834.45.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31	UF-DA/8870/12	25/07/12	32	SAFYPI/522/2012	01/08/12	33
65	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuentas "Propaganda" y "Gasolina", se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de publicidad en espectaculares, por lo que debieron ser registrados en una subcuenta aperturada para tal fin, además de que omitió presentar las hojas membretadas, por \$771,400.00.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31	UF-DA/8870/12	25/07/12	32	SAFYPI/522/2012	01/08/12	33

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/6304/12	20/06/12	30		SAFyPI/430/2012	04/07/12		31	UF-DA/8870/12	25/07/12		32	SAFyPI/522/2012	
<b>Viajes al Extranjero</b>															
67	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Gastos por Viáticos al Extranjero", se localizó una póliza que presentan como soporte gastos por viajes al extranjero; sin embargo, el partido omitió presentar las evidencias que justifiquen el viaje, así como el programa del evento.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFyPI/433/2012	03/07/12	19								
<b>Gastos en Capacitación, Promoción y el Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer del Comité Ejecutivo Nacional</b>															
<b>Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres</b>															
68	De la verificación de eventos realizados por el partido por Capacitación y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres del 1er y 2º trimestre de 2011; se localizaron dos facturas y muestras que amparan la realización de eventos; sin embargo, no se localizó el registro contable que ampare el gasto por un importe de \$476,180.00	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23								
69	De la verificación a la cuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política", subcuentas "Honorarios Profesionales" y "Otros Servicios", se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental comprobantes que por su concepto deben ser registrados en la cuenta "Gastos en Investigación Socioeconómica y Política". por \$1,626,864.74.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27								

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA					
		UF-DA/6270/12	20/06/12	ANEXO 26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	ANEXO 27					
70	De la revisión a la cuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política", varias subcuentas, se observó el registro de pólizas cuyo soporte documental no coincide con lo registrado contablemente por \$30,988.90.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27					
71	De la verificación a la subcuenta "Honorarios Profesionales", se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental recibos de honorarios profesionales en copia fotostática; sin embargo, no se localizaron los contratos de prestación de servicios suscritos con los prestadores de servicios por \$291,794.35.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27					
72	De la verificación a la subcuenta "Arrendamientos Especiales", se observó el registro de pólizas que presentan como soporte documental facturas, las cuales carecen de la totalidad de requisitos fiscales, toda vez que la vigencia es anterior a la fecha de expedición por \$235,708.73.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27					
73	De la revisión a la subcuenta "Alimentación para Personas", se observó el registro de una póliza por \$5,210.00, que carece de soporte documental.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27					
74	De la verificación a la subcuenta "Viáticos y Pasajes", se localizó una póliza por \$27,510.00, que presenta una factura por concepto de alimentos, la cual se observa que la fecha de expedición no corresponde al ejercicio sujeto a revisión.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27					
75	De la verificación a la cuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política", se localizaron registros de los cuales el partido omitió presentar las pólizas, así como su documentación soporte por \$1,371,398.88.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27					

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6270/12	20/06/12	ANEXO 26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	ANEXO 27	UF-DA/9009/12	25/07/12	ANEXO 28	SAFyPI/436/2012	01/08/12	ANEXO 29
76	De la verificación a las muestras presentadas, por concepto de gastos en "Educación y Capacitación Política", se observó el registro de pólizas que presentaron como soporte documental comprobantes que amparaban la realización de cursos y talleres, los cuales por su concepto esta autoridad electoral considera que debieron ser registrados como gastos en "Actividades Ordinarias Permanentes"; debido a que los gastos erogados en la realización de los mencionados eventos no tienen como objetivo principal promover la participación de la ciudadanía en la cultura democrática del país	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFyPI/436/2012	01/08/12	29
77	Al cotejar las muestras proporcionadas por concepto de gastos en "Educación y Capacitación Política", se observó el registro de 4 pólizas POR \$30,943.00 que presentan como soporte documental comprobantes por la realización de un taller denominado "Primer taller nacional de trata de personas"; sin embargo, del análisis a las muestras presentadas, esta autoridad considera que el gasto debe ser registrado en el rubro de "Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres".	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFyPI/436/2012	01/08/12	29
<b>Gastos en Investigación Socioeconómica y Política</b>													
78	La revisión a la subcuenta "Honorarios Profesionales", se observó el registro de 2 pólizas por \$60,839.16, que presentan recibos por concepto de honorarios, de los cuales el partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios respectivos.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27						
79	De la revisión a la subcuenta "Otros Servicios" se observó el registro de 3 pólizas por \$903,930.00, que presentan comprobantes por concepto de elaboración de videos y Estudios de Investigación, de los cuales el partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios debidamente suscritos.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6270/12	20/06/12	ANEXO 26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	ANEXO 27	UF-DA/9009/12	25/07/12	ANEXO 28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	ANEXO 29
80	Respecto a las muestras presentadas por concepto de gastos en "Investigación Socioeconómica y Política", el partido registró 11 pólizas por \$1,040,430.83 que presentan como soporte documental facturas por la realización de diferentes investigaciones; sin embargo, no se localizó el registro ante el Instituto Nacional de Derechos de Autor de las investigaciones.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
81	Por lo que se refiere al trabajo denominado "Camino de libertad: La construcción de la Izquierda", del análisis al material presentado, esta autoridad considera que el gasto no corresponde a "Investigación Socioeconómica y Política" sino a "Tareas Editoriales", toda vez que el material no reúne los requisitos establecidos en la normatividad aplicable para este tipo de trabajos.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
<b>Gastos en Tareas Editoriales</b>													
82	No se identificó el registro de gastos, ni evidencia alguna que corresponda a la realización de las publicaciones trimestrales de divulgación y semestrales de carácter teórico a que el partido estuvo obligado a editar durante el segundo semestre de 2011.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27						
<b>Gastos en Educación y Capacitación Política</b>													
83	Se observó el registro de 12 pólizas por \$953,283.29, que presentan comprobantes que amparan el pago de servicios, mismos que carecen de los contratos de suscritos entre su instituto político y los prestadores de servicios.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27						
84	Se observó el registro de 2 pólizas por \$33,451.84, cuyo soporte documental no coincide con lo registrado contablemente.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27						



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6270/12	20/06/12	ANEXO 26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	ANEXO 27						
85	De la subcuenta "Asesoría y Capacitación" se observó el registro de una póliza por \$18,000.00, que presenta como soporte documental una factura, que al ser verificada en la página del SAT, nos indica "EL COMPROBANTE QUE VERIFICÓ ES PRESUMIBLEMENTE APÓCRIFO"	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27						
86	De la subcuenta "Impresiones y Publicaciones Of", se localizó el registro de 2 pólizas por \$298,195.98, que presentan facturas por la impresión de manuales; sin embargo se observó, que las muestras, corresponden a publicaciones editadas por el Instituto Nacional de Mujeres y el Instituto Nacional de Geografía y Estadística. Adicionalmente, se observó que 3 de los 5 ejemplares observados, corresponden a publicaciones editadas en los ejercicios 2008, 2009 y 2010.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27						
87	De la subcuenta "Otros Servicios", se localizó una póliza que presenta un recibo de honorarios por \$7,300.70, expedido por la C. María Florinda Columba Riquer Fernández; sin embargo, se observó que dicho recibo también fue registrado en la subcuenta "Honorarios Profesionales".	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27						
<b>Gastos en Investigación Socioeconómica y Política</b>													
88	De la subcuenta "Servicios Estadísticos", se localizó el registro de 2 pólizas por \$313,201.16, por concepto de encuestas; sin embargo, se observó que el partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios debidamente suscritos con el proveedor.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27						
89	De la subcuenta "Otros Servicios", se localizaron 3 registros por \$421,954.00, de los cuales el partido omitió presentar las pólizas, así como su respectiva documentación soporte.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFyPI/436/2012	04/07/12	27						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6270/12	20/06/12	ANEXO 26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	ANEXO 27	UF-DA/9009/12	25/07/12	ANEXO 28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	ANEXO 29
90	De la verificación a la cuenta “Gastos en Investigación Socioeconómica y Política”, se localizaron 4 registros contables por \$1,114,013.72, de los cuales el partido omitió presentar las pólizas, así como su respectiva documentación soporte.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
<b>Gastos en Tareas Editoriales</b>													
91	De la verificación a la cuenta “Gastos en Tareas Editoriales”, subcuenta “Otros Servicios” se localizaron 3 registros contables por \$919,126.00 de los cuales el partido omitió presentar las pólizas, así como su respectiva documentación soporte.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
<b>Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres</b>													
92	De la verificación al rubro “Capacitación, Promoción y Desarrollo Político de las Mujeres”, correspondiente al segundo semestre 2011, se observó el registro de pólizas que presentaron como soporte documental, comprobantes que amparaban actividades de educación y capacitación política, investigación socioeconómica y política, así como tareas editoriales; sin embargo, el partido omitió presentar las muestras y/o evidencias que amparaban la realización de dichos eventos, por lo tanto esta autoridad no tenía la certeza de que los gastos se hayan realizado.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
93	De la verificación a la cuenta “Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer”, varias subcuentas, se localizaron 19 registros contables por \$349,196.26, de los cuales el partido omitió presentar las pólizas, así como su respectiva documentación soporte	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
<b>Gastos en Educación y Capacitación Política</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
94	De la verificación a la cuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política", varias subcuentas, se localizaron registros por 2,104,103.59 de los cuales el partido omitió presentar las pólizas, así como su respectiva documentación soporte	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
<b>Viáticos</b>													
95	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Viáticos Dirigentes", se observó el registro de 2 pólizas por \$11,527.00 que presentaban como soporte documental comprobantes de gastos, de personas que no están relacionadas como miembros que integraron los órganos directivos de los Comités Ejecutivos Estatales en su documento denominado "Miembros que integran los Órganos Directivos (Viáticos) 2011, los cuales fueron notificados a esta autoridad.	UF-DA/6270/12	20/06/12	26	SAFYPI/436/2012	04/07/12	27	UF-DA/9009/12	25/07/12	28	SAFYPI/436/2012	01/08/12	29
<b>Adquisiciones de Bienes Muebles e Inmuebles del Comité Ejecutivo Nacional.</b>													
96	De la revisión a la cuenta "Activo Fijo", subcuentas "Equipo de Transporte" y "Equipo de Sonido y Video" del Comité Ejecutivo Nacional, se localizaron pólizas que presentan como soporte documental facturas, las cuales se encuentran en copia fotostática, por \$408,207.82.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14						
97	De la revisión a la cuenta "Activo Fijo", subcuenta "Equipo de Transporte", se localizó una póliza que presenta como documentación soporte una carta factura por concepto de adquisición de un automóvil; sin embargo, no se localizó la factura original, por \$116,700.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14						
<b>Inventario de Activo Fijo</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/4017/12	07/05/12	ANEXO 1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	ANEXO 2			ANEXO			ANEXO
98	Al verificar las cifras reportadas en la Relación de Activo Fijo del Comité Ejecutivo Nacional y de los Comités Estatales, contra el saldo reportado en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011, en la cuenta contable de Activo Fijo, se observó que no coinciden.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
99	De la revisión efectuada a la relación de Activo Fijo presentada por el partido, se observaron renglones denominados "Saldo Inicial (Histórico)"; sin embargo, no se detallaron uno a uno los Activos Fijos que integran dichos saldos por un total de \$52,185,530.10.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
<b>Gastos por Actividades Específicas del Comité Ejecutivo Nacional</b>													
<b>Gastos en Investigación Socioeconómica y Política</b>													
100	De la revisión a la cuenta "Gastos en Investigación Socioeconómica y Política", subcuentas "Otros Servicios" y "Honorarios Profesionales", se localizaron 4 pólizas por \$1,624,921.33, que presentan como soporte documental facturas por concepto de actividades de investigación, así como las muestras de las investigaciones realizadas; sin embargo, el partido omitió informar sobre los mecanismos utilizados para la difusión de estas actividades a sus militantes o a la población en general..	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFYPI/368/2012	11/06/12	23	UF-DA/7608/12	03/07/12	24	SAFYPI/501/2012	10/07/12	25
101	De la verificación a la relación de los eventos realizados por el partido por concepto de Actividades Específicas del primer y segundo trimestre de 2011, no se localizó el registro contable que ampare el gasto respectivo, por un importe de \$1,397,947.71.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFYPI/368/2012	11/06/12	23						
<b>Tareas Editoriales</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/	Fecha		UF-DA/	Fecha		UF-DA/	Fecha		UF-DA/	Fecha	
102	Al revisar la cuenta "Tareas Editoriales", subcuenta "Otros Servicios", se observó una póliza con dos facturas por concepto de servicio de fotografía; sin embargo, carece de la muestra y no especifica la actividad a la cual está vinculada por un importe de \$5,800.00.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFYPI/368/2012	11/06/12	23						
<b>Gastos de Operación Ordinaria de Fundaciones e Institutos de Investigación</b>													
103	De la verificación a la cuenta de "Servicios Generales", subcuentas "Servicios Asistenciales" y "Servicio Postal", se localizaron pólizas que carecen de su respectivo soporte documental, por \$398,043.20.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14						
<b>Apoyos a Comités Estatales</b>													
104	Al cotejar las cifras reportadas en el formato "IA-5" Detalle de Transferencias Internas, puntos A., B. y C., contra lo que se señala en los detalles respectivos; así como, lo reflejado en las balanzas de comprobación al 31 de diciembre de 2011, se observó que no coinciden.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
105	Al cotejar las cifras reportadas en el "Detalle de Transferencias de Remanentes de las Campañas Electorales Locales al CEN en Efectivo", contra lo reflejado en las balanzas de comprobación al 31 de diciembre de 2011, se observó que no coinciden.	UF-DA/4017/12	07/05/12	1	SAFYPI/261/2012	21/05/12	2						
<b>Transferencias en Especie del Comité Ejecutivo Nacional a Comités Ejecutivos Estatales</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
106	De la verificación a la cuenta de "Transf. a CDE Operación Ordinaria", subcuenta "En especie", se observaron registros de los cuales no se localizaron las pólizas, ni la documentación soporte correspondiente por \$71,333.44.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
107	De la revisión a la cuenta "Transf a CDE Operación Ordinaria", subcuenta "En especie", se observaron pólizas que presentan como soporte documental facturas por compra de boletas electorales para la realización de los procesos de selección interna del partido y de stickers; sin embargo, carecen del contrato de prestación de servicios, así como del recibo interno que ampare la transferencia realizada por \$387,585.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14						
<b>Servicios Personales de los Comités Ejecutivos Estatales</b>													
108	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Asimilados a Salarios", se localizó una póliza por \$21,495.24, la que carece de su respectiva documentación soporte.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/012	04/07/12	31						
109	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales" subcuentas "Honorarios Profesionales" y "Honorarios Asimilados a Salarios", se localizaron pólizas que presentan como soporte documental recibos por concepto de honorarios; las cuales carecen de sus respectivos contratos de prestación de servicios por \$369,781.37,	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/012	04/07/12	31	UF-DA/8870/12	25/07/12	32	SAFYPI/522/2012	01/08/12	33
<b>Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6395/12	20/06/12	ANEXO 18	SAFYPI/433/2012	03/07/12	ANEXO 19	UF-DA/8998/12	25/07/12	ANEXO 20	SAFYPI/520/2012	01/08/12	ANEXO 21
110	Al verificar los nombres de los dirigentes que se encuentran registrados en los archivos de la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos, contra los pagos realizados y registrados en la subcuenta "Sueldos Dirigentes", no se localizaron remuneraciones de 109 personas.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFYPI/433/2012	03/07/12	19						
111	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subcuenta "Honorarios Asimilados a Sueldos", se localizó el registro de pólizas que presentaban como soporte documental recibos de honorarios asimilados a salarios; sin embargo, se observó que los importes no coincidían contra el registro contable, por \$20,000.00.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFYPI/433/2012	03/07/12	19	UF-DA/8998/12	25/07/12	20	SAFYPI/520/2012	01/08/12	21
<b>Viáticos Dirigentes</b>													
112	De la revisión a la subcuenta "Sueldos Dirigentes", subsubcuenta "Viáticos Dirigentes", se observó el registro de pólizas que presentaban como soporte documental comprobantes de gastos, de personas que no están relacionadas como miembros que integraron los órganos directivos de los Comités Ejecutivos Estatales en su documento denominado "Miembros que integran los Órganos Directivos (Viáticos) 2011, los cuales fueron notificados a esta autoridad, por \$11,527.00.	UF-DA/6395/12	20/06/12	18	SAFYPI/433/2012	03/07/12	19	UF-DA/8998/12	25/07/12	20	SAFYPI/520/2012	01/08/12	21
<b>Transferencias a Campañas Electorales Locales de los Comités Estatales</b>													
113	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", se observaron pólizas que presentan como soporte documental facturas, muestras y el contrato de prestación de servicios; sin embargo, la vigencia del mismo no corresponde al ejercicio sujeto a revisión, por \$59,902.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/2012	04/07/12	14						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6303/12	20/06/12	ANEXO 13	SAFYPI/432/012	04/07/12	ANEXO 14	UF-DA/8931/12	25/07/12	ANEXO 15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	ANEXO 16
114	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", se observó un registro del cual no se localizó la póliza, ni su documentación soporte correspondiente por \$20,000.12	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14						
115	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", se observaron pólizas que presentaban como soporte documental facturas por concepto de exhibición de espectaculares; sin embargo, omitió presentar los contratos de prestación de servicios, hojas membretadas; así como la relación de los espectaculares por \$2,342,712.80.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
116	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", se observaron que presentaron como soporte documental facturas por concepto de publicidad en internet de las cuales omitió presentar los contratos de prestación de servicios; así como la relación detallada por \$20,880.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
117	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", se observó una el registro de una póliza que presentaba como soporte documental una factura cuyo monto rebasó el tope de 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal, que en año 2011 equivalía a 5,982.00 (100 X \$59.82); sin embargo, fue pagada con cheque a nombre de un tercero y no del proveedor o prestador del servicio, por \$112,750.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
<b>Transferencias al Comité Ejecutivo Nacional. (Remanentes de los Comités Directivos Estatales)</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6303/12	20/06/12	ANEXO 13	SAFYPI/432/012	04/07/12	ANEXO 14	UF-DA/8931/12	25/07/12	ANEXO 15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	ANEXO 16
118	De la revisión a la cuenta "Transferencias al CEN", subcuenta "En Efectivo", se localizó una póliza contable que carecía del recibo interno y de la ficha de depósito o transferencia bancaria, por \$50,000.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
<b>Transferencia en Especie del CEN a Campañas Locales</b>													
119	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", se observaron pólizas que presentan como soporte documental facturas por concepto de publicidad colocada en páginas de internet, de las cuales omitió presentar los contratos de prestación de servicios; así como la relación detallada, por \$275,000.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14	UF-DA/8931/12	25/07/12	15	SAFYPI/523/2012	01/08/12	16
120	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", subsubcuenta "C.L. Baja California Sur", se observó una póliza que presenta como soporte documental una factura por concepto de <i>spot</i> de televisión; sin embargo, omitió presentar el contrato de prestación de servicios, por \$147,900.00.	UF-DA/6303/12	20/06/12	13	SAFYPI/432/012	04/07/12	14						
<b>Gastos efectuados en Campañas Electorales Locales</b>													
<b>Gastos de Propaganda</b>													
121	De la verificación a la cuenta "Gastos de Propaganda", subcuenta "Congreso Local", se observó un registro del cual el partido omitió presentar la póliza, así como su respectiva documentación soporte por \$5,557.56.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/012	04/07/12	31						
122	De la revisión a la cuenta "Gastos de Propaganda", subcuenta "Congreso Local", se observó una póliza que presenta como soporte documental facturas por adquisiciones de artículos de propaganda utilitaria; sin embargo, omitió presentar las muestras respectivas por \$14,894.40.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/012	04/07/12	31	UF-DA/8870/12	25/07/12	32	SAFYPI/522/2012	01/08/12	33



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO				
<b>Gastos Operativos de Campaña</b>													
123	De la verificación a la cuenta "Gastos Operativos de Campaña", subcuentas "Gastos en Propaganda" y "Gastos Operativos de Campaña", se localizó una póliza que presenta como soporte documental un contrato de prestación de servicios celebrado con el C. Jaime Armando Padilla Hernández; sin embargo, no se localizó la factura que ampare el gasto respectivo por \$660,000.00.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31	UF-DA/8870/12	25/07/12	32	SAFYPI/522/2012	01/08/12	33
124	De la revisión a la cuenta "Gastos Operativos de Campaña", subcuenta "Gobernador" sub-subcuenta "REPAP", se observó el registro de una póliza que presenta como documentación soporte un recibo "REPAP-CL-PRD"; el cual no coincide con lo registrado en el formato "CF-REPAP-CL-PRD"- Control de Folios de Recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas Campaña Local; por \$100.00.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31						
125	De la revisión a la cuenta "Gastos Operativos de Campaña", subcuenta "Congreso Local" sub-subcuenta "REPAP", se localizó una póliza que presenta como soporte documental un recibo "REPAP-CL-PRD" utilizado; sin embargo, se reportó como "Cancelado" en el Control de Folios de recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas Campaña Local por \$5,000.00.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31						
<b>Control de Folios de Reconocimientos por Actividades Políticas Campaña Local</b>													

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/	FECHA	ANEXO	UF-DA/	FECHA	ANEXO	UF-DA/	FECHA	ANEXO	UF-DA/	FECHA	ANEXO
126	De la revisión al formato Control de Folios de Reconocimientos por Actividades Políticas Campaña Local "CF-REPAP-CL-PRD" del Comité de Baja California Sur, presentado por el partido mediante escrito SAFyPI/261/2012 de fecha 21 de mayo de 2012 y recibido por esta autoridad el 22 del mismo mes y año, se observó el registro de recibos relacionados como utilizados; sin embargo, no se localizó el registro contable de los mismos por \$744,860.00.	UF-DA/6304/12	20/06/12	30	SAFYPI/430/2012	04/07/12	31	UF-DA/8870/12	25/07/12	32	SAFYPI/522/2012	01/08/12	33
<b>Cuentas por Cobrar</b>													
127	De la verificación a la cuenta "Gastos por Comprobar" del CEE de Michoacán, se localizó el registro de una póliza que el soporte documental no coincide con el importe del registro contable, por \$1,537.20	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFYPI/368/2012	11/06/12	23						
128	Respecto a las pólizas y documentación soporte correspondiente a los movimientos generados en el periodo sujeto de revisión, que soportaron los adeudos, así como las recuperaciones o comprobación de gastos, se constató que proporcionó pólizas de egresos y diario; sin embargo, no presentó 13 pólizas por \$408,754.37	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFYPI/368/2012	11/06/12	23	UF-DA/7608/12	03/07/12	24	SAFYPI/501/2012	10/07/12	25
129	De la verificación a la cuenta "Cuentas por Cobrar", subcuenta "Préstamos a Comités" del Comité Ejecutivo Estatal de Tlaxcala, se observó el registro de 8 pólizas por \$442,000.00, de las cuales no se localizó su documentación soporte.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFYPI/368/2012	11/06/12	23	UF-DA/7608/12	03/07/12	24	SAFYPI/501/2012	10/07/12	25

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6376/12	20/06/12	ANEXO 35	SAFYPI/434/2012	04/07/12	ANEXO 36	UF-DA/9012/12	25/07/12	ANEXO 37	SAFYPI/521/2012	01/08/12	ANEXO 38
130	Al comparar los saldos reportados en primera versión de las balanzas de comprobación al 31 de diciembre de 2011, del Comité Ejecutivo Nacional, así como de los Comités Estatales de Aguascalientes y Baja California Sur, contra los saldos reportados en segunda versión de las balanzas de comprobación al 31 de diciembre de 2011, presentada por el partido mediante escrito SAFyPI/434/12 del 4 de julio de 2012, se observó que no coincidían por \$1,044,023.10.	UF-DA/6376/12	20/06/12	35	SAFYPI/434/2012	04/07/12	36	UF-DA/9012/12	25/07/12	37	SAFYPI/521/2012	01/08/12	38
131	De la verificación al documento denominado "Relación de Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre de 2011", específicamente del Comité Ejecutivo Nacional, se observó que algunas subcuentas no coincidían con los saldos registrados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011 por \$76,010.80	UF-DA/6376/12	20/06/12	35	SAFYPI/434/2012	04/07/12	36	UF-DA/9012/12	25/07/12	37	SAFYPI/521/2012	01/08/12	38
132	En relación a los préstamos al personal del Comité Ejecutivo Nacional, el partido presentó 4 pólizas de reclasificación a las cuentas contables de "Gastos por Comprobar" y "Anticipos de Nómina" por \$219,000.00; sin embargo, esto no lo exime de la obligación de presentar las comprobaciones o recuperaciones.	UF-DA/6376/12	20/06/12	35	SAFYPI/434/2012	04/07/12	36	UF-DA/9012/12	25/07/12	37	SAFYPI/521/2012	01/08/12	38
133	Respecto a las pólizas y documentación soporte correspondiente a los movimientos generados en el periodo sujeto de revisión, que soportaron los adeudos, así como las recuperaciones o comprobación de gastos, se constató que el partido omitió presentar 2 pólizas por \$18,560.00.	UF-DA/6376/12	20/06/12	35	SAFYPI/434/2012	04/07/12	36	UF-DA/9012/12	25/07/12	37	SAFYPI/521/2012	01/08/12	38
134	Respecto a las pólizas y documentación correspondiente a los movimientos generados en el periodo sujeto de revisión, que soportaron los adeudos, así como las recuperaciones o comprobación de gastos, se constató que omitió presentar 1 póliza por \$15,000.00.	UF-DA/6376/12	20/06/12	35	SAFYPI/434/2012	04/07/12	36	UF-DA/9012/12	25/07/12	37	SAFYPI/521/2012	01/08/12	38



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA	ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO	ANEXO
<b>Pasivos</b>									
135	En relación con los saldos de las subcuentas de "Proveedores" y "Acreedores Diversos" por \$1,426,588.16, se observó que corresponden a subcuentas que reportan saldos contrarios a su naturaleza, por -\$1,426,588.16.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23		
136	De la revisión a las balanzas de comprobación presentadas por el partido, correspondientes al periodo sujeto de revisión, de los Comités Ejecutivos Estatales de Quintana Roo y Tamaulipas, se observó que no coincide el nombre de 2 subcuentas contra los reflejados en las balanzas auditadas de 2010.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23		
137	De la revisión a la cuenta "Proveedores" del Comité Ejecutivo Nacional, se observó el registro de una póliza que presenta como soporte documental un cheque nominativo por \$28,750.00, con el que se pagó una factura del ejercicio de 2009; sin embargo, la factura no fue provisionada en el ejercicio correspondiente.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23		
138	Al revisar la cuenta "Acreedores Diversos", varias subcuentas, del Comité Ejecutivo Nacional, se localizaron pagos por \$953,971.41, correspondientes al ejercicio 2010; sin embargo, dichos pagos son mayores al saldo reflejado en la balanza de comprobación al 31 de enero de 2011.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23		
139	De la revisión a la cuenta "Acreedores Diversos", varias subcuentas, del Instituto de Formación Política y Capacitación Política, se observaron registros contables de los cuales no se localizó la póliza ni su respectivo soporte documental por \$14,723.59.	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23		

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO			OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		
		UF-DA/6402/12	20/06/12	ANEXO 39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	ANEXO 40	UF-DA/8949/12	25/07/12	ANEXO 41	SAFYPI/525/2012	01/08/12	ANEXO 42
140	De la revisión a la cuenta de “Proveedores” y “Acreedores Diversos”, se observó el registro de una póliza de \$9,243,767.92 por concepto de reclasificación de cuentas contra el “Déficit o Remanente”, sin embargo dicha reclasificación no fue autorizada por esta autoridad electoral.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40						
141	De la revisión a la cuenta de “Proveedores” del CEN, se localizo una póliza por \$3,828.00 en la cual el soporte documental no coincide con el registro contable, debido a que una factura no fue contabilizada.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40						
<b>Proveedores y Prestadores de Servicios</b>													
142	De la verificación al documento denominado “Relación de Proveedores que superan los 500 días de salario mínimo 2011”, que para el año 2011 equivalía a \$29,910.00 (500*\$59.82), se observó que el monto reportado en el caso de cuatro proveedores no coincidía por \$2,477,304.33 con lo registrado contablemente.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40	UF-DA/8949/12	25/07/12	41	SAFYPI/525/2012	01/08/12	42
143	De la revisión a los registros contables presentados al 31 de diciembre de 2011, se observó que existen proveedores y prestadores de servicios con los cuales realizó operaciones que superan los 500 días de salario mínimo general vigente en el Distrito Federal, que para el año 2011 equivalía a \$29,910.00 (500*\$59.82), mismos que no se encontraban incluidos en el documento “Relación de Proveedores que superan los quinientos días de salario mínimo 2011” por \$430,080.83.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40	UF-DA/8949/12	25/07/12	41	SAFYPI/525/2012	01/08/12	42
144	De la verificación al documento “Relación de Proveedores que superan los 5,000 días de salario mínimo 2011”, que para el año 2011 equivalía a \$299,100.00 (5,000*\$59.82), se observó que el monto reportado en los casos de veinte proveedores no coincidía con lo registrado contablemente por \$3,597,843.21	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40	UF-DA/8949/12	25/07/12	41	SAFYPI/525/2012	01/08/12	42

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA			ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA			ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO			
		UF-DA/6402/12	20/06/12	ANEXO 39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	ANEXO 40	UF-DA/8949/12	25/07/12	ANEXO 41	SAFYPI/525/2012	01/08/12	ANEXO 42
145	De la verificación a los documentos "Relación de Proveedores que superan los 500 y 5,000 días de salario mínimo 2011", se observó que el partido únicamente reportó las operaciones realizadas del Comité Ejecutivo Nacional, omitiendo las operaciones realizadas de los Comités Ejecutivos Estatales.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40	UF-DA/8949/12	25/07/12	41	SAFYPI/525/2012	01/08/12	42
<b>Proveedores y Prestadores de Servicios</b>													
146	De la verificación al documento denominado "Relación de Proveedores que superan los 500 días de salario mínimo 2011", se observó que el monto reportado en el caso de veinte proveedores no coincide con lo registrado contablemente por \$689,724.07.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40						
147	De la verificación al documento denominado "Relación de Proveedores que superan los 5000 días de salario mínimo 2011", se observó que el monto reportado en el caso de cinco proveedores no coincide con lo registrado contablemente, además de corresponder a proveedores y prestadores de servicios con los cuales realizó operaciones que superan los 500 días de salario mínimo, que en el ejercicio de 2011 equivalía a \$29,910.00 por lo tanto, debieron incluirse en la relación correspondiente, por \$719,660.52.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40						
148	Al revisar la cuenta "Proveedores" del Comité Ejecutivo Nacional, se localizaron 5 pólizas por \$2,290,000.00, que presentan como soporte documental copias de cheques nominativos con los cuales se realizaron pagos a pasivos de ejercicios anteriores; sin embargo, no se localizaron copias de la facturas de los gastos que dieron origen a la obligación.	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFYPI/431/2012	04/07/12	40	UF-DA/8949/12	25/07/12	41	SAFYPI/525/2012	01/08/12	42



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

**2.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		UF-DA/6402/12	20/06/12		39	SAFyPI/431/2012		04/07/12	40		UF-DA/8949/12	25/07/12	
149	De la revisión a la cuenta de "Proveedores", subcuenta "José Antonio Ayala Dávila" del Comité Ejecutivo Nacional, se localizó una póliza por \$241,372.80, cuyo soporte documental no correspondía al registro contable presentado en la misma	UF-DA/6402/12	20/06/12	39	SAFyPI/431/2012	04/07/12	40	UF-DA/8949/12	25/07/12	41	SAFyPI/525/2012	01/08/12	42
	<b>Impuestos por Pagar</b>												
150	De la verificación a la documentación correspondiente al CEN, se localizaron pagos por \$4,583,577.49, correspondientes a saldos de ejercicios anteriores a 2011; sin embargo, se observó que dichos pagos son mayores al saldo inicial reflejado en la balanza de comprobación al 31 de enero de 2011 por \$1,149,913.93	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23						
151	Al verificar los saldos de las subcuentas de la cuenta "Impuestos por Pagar", se localizaron partidas con saldos contrarios a la naturaleza de un pasivo por -\$820,854.97	UF-DA/5052/12	28/05/12	22	SAFyPI/368/2012	11/06/12	23						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.4 PARTIDO DEL TRABAJO</b>													
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISSIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISSIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
1	Solicitud de la relación de los integrantes de los órganos directivos a nivel nacional de 2011.	UF-DA/2248/12	09-04-12	15	PT/IFE/11/12	23-04-12	16						
2	No coincide el monto reportado el informe anual 2011 como saldo Inicial "Caja", "Bancos" e "Inversiones y Valores", contra el Dictamen Consolidado 2010, por \$52,233.18	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
3	No coincide lo reportado en su informe anual, Egresos, inciso c) Gastos por Actividades Especificas, específicamente en Educación y Capacitación Política, contra el manifestado en el anexo de su desglose por concepto, por \$1,300,264.08	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
4	El partido informó la impresión de 500 recibos del CEN; sin embargo, los folios reportados en el control de folios formato "CF-RMEF" señalan 250 recibos.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24						
5	El Control de Folios de Recibos de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en Efectivo Operación Ordinaria, carece del nombre y firma del responsable del órgano de finanzas del partido.							UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
6	Omitió presentar los controles de folios de la Comisión Ejecutiva Nacional y 24 Estados.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
7	El partido omitió presentar el control de folios formato "CF-REPAP" del Comité Directivo Estatal de Puebla, del folio 1 al 500.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24						
8	El control de folios formato "CF-REPAP" del Comité Directivo Estatal de Puebla carece del nombre y firma del responsable del órgano de finanzas del partido.							UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
9	No coincide el monto de los activos fijos presentados en las Balanzas de Comprobación, contra los reportados en el Inventario Físico por un monto de \$24,000.00.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.4 PARTIDO DEL TRABAJO</b>													
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
10	El partido no presentó los estados de cuenta y conciliaciones bancarias de la cuenta número No. 40921620 de Nuevo León, que reporta un saldo de -\$1,057,381.24.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
11	El partido omitió presentar los estados de cuenta y conciliaciones bancarias o los escritos de cancelación de 3 cuentas bancarias con saldo en ceros de Comités Directivos Estatales.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
12	No realizó la cancelación de la cuenta 0179264019 BBVA Bancomer, campaña local de Baja California Sur dentro del plazo establecido en la normatividad.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
13	El partido omitió presentar cuatro cheques del CEN originales cancelados así como la documentación que justifique su cancelación, por \$260,937.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
14	No se localizó el registro contable de 18 depósitos provenientes de cuentas bancarias de los Comités Estatales del Distrito Federal, Morelos, Oaxaca, Tabasco, y Zacatecas por \$32,685,000.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
15	No se identificaron 95 depósitos correspondientes al CEN, Baja California, Durango, Guanajuato, Veracruz, Coahuila y del Centro de Formación Política, por \$ 996,368.57.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
16	Se observaron aportaciones realizadas en efectivo, que en un mes superan los doscientos días de salario mínimo general por \$247,819.84.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24	UF-DA/8984/12	25-07-12	42	PT/IFE/16/12 PT/IFE/20/12	01-08-12 03-08-12	43 44
17	Se observaron tres recibos "RMEF" Recibos de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en Efectivo sin el número de registro en el padrón de Militantes, por \$62,934.44.	UF-DA/6351/12	20-06-12	23	PT/IFE/14/12	04-07-12	24						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.4 PARTIDO DEL TRABAJO</b>													
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
18	El partido omitió presentar los estados de cuenta de Capacitación, Promoción y Desarrollo Político de las Mujeres.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
19	En la subcuenta Transferencias en Efectivo se observaron dos pólizas sin su soporte documental.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
20	En la subcuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política" se observaron erogaciones por un curso, sin muestras o justificación del gasto.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
21	En la subcuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política" se omitió presentar dos contratos de prestación de servicios por la realización de un curso por \$89,138.00	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31	UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54
22	De la revisión a la cuenta "Tareas Editoriales" se observaron 20 pólizas que carecían de contratos de prestación de servicios por \$730,800.00	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
23	Se observaron publicaciones realizadas en internet, sin embargo los sitios contienen nombres de evento que no corresponden por \$649,194.00.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31	UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54
24	El partido omitió el escrito de aviso de verificación de tiraje de 18 facturas expedidas por el mismo proveedor con un día de diferencia.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
25	El partido omitió presentar los estados de cuenta y conciliaciones bancarias de Actividades Específicas	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
26	En la cuenta "Financiamiento Público" se observaron 7 pólizas sin su soporte documental por \$73,487,216.06	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
27	En "Gastos en Educación y Capacitación Política" se observaron 11 pólizas por un monto de \$999,250.15 sin contrato de prestación de servicios y muestras o justificación del gasto.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
28	En "Educación y Capacitación Política" se observaron 4 pólizas por un importe de 537,609.00 con facturas cuyos conceptos no tiene vinculación a las actividades de Educación y Capacitación Política.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
29	El partido omitió presentar el contrato de prestación de servicios celebrado con la C. Soto Aguilar Inés del Carmen por \$15,609.							UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54
30	Se observó una póliza cuya factura carecía de la totalidad de los requisitos fiscales, adicionalmente no presentó el contrato de prestación de servicios y las muestras, por 2,223,204.54	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
31	No se localizó registro por concepto de honorarios por la impartición del XV Seminario.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
32	En la cuenta "Tareas Editoriales" el partido omitió presentar 11 contratos de prestación de servicios por \$3,104,160.00	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
33	El partido no presentó los estados de cuenta y conciliaciones bancarias de Formación y Capacitación Política.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
34	El partido omitió presentar los contratos de prestación de servicios correspondientes a un curso, por \$121,449.00	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31	UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54
35	Se observaron folletos que carecen de índice, bibliografía y nombre del autor, los cuales no promueven la participación del pueblo en la vida democrática y la difusión de la cultura política, por un importe de \$1,823,346.00	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31	UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54
36	En la cuenta "Tareas Editoriales" se observaron 51 pólizas que carecen de contrato de prestación de servicios, asimismo los folletos carecen de índice, bibliografía y nombre del autor, por un monto de \$2,375,100.00	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
37	El partido omitió presentar los estados de cuenta y conciliaciones bancarias de la Fundación de Estudios.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
38	En la subcuenta "Tareas Editoriales" se localizaron se observaron 2 pólizas que carecían de sus contratos de prestación de servicios por \$2,225,750.00	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
39	No presento la relación de los nombres de los proveedores con los que el partido realizo operaciones de bienes o servicios relacionados con los gastos de actividades específicas y capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de las mujeres, así como el importe correspondiente.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31	UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
40	No presento la relación de los eventos de educación y capacitación política y tareas que se llevaron a cabo durante el periodo de sujeto a revisión; así como, los que a la fecha se tengan planeados de realizar.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31	UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54
41	No presentó la relación de los proveedores y prestadores de servicios con los que realizó operaciones durante el periodo sujeto a revisión, que superen 500 días de salario mínimo.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
42	No presentó la relación de los proveedores y prestadores de servicios con los que realizó operaciones durante el periodo sujeto a revisión, que superen 5,000 días de salario mínimo.	UF-DA/6355/12	20-06-12	30	PT/UF-DA/6355/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	31						
43	No se localizó el registro de la baja de activo fijo autorizada al partido por la Unidad de Fiscalización.							UF-DA/8989/12	25-07-12	52	PT/UF-DA/8989/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	53
											PT/IFE/24/12	10-08-12	54
44	En "Gastos de Educación y Capacitación Política" omitió presentar los contratos de prestación de servicios, las muestras, listado de las personas que se hospedaron y su relación con el instituto político relacionados con la realización de un curso, por un monto de \$299,378.00	UF-DA/6354/12	20-06-12	28	PT/UF-DA/6354/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	29						
45	Se observaron gastos sin relación con las actividades de Educación y Capacitación Política, aunado a que la factura carece de requisitos fiscales y no presenta el contrato de prestación de servicios, por \$10,440.00.	UF-DA/6354/12	20-06-12	28	PT/UF-DA/6354/CONTESTACION 001/2012	04-07-12	29	UF-DA/8988/12	25-07-12	49	PT/UF-DA/8988/CONTESTACION 001/2012	01-08-12	50
											PT/IFE/25/12	10-08-12	51

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
46	No se localizó el registro de los honorarios profesionales de la impartición de un curso.	UF-DA/6354/12	20-06-12	28	PT/UF-DA/6354/CONTESTACIÓN 001/2012	04-07-12	29						
47	Se observaron gastos en impresión de folletos sin kárdex, notas de entrada y salida de almacén, y carecen de índice, bibliografía y nombre del autor, asimismo del análisis al contenido de los folletos se observó que no promueven la participación del pueblo en la vida democrática y la difusión de la cultura política por \$2,375,100.00.	UF-DA/6354/12	20-06-12	28	PT/UF-DA/6354/CONTESTACIÓN 001/2012	04-07-12	29	UF-DA/8988/12	25-07-12	49	PT/UF-DA/8988/CONTESTACIÓN 001/2012	01-08-12	50
											PT/IFE/25/12	10-08-12	51
48	Omitió presentar 5 contratos de prestación de servicios por la realización del curso "Equidad de Género y Valores Morales" \$209,649.00	UF-DA/6354/12	20-06-12	28	PT/UF-DA/6354/CONTESTACIÓN 001/2012	04-07-12	29	UF-DA/8988/12	25-07-12	49	PT/UF-DA/8988/CONTESTACIÓN 001/2012	01-08-12	50
											PT/IFE/25/12	10-08-12	51
49	Facturas por concepto de impresión de folletos; sin kárdex, notas de entrada y salida de almacén, por \$3,897,600.00.	UF-DA/6354/12	20-06-12	28	PT/UF-DA/6354/CONTESTACIÓN 001/2012	04-07-12	29	UF-DA/8988/12	25-07-12	49	PT/UF-DA/8988/CONTESTACIÓN 001/2012	01-08-12	50
											PT/IFE/25/12	10-08-12	51
50	Se observaron pagos por Honorarios Asimilados a Sueldos de tres personas que integraron los órganos directivos por \$860,715.00	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
51	La "Integración de los Órganos Directivos de la Comisión Ejecutiva Nacional y de los Comités Estatales, carece del periodo que duró en el cargo cada miembro y de los servicios que fueron o no retribuidos.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
52	Omitió presentar las remuneraciones mensuales de 1999 miembros que integraron los órganos directivos a nivel nacional y estatal.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
53	En "Materiales y Suministros" se observaron 16 facturas por propaganda utilitaria que carecen de los contratos de prestación de servicios, así como de las muestras, kardex, notas de entrada y salida de almacén por \$685,135.36.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
54	Dos facturas por compra de videocasetes, que carecen de contratos de prestación de servicios por un importe de \$143,489.33	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
55	Una factura por compra de activo fijo, que carece de contrato por un importe de \$26,106.96.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
56	En la subcuenta "Mobiliario y Equipo de Oficina" se observaron dos facturas que no contienen la totalidad de los requisitos fiscales y carecen de contrato de compra-venta por \$52,466.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
57	Dos registros contables sin póliza ni su respectiva documentación soporte por un importe de \$ 398,000.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
58	En la cuenta "Gastos por Amortizar" se observaron 63 facturas por concepto de propaganda utilitaria que carecen contratos, así como de sus muestras por \$46,041,443.63.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
59	Se observaron 29 pólizas de las cuales no se acreditó que dichos gastos correspondieran no a un gasto de propaganda electoral sino de operación ordinaria.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
60	Se observó el registro de 13 pólizas por gastos en tareas editoiales no registrados en cuentas específicas.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
61	No proporcionó la documentación que acreditara la legal entrada al país de los bienes adquiridos al proveedor Congty Cophan Datu Xaydung Va Maytheu Tanteen, por \$1,954,575.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
62	En la subcuenta "Materia Prima" se observaron 63 facturas por concepto de propaganda, sin sus contratos, por \$16,208,195.52.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
63	Omitió presentar la factura original del proveedor Cemprolito, S.A. de C.V. por \$27,225.08.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
64	En la subcuenta "Fletes y Acarreos" se observaron 18 facturas de las que omitió especificar el tipo de propaganda enviada por \$334,320.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
65	46 facturas por diversos servicios de los que omitió presentar los contratos de prestación de servicios, por \$5,788,401.41.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
66	No presentó la relación de las inserciones y los contratos por \$490,114.70.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
67	Omitió presentar la relación y los expedientes de 40 personas que realizaron viajes al extranjero \$415,600.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
68	En la subcuenta "Hospedaje" omitió la relación de las características del evento, así como la justificación del mismo, por el cual se pagó el hospedaje y el contrato de prestación del servicio por \$452,428.59.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
69	Omitió la justificación de servicios de transportación de personas omitió y el contrato por \$275,362.67.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
70	En la subcuenta "Teléfono" se observó una póliza contable que carece del comprobante por \$78,306.42.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33						
71	En "Transferencias de Recursos de los Comités del Partido" en "Efectivo" no se localizó la póliza, ni su documentación soporte correspondiente por un importe de \$25,000.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
72	En "Transferencias Comités Operación Ordinaria en Especie" se observaron 9 pólizas que se debieron registrar en la cuenta de "Transferencias Comités Para Operación Ordinaria" "En Efectivo" por \$506,553.36.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
73	En "Transferencias Comités Operación Ordinaria en Especie" subcuenta "Durango" se omitió presentar la hoja membretada, relación de anuncios espectaculares, las muestras y el contrato con el proveedor Admovil del Norte, S.A. de C.V. por \$32,480.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
74	En "Transferencias Comités Operación Ordinaria en Especie" subcuenta "Yucatán" se observó una factura por producción de mensajes para radio y televisión, omitiendo el contrato y muestras por \$52,200.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
75	En la cuenta "Transferencias Campañas Electorales Local" en "Especie" se observaron tres facturas de producción de mensajes para radio y televisión sin contrato y muestras por \$295,800.00.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
76	Cuatro facturas de propaganda en anuncios espectaculares sin hojas membretadas, relación de los anuncios y contratos por \$457,504.04.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
77	No presentó los contratos de diez facturas por concepto de lonas, publicidad móvil y anuncios espectaculares, por \$1,206,543.61.	UF-DA/6356/12	20-06-12	32	PT/egr/001	04-07-12	33	UF-DA/8990/12	25-07-12	55	PT/egr/002	01-08-12	56
											PT/egr/002	10-08-12	57
78	<b>Chiapas</b> En la subcuenta "Consumos" omitió presentar 8 pólizas con su soporte documental por \$690,600.00	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CON TESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12	01-08-12	59
											PT/IFE/21/12	03-08-12	60
											PT/IFE/23/12	10-08-12	61
79	<b>Distrito Federal</b> En la subcuenta "Gastos de Propaganda" omitió presentar 6 pólizas con su soporte documental, por \$262,751.93	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CON TESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
80	En la subcuenta "Viáticos y Pasajes" omitió presentar 5 pólizas con su soporte por \$165,147.15	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CON TESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
81	<b>Durango</b> En la cuenta "Servicios Generales" omitió presentar 24 pólizas con su soporte documental por \$763,719.92	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CON TESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
82	En la subcuenta "Renta de Autobuses" omitió presentar la relación de la personas trasladadas, la justificación del gasto, adicionalmente los contratos carecen de la firma del órgano de finanzas, por \$150,000.00							UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12	01-08-12	59
											PT/IFE/21/12	03-08-12	60
											PT/IFE/23/12	10-08-12	61
83	<b>Guerrero</b> En "Gastos en Propaganda" omitió 11 pólizas con su documentación soporte por \$357,640.65	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
84	<b>Guanajuato</b> En la subcuenta "Propaganda Utilitaria" omitió 3 pólizas con su documentación soporte por \$112,134.88	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
85	En "Servicios Generales" omitió presentar 45 pólizas con su documentación soporte por \$578,163.90	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
86	Omitió 6 contratos de arrendamiento por \$67,386.61							UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12	01-08-12	59
											PT/IFE/21/12	03-08-12	60
											PT/IFE/23/12	10-08-12	61
87	<b>Hidalgo</b> Gastos en consumo de combustible, sin embargo no se tiene registro de equipo de transporte alguno, por \$345,522.47	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12	01-08-12	59
											PT/IFE/21/12	03-08-12	60
											PT/IFE/23/12	10-08-12	61



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
88	<b>Jalisco</b> Tres pólizas por gastos en consumo de combustible, sin embargo no se tiene registrado el equipo de transporte, por \$23,105.60	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
89	<b>Mérida</b> Gastos en consumo de combustible, sin embargo no se tiene registro de equipo de transporte alguno, por \$125,111.65	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12 PT/IFE/21/12 PT/IFE/23/12	01-08-12 03-08-12 10-08-12	59 60 61
90	<b>Michoacán</b> En "Gastos de Propaganda" omitió presentar 12 pólizas con su documentación soporte por \$322,745.52	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
91	<b>Morelos</b> En "Gastos de Propaganda" omitió presentar 10 pólizas con su documentación soporte por \$266,727.25	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
92	<b>Nuevo León</b> En la subcuenta "Propaganda Permanente" omitió presentar 7 pólizas con su documentación soporte por \$454,883.55	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
93	En la cuenta "Servicios Generales" no se localizaron 12 pólizas con su documentación soporte por \$311,217.45	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
94	Gastos en consumo de combustible, sin embargo no se tiene registro de equipo de transporte alguno, por \$72,122.12							UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12	01-08-12	59
											PT/IFE/21/12	03-08-12	60
											PT/IFE/23/12	10-08-12	61
95	<b>Nayarit</b> En la subcuenta "Propaganda Utilitaria" no se localizaron 10 pólizas con su documentación soporte por \$303,482.68	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
96	En la subcuenta "Consumos" no se localizaron 5 pólizas con su documentación soporte por \$72,000.00	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
97	<b>Puebla</b> En la cuenta "Servicios Generales" no se localizaron 32 pólizas con su documentación soporte por \$933,471.05	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12	01-08-12	59
											PT/IFE/21/12	03-08-12	60
											PT/IFE/23/12	10-08-12	61
98	<b>Quintana Roo</b> En la cuenta "Honorarios" no se localizaron 7 pólizas con su documentación soporte por \$79,138.50	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
99	En la subcuenta "Propaganda Utilitaria" no se localizaron 8 pólizas con su documentación soporte por \$248,968.48	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
100	En la subcuenta "Consumos" no se localizaron 12 pólizas con su documentación soporte por \$222,765.17	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
101	<b>Querétaro</b> En la subcuenta "Renta de oficinas" omitió presentar contratos de arrendamiento, por \$163,536.51	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
102	<b>San Luis Potosí</b> Copia de cheque sin la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario" por \$7,760.40	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12 PT/IFE/21/12 PT/IFE/23/12	01-08-12 03-08-12 10-08-12	59 60 61
103	Copia de cheque sin la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario" por \$6,032.00	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12 PT/IFE/21/12 PT/IFE/23/12	01-08-12 03-08-12 10-08-12	59 60 61
104	<b>Tlaxcala</b> Omitió presentar 11 pólizas con su documentación soporte por concepto de consumos, por \$414,000.00	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
105	<b>Zacatecas</b> No se localizaron 9 pólizas con documentación soporte por concepto de consumos, por \$1,607,100.00	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12 PT/IFE/21/12 PT/IFE/23/12	01-08-12 03-08-12 10-08-12	59 60 61

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

2.4 PARTIDO DEL TRABAJO													
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
106	<b>CL- Baja California Sur</b> No se localizó una póliza con su documentación soporte, por \$500,024.62	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
107	<b>CL- Guerrero</b> No se localizó 6 pólizas con su documentación soporte, por \$79,309.60	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
108	<b>CL- Hidalgo</b> Gastos en consumo de combustible, sin embargo no se tiene registro de equipo de transporte alguno, por \$325,462.09	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12 PT/IFE/21/12 PT/IFE/23/12	01-08-12 03-08-12 10-08-12	59 60 61
109	<b>CL- México</b> No se localizó una póliza con su soporte documental, por \$3,787.26	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35	UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12 PT/IFE/21/12 PT/IFE/23/12	01-08-12 03-08-12 10-08-12	59 60 61
110	<b>CL- Michoacán</b> 4 pólizas sin su respectivo soporte documental, por \$943,200.00	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
111	En "Gastos en Campaña Local" no se localizaron 6 pólizas con su soporte documental, por \$1,251,478.12	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
112	En la cuenta "Gobernador" no se localizaron 4 pólizas con su soporte documental, por \$957,246.14	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
113	Omitió presentar la relación de asistentes a un evento y la justificación de las erogaciones por transportación, por \$400,000.00							UF-DA/8991/12	25-07-12	58	PT/IFE/18/12	01-08-12	59
											PT/IFE/21/12	03-08-12	60
											PT/IFE/23/12	10-08-12	61
114	<b>CL- Nayarit</b> Omitió presentar 17 pólizas con su documentación soporte por \$653,824.98	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
115	Omitió presentar 13 pólizas con su documentación soporte por \$361,702.60	UF-DA/6357/12	20-06-12	34	PT/UF-DA/6357/CONTESTACIÓN I02/2012	04-07-12	35						
116	No proporcionó pólizas por los adeudos generados en el ejercicio de 2011, por \$50,939,958.18.	UF-DA/6358/12	20-06-12	36	PT/CXC/001	04-07-12	37	UF-DA/8992/12	25-07-12	62	PT/CXC/002	01-08-12	63
											PT/CXC/003	03-08-12	64
											PT/CXC/004	10-08-12	65
117	En la balanza se observó saldo por \$-1,411,653.44, saldo contrario a la naturaleza de las cuentas por cobrar.	UF-DA/6358/12	20-06-12	36	PT/CXC/001	04-07-12	37						
118	Se localizaron saldos contrarios a su naturaleza al 31 de diciembre de 2012 por -\$2,420,784.27.	UF-DA/6359/12	20-06-12	38	PT/CXP/001	04-07-12	39						
119	No proporcionó pólizas respecto de pagos efectuados durante el ejercicio de 2011, por \$1,079,425.09.	UF-DA/6359/12	20-06-12	38	PT/CXP/001	04-07-12	39	UF-DA/8994/12	25-07-12	66	PT/CXP/002	01-08-12	67
											PT/CXP/003	10-08-12	68
120	No proporcionó pólizas respecto de deudas contraídas durante el ejercicio de 2011, por \$2,341,362.01.	UF-DA/6359/12	20-06-12	38	PT/CXP/001	04-07-12	39	UF-DA/8994/12	25-07-12	66	PT/CXP/002	01-08-12	67
											PT/CXP/003	10-08-12	68

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**2.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 1ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITOS DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO	OFICIO ERRORES Y OMISIONES 2ª. VUELTA		ANEXO	ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO		ANEXO
		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA		NUMERO	FECHA	
121	Solicitud de aclaración de cuatro militantes no localizados derivado de las Circularizaciones.	UF-DA/5728/12	12-06-12	19	PT/IFE/A001/1 2	26-06-12	20						
122	Solicitud de aclaración de cinco proveedores no localizados derivado de las Circularizaciones.	UF-DA/5726/12	12-06-12	17	PT/IFE/A003/1 2	26-06-12	18	UF-DA/8697/12	17-07-12	40	PT/IFE/B0 03/12	26-07-12	41
123	Solicitud de aclaración de tres personas beneficiarias de REPAP's no localizadas derivado de las Circularizaciones.	UF-DA/5729/12	12-06-12	21	PT/IFE/A002/1 2	26-06-12	22						

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**  
**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
	<b>REVISIÓN DE GABINETE</b>								
	<b>Informe anual</b>								
1	En el formato "IA-6" Detalle de los Gastos en Actividades Ordinarias Permanentes, no coincidía la operación aritmética en la columna parcial con la columna monto, por un importe de \$50,290.00.	UF-DA/5487/12 DEL 4 DE JUNIO DE 2012	3	PVEM-SF/83/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	4				
2	El partido había omitido presentar los formatos "CE-AUTO" anexos al Informe Anual, por un importe de \$3,943,050.00.	UF-DA/5487/12 DEL 4 DE JUNIO DE 2012	3	PVEM-SF/83/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	4				
	<b>Situación financiera</b>								
	<b>Balanza de comprobación</b>								
3	Existían diferencias entre los saldos finales de la balanza de comprobación del ejercicio 2010 contra los saldos iniciales del 2011, por un importe de \$60,800.32	UF-DA/5487/12 DEL 4 DE JUNIO DE 2012	3	PVEM-SF/83/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	4				
4	Existían diferencias entre la balanza de comprobación consolidada al 31 de diciembre de 2011, el Estado Consolidado de Situación Patrimonial presentados por el partido, contra las cifras determinadas por el personal de auditoría por un importe de \$58,300.00	UF-DA/5487/12 DEL 4 DE JUNIO DE 2012	3	PVEM-SF/83/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	4				
	<b>Estado consolidado de situación patrimonial</b>								
5	La presentación del rubro del Activo Fijo no era la adecuada, de acuerdo a las NIF, en virtud de que la depreciación debe ser detallada por rubro y no acumulada, por un importe de \$18,388,763.98.	UF-DA/5487/12 DEL 4 DE JUNIO DE 2012	3	PVEM-SF/83/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	4				
	<b>Bancos</b>								
6	El partido había omitido presentar algunos estados de cuenta y conciliaciones bancarias.	UF-DA/5487/12 DEL 4 DE JUNIO DE 2012	3	PVEM-SF/83/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	4	UF-DA/8887/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	15	PVEM-SF/121/12 DEL 30 DE JULIO DE 2012	16
	<b>Depósitos no identificados</b>								

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS  
2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
7	Se aclararon depósitos en los movimientos reflejados en los estados de cuenta bancarios contra los registros contables por \$298,532.00.	UF-DA/5487/12 DEL 4 DE JUNIO DE 2012	3	PVEM-SF/83/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	4				
	<b>Traslado de observaciones, 1er semestre IA 2011. Balanza de comprobación.</b>								
8	Se observó que el nombre de una cuenta contable era diferente entre el ejercicio 2010 y 2011.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
9	Se observó que existían diferencias por un total de \$47.00 entre los saldos finales dictaminados correspondientes al ejercicio 2010 y los saldos iniciales del ejercicio 2011 de la balanza de comprobación del Comité Directivo Estatal de Querétaro.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
10	Se observaron diferencias entre los saldos finales dictaminados 2010 de los Comités de Querétaro y San Luis Potosí contra los saldos iniciales de la balanza consolidada 2011 por un importe de \$22,803.89	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
	<b>Traslado de observaciones, 1er semestre IA 2011. Conciliaciones bancarias</b>								
11	Se observaron conciliaciones bancarias correspondientes al CEN que presentaban errores de presentación en el concepto "Saldo en Estado de Cuenta", por un importe de \$67,453,295.02.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
12	Se observó que algunos saldos presentados en las conciliaciones bancarias del CEN no coincidían con lo reportado en su contabilidad o bien con los estados de cuenta.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
13	Se observaron conciliaciones correspondientes al CEN que presentaban el concepto "Partidas No Consideradas" por varios importes; sin embargo, no explicaba la integración de dichos importes por \$244,719.51	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**  
**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
14	Se observaron conciliaciones bancarias correspondientes al CEN que presentaban errores de presentación en cheques reconocidos contablemente y no correspondidos por el banco en lo que respecta al número de cheque, por un importe de \$587,935.52	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
15	Se observó que la conciliación bancaria de Junio perteneciente al CEN, presentaba partidas que no deberían estar en conciliación, toda vez que ya habían sido reconocidas por el banco en el mismo mes que se reconocieron contablemente.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
	<b>Traslado de observaciones, 1er semestre IA 2011.</b> <b>Tareas Editoriales</b>								
16	Se observaron gastos por Tareas Editoriales, específicamente la impresión de libros, que no presentaban información alguna a la autoridad sobre los mecanismos de difusión de dichos textos por \$1,568,320.00	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
17	El partido presentó el aviso de la impresión del Texto "Mi primer Libro de Ecología" como parte de las Tareas Editoriales, por un importe de \$196,040.00	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
	<b>Traslado de observaciones, 1er semestre IA 2011.</b> <b>Gastos por Amortizar</b>								
18	Se observaron pólizas contables que presentaban como soporte documental notas de entrada y salida de almacén que carecía de la totalidad de los requisitos establecidos por el reglamento demerito.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
	<b>Traslado de observaciones, 1er semestre IA 2011.</b> <b>Servicios Personales (Mujeres)</b>								
19	Presentó los recibos de honorarios con la descripción del servicio prestado, acorde a lo estipulado en el contrato por un total de \$2,360,873.61.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
20	Se observaron recibos de honorarios por prestación de servicios pertenecientes al ejercicio 2010 por un importe de \$25,174.82.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**  
**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
21	Se observaron recibos de honorarios por concepto de capacitación en los cuales los meses de pago diferían al periodo establecido en el contrato de prestación de servicios por un importe de \$129,021.00	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
22	Se observaron recibos de honorarios que carecían de la totalidad de los requisitos fiscales, por un importe de \$270,315.80.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	SUBSANADA DURANTE EL PROCESO DE LA AUDITORIA					
	<b>Traslado de observaciones, 1er semestre IA 2011. Cursos de capacitación política (Mujeres).</b>								
23	Se observaron pólizas contables que carecían de la convocatoria a los eventos de capacitación política, así como los programas con los horarios y los módulos a trabajar por un total de \$3,515,011.36	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
24	Proporcionan el acervo fotográfico de los cursos.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
25	El partido había omitió presentar el calendario de trabajo de "Oscar Francisco Muñoz Barrera" correspondiente a la impartición de cursos.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
26	Se aclaró porque el partido utilizó 2 días por persona para llevar a cabo la preparación de los cursos impartidos; sin embargo, al ser el mismo material para todos los cursos este tiempo pagado se considero improcedente, por un importe de \$310,921.61.	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
	<b>Traslado de observaciones, 1er semestre IA 2011. Servicios Generales (Mujeres)</b>								
27	Se observaron gastos realizados que no tenían ninguna vinculación con el fin de la capacitación, promoción y el desarrollo del liderazgo político de la mujer por un importe de \$44,290.18	UF-DA/5452/12 DEL 04 DE JUNIO DE 2012	1	PVEM/SF/82/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	2				
	<b>INGRESOS</b>								
	<b>Transferencias Internas</b>								

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**  
**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
28	Se observaron pólizas contables de transferencias internas que carecían del contrato de prestación de servicios, de muestras y del recibo de transferencia con la totalidad de los requisitos, por un importe de \$417,316.35	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6	UF-DA/8886/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	13	PVEM/SF/122/12 DEL 30 DE JULIO DE 2012	14
29	Se observaron pólizas contables por transferencias internas que carecían de los recibos internos respectivos, por un importe de \$106,000.00	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
30	Se observó un registro contable en el auxiliar de la cuenta "Transferencia a la Capacitación, Promoción y Desarrollo Político de la Mujer"; sin embargo, no se presentó la póliza ni su documentación soporte, por un importe de \$500,000.40.	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
31	Se observó una póliza contable que no presentaba el contrato de prestación de servicios ni las muestras de la propaganda adquirida por un importe de \$351,149.40.	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
	<b>EGRESOS</b>								
	<b>Servicios Personales</b>								
32	1 recibo de honorarios profesionales por concepto de prestación de servicios, presentaba errores aritméticos y de cálculo, por un importe de \$12,240.53	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
33	1 póliza de registro contable respecto a la cuenta de honorarios, carecía de su soporte documental, por un importe de \$3,000.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
	<b>Órganos Directivos</b>								
34	En relación a los nombres y cargos de 2 personas, no coincidía la relación de órganos directivos del partido contra la DEPPP; Se realizaron las correcciones.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
35	Se detectaron pagos realizados a dirigentes del partido registrados en subcuentas de honorarios profesionales, se realizaron las correcciones a las subcuentas para órganos directivos, por un importe de \$5,086,635.33.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
	<b>Gastos Generales</b>								
36	Gasto registrado en una cuenta diferente al de la erogación por \$12,252,215.12.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
37	De 3 pólizas omitió presentar contratos y muestras o evidencias de los gastos realizados, por un importe de \$29,000,000.00	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
38	2 pólizas presentaron como soporte la misma factura por un importe de \$ 1,100.00 cada una.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
39	1 registro contable no coincidía con el concepto erogado según documentación soporte, por un importe de \$72,150.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
40	De 3 pólizas omitió presentar los contratos respectivos y muestras o evidencias de la actividad realizada, por un importe de \$ 3,546,363.14.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
41	Una póliza no presentó el ticket adjunto a factura para conocer el concepto de la erogación, por \$ 42,990.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
42	12 pólizas presentaron como documentación soporte facturas por concepto de mejora de inmuebles que no fueron registradas en Activo Fijo, por \$2,151,303.89.  Adicionalmente no presentó "Solicitud de licencia de construcción especial"  Por otra parte una factura no cumple con requisitos fiscales	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
43	4 pólizas presentaron facturas por concepto de mejoras a inmueble, que no indicaban en donde se realizaron las remodelaciones, por un importe de \$689,010.69.  Adicionalmente no registraron las mejoras en Activo Fijo.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
44	De 8 pólizas omitió presentar las evidencias de las actividades realizadas, por un importe de \$1,746,273.48, así como 5 contratos de prestación de servicios.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
45	De 6 pólizas omitió presentar las muestras o evidencia de las publicaciones, por un importe de \$9,118,311.55.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
46	De 3 pólizas no se localizó la relación de cada una de las inserciones que amparan las facturas, por un importe de \$3,126,676.58.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
47	De 3 pólizas por concepto de transporte, las facturas no indican el destino y el servicio de transporte efectuado, por un importe de \$241,920.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
48	De 6 pólizas por concepto de gastos notariales, omitió presentar copias de las escrituras o evidencia de la prestación del servicio, por un importe de \$47,080.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
49	De 15 pólizas omitió presentar muestras o evidencia de las actividades realizadas, así como los contratos respectivos, por un importe de \$2,345,674.38.  Adicionalmente una póliza se registró en una subcuenta diferente al concepto erogado.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
50	De 4 pólizas omitió presentar sus muestras y contratos respectivos, por un importe de \$7,261,574.31	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
51	De una póliza omitió presentar muestra o evidencia del gasto realizado así como el contrato respectivo, por un importe de \$7,379,648.68.  Así mismo fue contabilizada en un cuenta diferente al concepto del gasto.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
52	4 pólizas carecían de documentación soporte, por un importe de \$14,727.80.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
53	De 6 pólizas omitió presentar muestras del gasto realizado, así como el contrato respectivo, por un importe de \$1,057,920.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
54	De una póliza omitió presentar las facturas por pago de las primas de seguro y pólizas de seguro de los autos que amparan el gasto, por un importe de \$34,204.92	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
55	De 2 registros contables omitieron presentar las pólizas correspondientes y el soporte documental, por un importe de \$52,500.00	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**  
**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
56	De 20 pólizas omitió presentar las hojas membretadas de los espectaculares contratados, por un importe de \$5,536,632.57  Adicionalmente omitió presentar 11 contratos.  Así mismo omitió presentar 6 copias de los cheques con que fueron pagados o en su caso los formatos "REL-PROM-AEVP" respectivos.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
57	De 4 pólizas omitió presentar los contratos correspondientes, por un importe de \$369,813.57.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
58	De 2 pólizas no coincidía el número de espectaculares facturados contra lo reportado por el proveedor en hojas membretadas, por 4 espectaculares, por un importe de \$152,625.00	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
59	De 33 pólizas omitió presentar las hojas membretadas en medio magnético, por un importe de \$6,725,897.23. Adicionalmente omitió presentar de 28 pólizas, las muestras respectivas de los espectaculares.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
60	De 3 proveedores no coincide el saldo por pagar en la balanza contra lo reportado en los formatos "REL-PROM-AEVP", la diferencia es por un importe de \$75,199.99.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
61	De 10 pólizas omitió presentar el contrato de arrendamiento respectivo, por un importe de \$714,350.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
62	De 17 pólizas omitió presentar los contratos de prestación de servicios así como las muestras o evidencia de la propaganda adquirida, por un importe es de \$25,425,436.02.  Adicionalmente una factura no cumplía con los requisitos fiscales.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
63	De una póliza omitió presentar la muestra del gasto realizado, por un importe de \$80,000.00	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
64	De 7 pólizas omitió presentar las muestras o evidencias del gasto realizado, el resultado final del trabajo así como los contratos respectivos, por un importe de \$2,330,904.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
65	De 12 pólizas omitió presentar las muestras o evidencias del gasto realizado, el resultado final del trabajo así como los contratos respectivos, por un importe de \$882,794.80.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
66	De 8 pólizas se observó que adquirieron boletos de avión para personas que no se encuentran registradas en los órganos directivos del partido y no tienen contrato de prestación de, por un importe de \$41,515.80.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
67	De 6 pólizas omitió presentar documentación soporte, por lo que se desconoció el destino del viaje y las personas que viajaron, por un importe de \$8,209,878.09.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
68	De una póliza no reporto los ingresos y egresos por la realización del concurso, por un importe de \$46,400.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
69	De 8 registros de depreciaciones omitió presentar las pólizas y su respectivo soporte documental, por un importe de \$2,857,475.01	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
70	De 3 pólizas presentan pago de tenencias de vehículos, sin embargo, los vehículos no se encuentran en la relación de activo fijo, por un importe de \$4,693.00.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
	<b>GASTOS EN ACTIVIDADES ESPECIFICAS</b>								
	<b>Gastos en Educación y Capacitación Política</b>								
71	3 pólizas presentaron facturas y contratos de prestación de servicios, sin embargo no indicaban el nombre, lugar, duración y tipo de curso, se realizaron las aclaraciones pertinentes, por un importe de \$3, 576,280.00.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10				
	<b>Tareas editoriales</b>								
72	Se detectaron notas de salida de almacén, pero no presentaban pólizas de registro contable por las transferencias en especie a los comités estatales, por un importe de \$9,409,920.00.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10				
	<b>GASTOS EN CAPACIT. PROMOC. Y DESARR. DEL LIDERAZGO POLITICO DE LAS MUJERES.</b>								
	<b>Servicios Generales (Mujeres)</b>								

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS  
2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
73	1 Poliza no presentaba contrato de prestación de servicios, la evidencia de la realización del evento, la lista de asistencias, muestras del material didáctico utilizado y difusión del evento; El partido aportó los documentos solicitados, por un importe de \$499,960.00	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10	UF-DA/9003/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	19	PVEM-SF/124/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	20
74	Se detecto en la subcuenta "calendario de capacitación", que el partido omitió presentar el calendario de trabajo de un prestador de servicios; el partido aportó las pruebas solicitadas.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10	UF-DA/9003/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	19	PVEM-SF/124/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	20
75	Del curso de participación política de la mujer, igualdad sustantiva y efectiva de género en Cancún, Quintana Roo y en el D.F., el partido no presentaba calendarios, programas, material didáctico y los recibos de honorarios profesionales.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10	UF-DA/9003/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	19	PVEM-SF/124/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	20
76	Se detecto un registro contable que no presentaba póliza de registro, con su respectiva documentación soporte, por un importe de \$35,500.00.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10				
	<b>CIRCULARIZACION A PRESTADORES DE SERVICIOS.</b>								
77	Presento datos de identificación de proveedores que no fue posible notificar oficio de confirmación de operaciones con el partido.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
78	Se detectaron facturas no registradas por el partido.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
79	El partido aplicó de la cuenta Anticipo a Proveedores a la cuenta de Gastos de espectaculares el valor del servicio ya recibido por \$21,540.38	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
80	El partido presento escrito de aclaración respecto a dos facturas que se habían confirmado, sin embargo estas fueron canceladas \$515,996.89	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
81	El partido había reportado facturas que el proveedor no considero, mismas que fueron confirmadas posteriormente por el proveedor por \$ 6,148.17	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
82	Se observaron pólizas que presentaban como documentación comprobatoria la misma factura. Por un importe de \$ 824,091.84	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**  
**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
83	Prestadores de servicios que no han dado respuesta a los oficios remitidos por la autoridad electoral por confirmación de operaciones con terceros.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
84	El proveedor de servicios, confirmo operaciones con el partido, a través del Instituto de Investigaciones Ecológicas, proporcionando la información solicitada.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
85	Presentó registro contable de facturas por propaganda en vehículos de transporte urbano, que se había omitido, con la documentación soporte. Por un importe de \$366,000.88					UF-DA/9013/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	21	PVEM-SF/125/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	22
	<b>Información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores</b>								
86	La CNBV dio contestación a la unidad de Fiscalización de oficios de solicitud de información de apertura de cuentas bancarias del partido.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9013/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	21	PVEM-SF/125/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	22
	<b>CUENTAS DE BALANCE</b>								
	<b>Bancos</b>								
87	La cuenta N°164267699 de BBVA Bancomer, presentaba saldo en rojo, se realizaron las reclasificaciones correspondientes, por un importe de \$23,607,216.14.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10				
	<b>Conciliaciones Bancarias</b>								
88	Se observaron conciliaciones bancarias de la Cta. 0164267699 BBVA Bancomer que presentaban errores aritméticos en la determinación del "Saldo en Auxiliar de Bancos", por un importe de \$555,732.61	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6	UF-DA/8886/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	13	PVEM/SF/122/12 DEL 30 DE JULIO DE 2012	14
89	Se observaron cheques pendientes de conciliar con una antigüedad mayor a un año, por un importe de \$1,590,814.47	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6	UF-DA/8886/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	13	PVEM/SF/122/12 DEL 30 DE JULIO DE 2012	14
90	Se observó una conciliación bancaria de HSBC que presentaba un importe en conciliación distinto al reportado por la contabilidad del Partido por un importe de \$10,000.00.	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS  
2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
91	Se observó el registro contable de la cancelación de un cheque que había sido cobrado por el prestador de servicios correspondiente al Estado de Nuevo León, por un importe de \$4,900.32.	UF-DA/6171/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	5	PVEM/SF/115/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
	<b>Cuentas por cobrar</b>								
92	Saldos de Cuentas por Cobrar que al 31 de diciembre de 2011, cuentan con antigüedad mayor a un año por un importe de \$119,795.70, presentando documentación comprobatoria en el ejercicio de 2012, la cuál será revisada en el ejercicio de 2012.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9013/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	21	PVEM-SF/125/12 DEL 1° DE AGOSTO DE 2012	22
93	De la revisión a las cuentas por "Gastos por Comprobar" por un total de \$340,159.743 el partido anexo las pólizas de Reclasificación.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
	<b>Activo fijo</b>								
94	El partido referencio que el bien enajenado no presentaba obsolescencia, por lo que se considero que la presentación del escrito referenciado en el art. 29.9, no aplicaba en esta operación. Por un importe de \$3,800,000.00.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9013/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	21	PVEM-SF/125/12 DEL 1° DE AGOSTO DE 2012	22
95	El partido proporciono original y copia de escritura pública por la compraventa del inmueble, así como el formato CE-AUTO.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9013/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	21	PVEM-SF/125/12 DEL 1° DE AGOSTO DE 2012	22
96	El partido manifestó los motivos para dar de baja 5 vehículos, del equipo de transporte en desuso, por un importe de \$166,500.00	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9013/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	21	PVEM-SF/125/12 DEL 1° DE AGOSTO DE 2012	22
97	Se detecto 1 registro contable incorrecto, de cargo y abono a la misma cuanta contable, el partido realizo la corrección. Por un importe de \$23,500.00	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
98	Las cuentas de activo reflejaban saldos en ceros por registro de bajas en los activos ya depreciados pero que físicamente aun estaban en uso, por lo que la esta autoridad solicito su reclasificación contable, así mismo su registro en la relación de activo fijo. Por un importe de \$9,235,962.09	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS  
2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
99	Existía diferencia entre la Balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2012 VS la Relación de Inventario Físico de Bienes Muebles e Inmuebles. Por un importe de \$58,300.00	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
	<b>Gastos por Amortizar</b>								
100	3 pólizas no presentaban soporte documental; facturas, pólizas cheque, copia del cheque, los contratos de servicios y muestras "testigos", de los trabajos realizados, por un importe de \$3,332,680.00	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
101	15 pólizas no presentaron muestras de material adquirido o evidencias de la actividad realizada, el partido aporó las muestras requeridas, por un importe de \$19,060,740.84.	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8				
102	Se detectaron notas de salida de almacén, pero no presentaban pólizas de registro contable por las transferencias en especie a los comités estatales, adicionalmente se revisaron las notas de salida de almacén y recibos internos de transferencia con firmas, por un importe de \$24,978,694.53	UF-DA/6360/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	7	PVEM-SF/114/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/9015/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	23	PVEM-SF/126/12 DEL 1 DE AGOSTO DE 2012	24
	<b>Pasivos</b>								
103	Se observó que existían saldos en las cuentas de pasivo con antigüedad mayor a un año, los cuales fueron liquidados en el ejercicio 2012. Por \$6,608.00	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12				
	<b>Relación de Proveedores y Prestadores de Servicios</b>								
104	Se detectaron 10 expedientes de proveedores, que no reunían la documentación solicitada en el reglamento, por un importe de \$17,550,940.88.	UF-DA/6362/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	11	PVEM-SF/116/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9013/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	21	PVEM-SF/125/12 DEL 1º DE AGOSTO DE 2012	22
	<b>COMITES ESTATALES</b>								
	<b>Nuevo León</b>								
	<b>Gastos por amortizar</b>								
105	1 póliza no presentaba kardex, notas de entrada y salida de almacén y muestras del material adquirido, el partido proporcionó la información solicitada, por un importe de \$31,030.00.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10	UF-DA/9003/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	19	PVEM-SF/124/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	20
	<b>Oaxaca</b>								
	<b>Servicios personales</b>								

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
106	2 pólizas no presentaban el contrato de prestación de servicios profesionales correspondiente, por un importe de \$37,720.88	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10				
	<b>Sonora</b>								
	<b>Servicios generales</b>								
107	1 póliza no presentaba el contrato de prestación de servicios profesionales correspondiente así como las muestras: convocatoria, orden del día, listas de asistencia y evidencias fotográficas del evento realizado, por un importe de \$27,840.00.	UF-DA/6361/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	9	PVEM-SF/117/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	10				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
1	Se observó que el saldo inicial 2011, no coincidía contra el saldo final dictaminado en el 2010, por un importe de -\$35,540.14.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
2	Se observó que los saldos reflejados en el Formato "IA" y las Balanzas de Comprobación entregadas por el partido, no coincidían contra los saldos reflejados en la Balanza Consolidada determinada por el personal de auditoría, por un importe de \$50,000.00.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
3	Se observó que los saldos reflejados en el Formato "IA", recuadro Ingresos y las Balanzas de Comprobación entregadas por el partido, no coincidían contra los reflejados en la Balanza Consolidada determinada por el personal de auditoría, por un importe de -\$59,740.00.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
4	Se observó que los saldos reflejados en el Formato "IA", recuadro Egresos y las Balanzas de Comprobación entregadas por el partido, no coincidían contra los reflejados en la Balanza Consolidada determinada por el personal de auditoría, por un importe de -\$59,740.00.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
5	Se observó que el formato "IA-3" Detalle de Ingresos por Autofinanciamiento, presentado por el partido no se apegaba al formato anexo al reglamento de mérito.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
6	Se observó que los saldos reflejados en el Formato "IA-5", "Detalle de Transferencias Internas" no coincidían contra los saldos determinados por el personal de auditoría, por un importe de -\$58,616.68.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
7	Se observó que el Anexo "IA-6" Detalle de los Gastos Ordinarios Permanentes, presentado por el partido no se apegaba al establecido en el Reglamento de Mérito.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
8	Se observó que las cifras reportadas en el Anexo "IA-6" Detalle de los Gastos Ordinarios Permanentes, no coincidía con lo determinado por el personal de auditoría, por un importe de \$6,656,110.84.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
9	Se observó que los saldos reflejados en las Balanzas de Comprobación entregadas por el partido, no coincidían contra los reflejados en la Balanza Consolidada determinada por el personal de auditoría.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
10	Se observó que el saldo reflejado en la Balanza de Comprobación entregada por el partido de la Comisión Operativa Estatal de Nayarit, no coincidía contra el reflejado en la Balanza Consolidada determinada por el personal de auditoría, por un importe de \$14,314.01.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
11	El partido omitió presentar las balanzas de Comprobación correspondientes a las Campañas Locales de Baja California Sur y Guerrero.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
12	Se observó que los saldos reflejados en las balanzas de comprobación de las Comisiones Operativas Estatales de Guerrero, Jalisco y Querétaro entregadas por el partido, no coincidían contra los reflejados en la Balanza Consolidada determinada por el personal de auditoría.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
13	Se observó que el partido omitió realizar el traspaso de saldos de la Campaña Local de la Comisión Operativa Estatal del Estado de México, por un importe de \$2,718,716.36.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
14	Se observó que las cifras reflejadas en el Inventario de Activo Fijo de las Comisiones Operativas Estatales de Guerrero y Oaxaca, no coincidían con los movimientos reflejados en Auxiliares y Balanzas de Comprobación de los mismos.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
15	Se observó que el Inventario de Activo Fijo presentado por el partido carecía de la totalidad de datos establecidos por la normatividad aplicable.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
16	Se observó que el partido omitió Informar a la UFRPP la impresión de recibos "REPAP-MC" de los folios 801 Al 1600.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
17	El partido omitió presentar el Control de Folios "RSEF-MC", correspondiente a la Comisión Operativa Estatal de Oaxaca.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
18	De la verificación de control de folios "CF-RSES", por lo que corresponde a las Comisiones Operativas Estatales de Baja California, San Luis Potosí, Yucatán y Zacatecas, se observó que el partido omitió informar la totalidad de folios utilizados en el ejercicio 2011.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
19	El partido omitió presentar 21 Estados de Cuenta y Conciliaciones Bancarias correspondientes a las Comisiones Operativas Estatales de Campeche, Coahuila y Estado de México.  Adicionalmente se observó que la cuenta 18501264397 presentaba un saldo negativo por -\$5,109.00.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2	UF-DA/7638/12 DEL 3 DE JULIO 2012	13	CON/TESO/166/12 DEL 10 DE JULIO DE 2012	14
20	De la verificación a las Conciliaciones Bancarias de la Comisión Operativa Estatal de Baja Sur, se observó que los saldos no coincidían con el Auxiliar Contable, por un importe de \$7,962.00.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
21	De la verificación a las Balanzas de Comprobación y Auxiliares Contables presentadas por el partido, en la cuenta de bancos se localizaron saldos negativos, por un importe de -\$85,844.83.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
22	De la verificación a la Balanza de Comprobación de la Comisión Operativa Estatal de Chihuahua, se observó que el partido omitió reportar la cuenta bancaria 21504540301 de la Institución Bancaria Scotiabank Inverlat, S.A.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
23	Se localizó contrato de apertura y tarjeta de firmas de la cuenta bancaria 4053935961 de H.S.B.C.; sin embargo, el partido omitió registrarla contablemente.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
24	El partido omitió presentar las Tarjetas de Firmas Autorizadas, correspondiente a las cuentas bancarias 107816340, 18702131730, 18702131757, 18702131773.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2	UF-DA/7638/12 DEL 3 DE JULIO 2012	13	CON/TESO/166/12 DEL 10 DE JULIO DE 2012	14

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
25	El partido informó a la UFRPP con fecha posterior al plazo establecido en la normatividad aplicable, la apertura de 7 cuentas bancarias.  Adicionalmente omitió informar la apertura de la cuenta bancaria 107816340 de la Institución Bancaria Scotiabank Inverlat, S.A.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2	UF-DA/7638/12 DEL 3 DE JULIO 2012	13	CON/TESO/166/12 DEL 10 DE JULIO DE 2012	14
26	Del análisis a la información proporcionada por la CNBV, se localizaron 46 cuentas bancarias que no fueron reflejadas en la contabilidad del partido.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
27	Se observó que las cifras reflejadas en el Estado de Resultados presentado por el partido, no coincidían con las cifras determinadas por la Autoridad Electoral.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
28	Se observó que las cifras reflejadas en el Estado Consolidado de Situación Patrimonial presentado por el partido, no coincidían con las cifras determinadas por la Autoridad Electoral.	UF-DA/5299/12 DEL 28 DE MAYO 2012	1	CON/TESO/152/12 DEL 12 DE JUNIO DE 2012	2				
29	El partido omitió presentar los Estados de Cuenta y Conciliaciones Bancarias, donde se pudieran identificar los depósitos correspondientes a las ministraciones correspondientes al Financiamiento Público.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	1	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	2				
30	El partido omitió presentar un contrato de prestación de bienes y servicios, por un importe de \$43,380.69.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	1	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	2				
31	El partido presentó una factura por concepto de impresiones; sin embargo, omitió presentar las muestras, por un importe de \$52,200.00.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	1	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	2				
32	El partido omitió presentar un contrato de prestación de bienes y servicios, por un importe de \$24,232.40.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	1	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	2				
33	Se localizó una factura por concepto de impresiones de 150 libros; sin embargo, en los datos del libro, señala que el tiraje es de 489 libros.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	1	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	2				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO									
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
34	Se localizaron facturas por is susceptibles de inventariarse; sin embargo, se observó que las notas de entrada y salida de almacén carecían de firmas.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	3	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	4				
35	Se localizaron facturas por concepto de estudios de investigación, por un importe de \$3,364,000.00; sin embargo, no se identifico la forma en que se difundió o se benefició a las mujeres.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	3	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	4				
36	De la confirmación realizada con terceros, esta autoridad no había recibido respuesta de 5 proveedores que efectuaron operaciones con el partido.	UF-DA/5451/12 DEL 04 DE JUNIO 2012	3	CON/TESO/154/12 DEL 14 DE JUNIO DE 2012	4	UF-DA/7719/12 DEL 05 DE JULIO 2012	15	CON/TESO/167/12 DEL 10 DE JULIO DE 2012	16
37	Se localizaron pagos por concepto REPAP, por un importe de \$10,000.00; sin embargo, los recibos correspondientes carecían de credencial de elector del beneficiario.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
38	Se localizó el registro de facturas por diversos conceptos, por un importe de \$1,096,636.20; sin embargo, el partido omitió presentar los contratos de prestación de bienes y servicios.  Adicionalmente el partido omitió remitir las muestras de la compra de publicidad, por un importe de \$248,800.00.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
39	Se observó el registro de gastos por concepto de representación y hospedaje, por un importe de \$1,243,280.49; sin embargo, el partido omitió indicar el objeto partidista del gasto.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
40	Se localizó el registro de gastos de Arrendamiento, por un importe de \$257,931.00; sin embargo, el partido omitió presentar los respectivos contratos.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
41	Se observó el registro de gastos por concepto de arrendamiento, por un importe de \$524,891.92; sin embargo, el importe señalado en el contrato no coincidía con lo registrado en la contabilidad.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
42	Se localizó el registro de pagos por concepto de seguros, por un importe de \$84,526.89; sin embargo, el partido omitió presentar las respectivas pólizas de seguros.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6	UF-DA/8941/12 DEL 24 DE JULIO 2012	17	CON/TESO/175/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	18
43	Se localizó el registro de una póliza; sin embargo, carecía de su respectivo soporte documental, por un importe de \$35,961.00.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
44	Se observó el registro de 2 comprobantes que no reunían la totalidad de requisitos fiscales, por un importe de \$483.00.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
45	Se observó el registro de gastos por concepto de honorarios asimilables, por un importe de \$272,648.34; sin embargo, el partido omitió presentar los respectivos contratos de prestación de bienes y servicios.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
46	El partido presentó 2 copias de cheques que rebasaron los 100 DSMGVDF, que en el 2011 equivalían a \$ 5,982.; sin embargo, carecen de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$26,781.38.  Adicionalmente el apartado omitió presentar un contrato de prestación de servicios, por un importe de \$9,381.38.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6	UF-DA/8941/12 DEL 24 DE JULIO 2012	17	CON/TESO/175/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	18
47	Se localizó el registro de una póliza, que carecía de parte de su soporte documental, por un importe de \$2,960.16.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
48	Se localizó el registro de 2 facturas por concepto de energía eléctrica por un importe de \$5,098; sin embargo, fueron expedidas a nombre de un tercero.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
49	Se localizó el registro de gastos por Arrendamiento, por un importe de \$195,747.65; sin embargo, el partido omitió presentar los respectivos contratos.  Adicionalmente, se localizó una copia de cheque que rebasó los 100 DSMGVDF; sin embargo, carecía de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$30,908.03.	UF-D11114A/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6	UF-DA/8941/12 DEL 24 DE JULIO 2012	17	CON/TESO/175/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	18

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
50	Se localizó el registro de facturas por conceptos susceptibles de inventariarse, por un importe de \$24,708.00; sin embargo, carecían de su respectivo kardex, así como las notas de entrada y salida del almacén.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
51	Se localizó el registro de gastos por concepto de pago de adquisición de activo fijo; sin embargo, carecían de la copia del cheque o copia de la transferencia bancaria, por un importe de \$495,661.36.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
52	Se localizó el registro una factura por concepto de adquisición de activo fijo, por un importe de \$181,900.00, la cual contaba con su respectiva carta de resguardo, sin embargo, esta carecía de la totalidad de datos establecidos en la normatividad.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
53	Se localizó el registro de una factura por concepto de adquisición de activo fijo, por un importe de \$165,200.00; sin embargo, carecía de su respectivo contrato de prestación de bienes y servicios.	UF-DA/6363/12 DEL 19 DE JUNIO 2012	5	CON/TESO/160/12 DEL 04 DE JULIO DE 2012	6				
54	Se localizó el registro de una póliza con parte de su soporte documental; sin embargo, carecía de la copia de cheque y/o transferencia por el pago del gasto, por un importe de \$40,000.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
55	Se localizó el registro de 2 facturas por concepto de publicidad, por un importe de \$34,509.56; las cuales carecían de las muestras correspondientes.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
56	Se localizó el registro de una póliza contable, que carecía de la totalidad de su documentación soporte, por un importe de \$5,100.06.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
57	En la subcuenta de "Correos, Envíos y Mensajería", se localizó el registro de una factura por concepto de hospedaje, por un importe de \$1,007.21, la cual debió registrarse en la subcuenta "Hospedaje".	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
58	Se observó un registro contable, por un importe de \$3,885.00; sin embargo, el partido omitió presentar la póliza con su respectivo soporte documental.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
59	El partido presentó 2 copias de cheques que superaron los 100 DSMGVDF, las cuales, carecían de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$19,686.64.  Adicionalmente el partido omitió presentar los pases de abordar, así como la justificación del objeto partidista de viaje, por un importe de \$7,794.42.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
60	Se localizó el registro de una factura por concepto de adquisición de activo fijo; sin embargo, el partido omitió presentar el contrato respectivo, por un importe de \$26,085.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
61	Se localizó el registro de una aportación en especie; sin embargo, carecía de su respectivo contrato de comodato, por un importe de \$67,500.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
62	En la subcuenta de "Papelería e Insumos", se localizó el registro de una factura por concepto de consumo, por un importe de \$1,167.00, la cual debió registrarse en la subcuenta "Gastos de Representación".	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
63	Se localizó el registro contable por un importe de \$9,435.00; sin embargo, el partido omitió presentar la póliza con su respectivo soporte documental.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
64	Se observó el registro de recibos de arrendamiento, que rebasaban los 100 DSMG, los cuales fueron pagados con cheques nominativos; sin embargo, las copias, carecía de la leyenda "Para Abono en Cuenta de Beneficiario".  Adicionalmente el partido omitió presentar el contrato de arrendamiento, por un importe de \$7,962.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
65	Se observó el registro de 4 facturas por diversos conceptos; sin embargo, carecían de su respectivo contratos de prestación de servicios, por un importe de \$42,146.65.  Adicionalmente el partido presentó un desplegado en original; sin embargo, carecía de la leyenda "Inserción Pagada" seguida del nombre de la persona responsable del pago, por un importe de \$13,734.40.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
66	Se localizó el registro de una factura por concepto de publicidad, la cual superó los 100 DSMGVDF, por lo cual fue pagada con cheque nominativo; sin embargo, la copia, carecía de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$54,230.00.  Adicionalmente el partido omitió presentar las muestras correspondientes.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
67	Se localizó el registro de 3 facturas por concepto de vuelos, por un importe de \$14,843.00; sin embargo, el partido omitió presentar los respectivos pases de abordar.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
68	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$137,600.00, que ampara el uso de un vehículo en comodato; sin embargo, el nombre del aportante señalado en el recibo de aportación, así como en el contrato de comodato, no coincidía con el nombre del propietario del bien.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
69	El partido presentó 7 copias de cheques que superaron los 100 DSMGVDF, las cuales, carecían de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$216,302.31.  Adicionalmente, el partido omitió presentar muestras de playeras, por un importe de \$30,160.00.  Así mismo no se localizaron 3 contratos de prestación de servicios, por un importe de \$80,660.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
70	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$30,800.00, que ampara el uso de un vehículo en comodato; sin embargo, el nombre del aportante señalado en el recibo de aportación, así como en el contrato de comodato, no coincidía con el nombre del propietario del bien.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
71	Se observó el registro de 4 facturas por diversos conceptos; sin embargo, el partido omitió presentar los respectivos contratos de prestación de servicios, por un importe de \$112,854.80.  Adicionalmente, no se localizó evidencia que justifique el objeto partidista por lo que corresponde a 2 eventos, por un importe de \$16,853.60.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
72	Se localizó el registro de una factura por concepto de arrendamiento de vehículo; sin embargo, carecía de su respectivo contrato de prestación de servicios, por un importe de \$7,375.50.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
73	Se localizó el registro de 4 facturas por concepto de arrendamiento; sin embargo, carecía de su respectivo contrato de prestación de arrendamiento, por un importe de \$8,000.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
74	Se localizó el registro de 14 facturas por diversos conceptos; sin embargo, carecía de su respectivo contrato de prestación de servicios, por un importe de \$435,327.35.  Adicionalmente el partido omitió presentar muestras, por un importe de \$34,800.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
75	El partido presentó un desplegado en original; sin embargo, carecía de la leyenda "Inserción Pagada" seguida del nombre de la persona responsable del pago, por un importe de \$11,600.00.  Adicionalmente, no se localizó contrato de prestación de servicios por un importe de \$11,600.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
76	Se localizó el registro de 2 recibos de arrendamiento que carecían de sus respectivos contratos, por un importe de \$39,440.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
77	El partido presentó 5 copias de cheques que superaron los 100 DSMGVDF, carecían de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$172,139.83.  Adicionalmente, el partido omitió presentar 4 contratos de prestación de bienes o servicios; por un importe de \$152,137.25.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
78	Se localizó el registro de 2 facturas por concepto de adquisición de activo fijo; sin embargo, las cartas de resguardo carecían de datos que permitieran identificar su ubicación, por un importe de \$48,294.83.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
79	En la subcuenta "Mantenimiento a Equipo de Computo", se localizó el registro de una transferencia en especie que ampara Adquisición de Equipo de Computo, por un importe de \$55,811.59, la cual debió registrarse en la cuenta de activo "Equipo de Computo".	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
80	Se localizó el registro de 2 facturas por diversos conceptos; sin embargo,, carecían de sus respectivo contrato de prestación de servicios; por un importe de \$64.960.00.  Adicionalmente, el partido omitió presentar, evidencias que justificaran el fin partidista de un evento realizado, por un importe de \$27,840.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
81	Se observó el registro de 2 facturas por concepto de adquisición de activo; sin embargo, no se localizó, las copias de los cheques y/o transferencias con que se liquido el gasto, por un importe de \$67,122.51.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
82	Se localizó el registro de una factura por concepto de adquisición de equipo de cómputo; sin embargo, la carta de resguardo de Activo Fijo carecía de la totalidad de los datos que permitieran identificar el bien, por un importe de \$41,994.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
83	El localizó el registro de una factura por concepto de compra de publicidad; sin embargo, no se localizaron sus respectivas muestras, por un importe de \$100,000.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
84	Se observó el registro de una factura por concepto de transportación aérea; sin embargo, carecía de sus respectivos pases de abordar, por un importe de \$5,400.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
85	El partido presentó un comprobante a nombre de un tercero, por un importe de \$2,438.31.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
86	Se observó el un registro contable, por un importe de \$15,720.00; sin embargo,, el partido omitió presentar la póliza con su respectivo soporte documental.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
87	Se localizó el registro de una factura por concepto de mantenimiento de equipo; sin embargo, carecía de su respectivo contrato de prestación de servicios, por un importe de \$7,946.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
88	El observó el registro de una factura por concepto de compra de publicidad; sin embargo, carecía de sus respectivas muestras, por un importe de \$200,000.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
89	Se localizó el registro de 4 aportaciones en especie por un importe de \$213,500.00, que amparan el uso de vehículos en comodato; sin embargo, el nombre del aportante señalado en el recibo de aportación, así como en el contrato de comodato, no coincidía con el nombre del propietario del bien.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
90	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$125,050.00, que amparan el uso de vehículos en comodato; sin embargo, el contrato de comodato, carecía de la totalidad de datos establecidos en la normatividad.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
91	El partido presentó una copia de cheque que superó los 100 DSMGVDF, la cual, carecía de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$12,789.00.  Adicionalmente, el partido omitió presentar un contrato de prestación de servicios, por un importe de \$12,789.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
92	Se localizaron 2 facturas por diversos conceptos; sin embargo, carecían de sus respectivas muestras, por un importe de \$3,540.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
93	El partido presentó Recibos de REPAP los cuales carecían de la totalidad de los datos, establecidos en la normatividad, por un importe de \$211,450.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
94	Se localizó el registro de 4 facturas por diversos conceptos; sin embargo, carecían de sus respectivos contratos de prestación de servicios, por un importe de \$38,165.93.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
95	El partido presentó un desplegado en original; sin embargo, carecía de la leyenda "Inserción Pagada" seguida del nombre de la persona responsable del pago, por un importe de \$7,685.93.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
96	Se localizó el registro una factura por concepto de adquisición de activo fijo, por un importe de \$ 699,899.00, la cual contaba con su respectiva carta de resguardo, sin embargo, esta carecía de los datos que indicaran la ubicación física del bien.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
97	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$29,000.00; sin embargo, el nombre del aportante señalado en el recibo de aportación, no coincidía con el nombre del propietario del bien.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
98	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$52,150.00; sin embargo, el recibo de aportación, así como el contrato de comodato carecían de la firma del aportante.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
99	Se localizó el registro de 5 facturas por diversos conceptos; sin embargo, carecían de sus respectivos contratos de prestación de servicios, por un importe de \$98,251.60.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
100	Se localizó el registro de facturas por concepto de adquisición de activo fijo, por un importe de \$90,046.61; sin embargo, carecían de su respectiva carta de resguardo.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
101	Se localizaron registros contables, por un importe de \$103,700.00; sin embargo, el partido omitió presentar las pólizas con su respectivo soporte documental.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
102	Se localizó el registro de 9 facturas por diversos conceptos; sin embargo, carecían de sus respectivos contratos de prestación de servicios, por un importe de \$285,080.25 Adicionalmente, el partido omitió presentar muestras de Adquisición de Publicidad, por un importe de \$96,039.96.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
103	El partido presentó una factura por concepto de compra de publicidad, la cual carecía de sus respectivas muestras, por un importe de \$13,815.94.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
104	Se observó el registro de una factura por concepto de inserción de prensa; sin embargo, el partido omitió presentar el respectivo contrato de prestación de servicios, por un importe de \$13,815.94.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
105	Se localizó el registro de una factura por concepto de adquisición de activo; sin embargo la carta de resguardo carecía de datos que permitan identificar el bien, por un importe de \$10,000.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
106	Se localizó un registro contable, por un importe de \$3,073.00; sin embargo, el partido omitió presentar la póliza con su respectivo soporte documental.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
107	Se localizó el registro de una factura por concepto de compra de publicidad, la cual carecía de sus respectivas muestras, por un importe de \$34,800.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
108	Se observó el registro de recibos de arrendamiento por un importe de \$65,000.00; sin embargo carecían de su respectivo contrato de arrendamiento.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
109	El partido presentó una factura por concepto de compra de publicidad; sin embargo, carecía de sus respectivas muestras, por un importe de \$15,000.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
110	Se observó el registro de recibos de arrendamiento por un importe de \$65,131.68; sin embargo carecían de su respectivo contrato de arrendamiento.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
111	El partido presentó el pago de un recibo por concepto de honorarios asimilables que corresponde al ejercicio 2010, por un importe de \$10,500.00; sin embargo, no se localizó el registro de la provisión en el 2010.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
112	Se localizó un registro contable, por un importe de \$88,508.00; sin embargo, el partido omitió presentar la póliza con su respectivo soporte documental.  El partido presentó una copia de un cheque que superó los 100 DSMGVDF, la cual, carecía de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario", por un importe de \$88,508.00. (No se encuentra en primera vuelta)	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
113	Se localizó el registro de una factura por concepto de adquisición de activo fijo; sin embargo, la carta de resguardo carecía de datos que permitiera identificar su ubicación física, por un importe de \$6,730.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
114	Se observó el registro de recibos de arrendamiento por un importe de \$10,000.00; sin embargo carecían de su respectivo contrato de arrendamiento.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
115	Se localizó el registro de una factura por concepto de adquisición de activo fijo por un importe de \$6,837.04; sin embargo, carecía de su respectiva carta de resguardo.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
116	Se observó el registro de 2 pólizas contables, las cuales carecían de parte de su soporte documental, por un importe de \$4,950.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
117	Se localizó el registro de 4 facturas por diversos conceptos; sin embargo, carecían de sus respectivos contratos de prestación de servicios, por un importe de \$156,988.23.  Adicionalmente, el partido presentó un comprobante que no reúnen la totalidad de requisitos fiscales, por un importe de \$12,167.83.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
118	El partido presentó 2 facturas por concepto de compra de publicidad, las cuales carecían de sus respectivas muestras, por un importe de \$127,820.40.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO									
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
119	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$91,550.00, que amparan el uso de un vehículo en comodato; sin embargo, carecía de documento alguno que ampare la propiedad del vehículo.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
120	Se localizó el registro de una factura por concepto de adquisición de activo fijo; sin embargo, la carta de resguardo carecía de la totalidad de datos que permitiera identificar su ubicación, por un importe de \$22,320.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
121	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$28,950.00, que amparan el uso de un vehículo en comodato; sin embargo, la firma del Recibo de la aportación y el contrato de comodato no coincidían.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
122	Se localizó el registro de 2 facturas por concepto de impresión de lonas, las cuales carecían de sus respectivas muestras, por un importe de \$16,037.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
123	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$43,050.00, que amparan el uso de un vehículo en comodato; sin embargo, el contrato de comodato carecía de firma.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
124	Se localizó el registro de una aportación en especie por un importe de \$32,450.00, que amparan el uso de un vehículo en comodato; sin embargo, el número de serie del vehículo no coincidía en el Recibo de la Aportación y el contrato de comodato.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
125	Se localizó el registro de una factura por concepto de propaganda impresa, por un importe de \$100,000.00; sin embargo carecía de sus respectivas muestras.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
126	Se localizó el registro de 5 facturas por concepto de propaganda, por un importe de \$82,014.472  sin embargo carecían de su respectivo contrato de prestación de servicios.  Adicionalmente, el partido omitió presentar muestras correspondientes de propaganda impresa por \$45,474.47.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
127	Se localizó el registro de una factura por concepto de contratación de artistas para eventos de campaña por un importe de \$45,000.00; sin embargo, existe una diferencia con el importe consignado en el contrato de prestación de servicios por \$20,000.00.  Adicionalmente, no se localizó el registro contable del anticipo al proveedor, por un importe de \$20,000.00.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20
128	Se localizó el registro de facturas por concepto de impresión de volantes por un importe de \$45,000.00; sin embargo carecían de sus respectivas muestras y contratos de prestación de servicios.	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8				
129	Se localizó el registro de 2 facturas por concepto de compra de propaganda publicitaria, las cuales carecían del contrato de prestación de servicios, así como de las muestras respectivas, por un importe de por un importe de \$36,941.24.  Adicionalmente las 2 facturas antes mencionadas rebasan el tope de 100 días de Salario Mínimo General Vigente para el Distrito Federal, que en el año 2011 equivalían a \$5,982.00 y que fueron pagados con cheques que carecen de la leyenda "Para Abono en Cuenta del Beneficiario".	UF-DA/6364/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	7	CON/TESO/161/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	8	UF-DA/8953/12 DEL 24 DE JULIO 2012	19	CON/TESO/176/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	20

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
130	Se observó que el partido no reportó en su contabilidad 2 facturas , por un importe de \$305,362.65.	UF-DA/6365/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	11	CON/TESO/162/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9006/12 DEL 25 DE JULIO 2012	23	CON/TESO/180/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	24
131	De la revisión del informe Anual 2011 se realizó la compulsa correspondiente con proveedores y prestadores de servicios; sin embargo, en el caso de 4 de ellos, en los domicilios registrados no se sabe nada de dichas empresas.	UF-DA/6365/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	11	CON/TESO/162/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	12				
132	De la revisión del informe Anual 2011 se realizó la compulsa correspondiente con militantes y simpatizantes; sin embargo, en el caso de 5 de ellos, en los domicilios registrados no se sabe nada de dichas personas.	UF-DA/6365/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	11	CON/TESO/162/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	12				
133	Se observaron saldos de impuestos que al 31 de diciembre de 2010 que no han sido liquidados, por un importe de \$35,434,446.72.	UF-DA/6365/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	11	CON/TESO/162/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	12	UF-DA/9006/12 DEL 25 DE JULIO 2012	23	CON/TESO/180/12 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	24
134	El partido omitió presentar 14 contratos de prestación de bienes y servicios, por concepto de espectaculares y carteleras, hojas membretadas y el resumen de las mismas, por un importe de \$1,414,068.06.  Adicionalmente el partido omitió presentar las muestras de la publicidad, que amparen los gastos respectivos, por un importe de \$447,794.56.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10	UF-DA/8960/12 DEL 24 DE JULIO 2012	21	CON/TESO/177/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	22
135	Se observó el registro contable de una póliza que carece de su respectivo soporte documental, por un importe de \$200,030.40.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
136	El partido omitió informara a la UFRPP del la lista de Fundaciones e Institutos de Investigación a las que se transfieren los recursos y si éstas cuentan con personalidad jurídica propia, así como presentar los convenios correspondientes.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
137	El partido omitió presentar los recibos internos correspondientes de transferencias bancarias realizadas, por un importe de \$600,000.00.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS

2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO									
No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
138	El partido omitió presentar un contrato de prestación de bienes y servicios, por concepto de espectaculares y carteleras, así como la hoja membretada y muestras de publicidad, por un importe de \$207,640.00.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
139	El partido omitió presentar muestras de la publicidad, Kardex y sus respectivas notas de entradas y salidas del almacén, por un importe de \$6,854,879.64.  Adicionalmente el partido omitió presentar los recibos internos correspondientes a la compra de propaganda utilitaria, por un importe de \$ 4,136,163.28.  De igual forma el partido omitió presentar un contrato de prestación de bienes y servicios, por un importe de \$865,360.00.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
140	El partido omitió presentar los recibos internos correspondientes a la compra de publicidad; así como las muestras respectivas, por un importe de \$489,241.60.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10	UF-DA/8960/12 DEL 24 DE JULIO 2012	21	CON/TESO/177/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	22
141	El partido omitió presentar un contrato de prestación de servicios por concepto de propaganda publicitaria, el Kardex respectivo y sus notas de entrada y salida del almacén, así como el recibo interno de una transferencia en especie, por un importe de \$726,458.12.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
142	Se observó que no se localizó la totalidad de los pagos realizados a los integrantes de sus Órganos Directivos.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
143	Se observó que para la subcuenta "Remuneraciones a dirigentes", el partido no realizó la provisión del gasto de la segunda quincena de diciembre de 2011.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
144	Se observó que para 7 de sus Comisiones Directivas Estatales, el partido omitió realizar la provisión del gasto de la segunda quincena de diciembre de 2011.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

<b>2.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>									
<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
145	El partido omitió presentar 42 contratos de prestación de servicios de honorarios asimilados, por un importe de \$2,656,048.57.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
146	Se observó que en tres Comisiones Operativas Estatales no coinciden los importes reflejados con los registrados en la Balanza de Comprobación al 31 de diciembre de 2011, por un importe de -\$8,718.00.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
147	Se observaron 5 registros contables sin su respectivo soporte documental, por un importe de \$30,556.89.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10	UF-DA/8960/12 DEL 24 DE JULIO 2012	21	CON/TESO/177/12 DEL 31 DE JULIO DE 2012	22
148	Se observaron 4 recibos de honorarios que exceden los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal, que en el año 2011 equivalían a \$5,982.00; sin embargo, el partido omitió presentar las copias de los cheques, o en su caso, los comprobantes de transferencias bancarias respectivas, por un importe de \$54,000.00.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				
149	Se observaron 6 pagos registrados por concepto de Asesorías y Servicios Personales; sin embargo, debieron registrarse en la cuenta de "Remuneraciones a Dirigentes", por un importe de \$154,000.00.	UF-DA/6366/12 DEL 20 DE JUNIO 2012	9	CON/TESO/163/12 DEL 4 DE JULIO DE 2012	10				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
<b>TRASLADO (revisión a las finanzas 1er. Semestre 2011)</b>									
1	De la verificación a la cuenta "Anticipos para Gastos", se observó el registro de 5 pólizas de las que no se había localizado la documentación soporte correspondiente \$751,935.16.	UF-DA/6186/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	10	NA/CDN/CEF/12/414 DEL 02 DE JULIO DE 2012	11	UF-DA/8796/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	12	NA/CDN/CEF/12/476 DEL 30 DE JULIO DE 2012	13
2	De la verificación a la cuenta "Anticipo para Gastos" el partido proporcionó pólizas anexando documentación soporte; sin embargo, carecían de 14 contratos y una muestra, por \$4,162,756.59.	UF-DA/6186/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	10	NA/CDN/CEF/12/414 DEL 02 DE JULIO DE 2012	11	UF-DA/8796/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	12	NA/CDN/CEF/12/476 DEL 30 DE JULIO DE 2012	13
3	De la revisión a la cuenta "Proveedores" al 30 de junio de 2011, no se habían localizado los contratos de prestación de servicios correspondientes a 4 proveedores.	UF-DA/6186/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	10	NA/CDN/CEF/12/414 DEL 02 DE JULIO DE 2012	11	UF-DA/8796/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	12	NA/CDN/CEF/12/476 DEL 30 DE JULIO DE 2012	13
<b>INGRESOS</b>									
4	El partido presentó pólizas por aportaciones, que carecían de contratos de comodatos, cotizaciones de los bienes otorgados y copias simples de credenciales de elector, por \$2,743,158.96	UF-DA/6272/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	14	NA/CDN/CEF/12/416 DEL 02 DE JULIO DE 2012	15	UF-DA/8892/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	16	NA/CDN/CEF/12 479 DEL 30 DE JULIO DE 2012	17
5	El partido presentó pólizas por aportaciones en donde la información de 2 recibos no se encontraba debidamente requisitada ya que existía diferencia en el promedio determinado de las cotizaciones respecto del monto aportado, así mismo no indicaba el lugar de expedición, el RFC del aportante y había omitido presentar la credencial de elector, por \$191,292.34.	UF-DA/6272/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	14	NA/CDN/CEF/12/416 DEL 02 DE JULIO DE 2012	15				
6	El partido presentó una póliza por concepto de transferencias del Comité de Dirección Nacional al Comité de Dirección Estatal de Michoacán de la cual no había proporcionado los contratos de comodato y las cotizaciones correspondientes, por \$1,566,000.00	UF-DA/6272/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	14	NA/CDN/CEF/12/416 DEL 02 DE JULIO DE 2012	15				
7	El partido reportó 3 cuentas bancarias en la Balanza Consolidada Nacional; sin embargo, no se habían presentado las conciliaciones bancarias y un estado de cuenta.	UF-DA/6272/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	14	NA/CDN/CEF/12/416 DEL 02 DE JULIO DE 2012	15				
8	El partido había omitido informar a la autoridad electoral la apertura de una cuenta bancaria del Estado Jalisco	UF-DA/6272/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	14	NA/CDN/CEF/12/416 DEL 02 DE JULIO DE 2012	15				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
9	El partido había omitido presentar la evidencia de cancelación de una cuenta bancaria, o bien los estados de cuenta bancarios y conciliaciones bancarias correspondientes al ejercicio 2011. Se determino como subsanada debido a que ya se le había considerado como oficioso en el ejercicio de 2010.	UF-DA/6272/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	14	NA/CDN/CEF/12/416 DEL 02 DE JULIO DE 2012	15	UF-DA/8892/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	16	NA/CDN/CEF/12 479 DEL 30 DE JULIO DE 2012	17
10	Derivado del intercambio de información que se lleva a cabo con la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, esta autoridad tuvo conocimiento de 59 cuentas bancarias, las cuales no se habían localizado dentro de la documentación presentada por el partido.	UF-DA/6272/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	14	NA/CDN/CEF/12/416 DEL 02 DE JULIO DE 2012	15				
<b>ESTADOS Y ACTIVO FIJO</b>									
11	En el Comité de Dirección de Estatal de Michoacán presentó contratos de comodatos por aportaciones; sin embargo, éstos no se ajustan en la fecha de expedición de los recibos y los montos aportados, por \$18,233.20.	UF-DA/6273/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	18	NA/CDN/CEF/12/413 DEL 02 DE JULIO DE 2012	19				
12	El partido no presentó contrato de prestación de servicios por la difusión de propaganda política., por \$18,560.00.	UF-DA/6273/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	18	NA/CDN/CEF/12/413 DEL 02 DE JULIO DE 2012	19	UF-DA/8894/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	20	NA/CDN/CEF/12/480 DEL 23 DE JULIO DE 2012	21
13	El Comité de Dirección de Estatal de Tabasco presentó recibos por arrendamiento; sin embargo, carecen del número de cuenta predial del inmueble arrendado, por \$116,928.00.	UF-DA/6273/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	18	NA/CDN/CEF/12/413 DEL 02 DE JULIO DE 2012	19				
14	El importe por adquisiciones de Activo Fijo, no se ajusta a los movimientos reportados en las balanzas de comprobación de los Comités de Dirección Nacional y los Estatales de Hidalgo y Tabasco, por la compra de equipo de transporte y cómputo, por \$42,412.00.	UF-DA/6273/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	18	NA/CDN/CEF/12/413 DEL 02 DE JULIO DE 2012	19				
<b>CIRCULARIZACIONES</b>									
15	No fueron localizados en su domicilio 4 simpatizantes circularizados	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23				
16	Un simpatizante negó haber realizado aportaciones al partido por \$441,000.00	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23	UF-DA/8797/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	24	NA/CDN/CEF/12/477 DEL 30 DE JULIO DE 2012	25

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
17	La autoridad electoral no había recibido respuesta de 30 circularizaciones notificadas a simpatizantes	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23	UF-DA/8797/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	24	NA/CDN/CEF/12/477 DEL 30 DE JULIO DE 2012	25
				ALCANCE NA/CDN/CEF/12/444 DEL 12 DE JULIO DE 2012	26				
18	No se habían localizado en su domicilio a 3 personas que recibieron reconocimientos por actividades políticas.	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23	UF-DA/8797/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	24	NA/CDN/CEF/12/477 DEL 30 DE JULIO DE 2012	25
19	Una persona había confirmado haber obtenido un pago menor al reportado por el partido, sin embargo, mediante escrito rectificó el pago recibido por \$4,000.00.	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23				
20	La autoridad electoral recibió respuesta del total (59) de circularizaciones emitidas, de personas que recibieron reconocimientos por actividades políticas.	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23	UF-DA/8797/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	24	NA/CDN/CEF/12/477 DEL 30 DE JULIO DE 2012	25
								ALCANCE NA/CDN/CEF/12/495 DEL 09 DE AGOSTO DE 2012	27
21	No fue localizado en su domicilio a un proveedor circularizado	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23	UF-DA/8797/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	24	NA/CDN/CEF/12/477 DEL 30 DE JULIO DE 2012	25
22	De las respuestas a las circularizaciones a proveedores se observaron diferencias entre lo declarado por el proveedor y lo registrado por el partido, por \$119,508.14.	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23	UF-DA/8797/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	24	NA/CDN/CEF/12/477 DEL 30 DE JULIO DE 2012	25
								ALCANCE NA/CDN/CEF/12/495 DEL 09 DE AGOSTO DE 2012	27
23	La autoridad electoral no ha recibido respuesta de 3 circularizaciones notificadas a proveedores o prestadores de servicios.	UF-DA/6275/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	22	NA/CDN/CEF/12/415 DEL 02 DE JULIO DE 2012	23	UF-DA/8797/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	24	NA/CDN/CEF/12/477 DEL 30 DE JULIO DE 2012	25

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
								ALCANCE NA/CDN/CEF/12/495 DEL 09 DE AGOSTO DE 2012	27
	<b>DEUDORES DIVERSOS Y ANTICIPOS PARA GASTOS</b>								
24	Derivado del análisis a las recalificaciones de las cuentas por cobrar y anticipos para gastos, se observo que no fue utilizada la cuenta contable sugerida por la Unidad de Fiscalización en el oficio correspondiente, por \$1,140,107.01	UF-DA/6277/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	28	NA/CDN/CEF/12/422 DEL 04 DE JULIO DE 2012	29				
25	Se localizaron Saldos Observados en el 2010 y Anteriores con Excepción Legal no Sancionados, de los cuales se determinó que corresponde al prestador de servicios "Alcort y Asociados Comercializadora, S.A. de C.V.", mismo que se encuentra <i>sub judice</i> y en el momento procesal oportuno, se emitirá resolución al respecto en relación al expediente identificado con número P-UFRPP 53/11, por \$3,888,000.00	UF-DA/6277/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	28	NA/CDN/CEF/12/422 DEL 04 DE JULIO DE 2012	29				
26	Se observaron pólizas con su respectiva documentación soporte, de los cuales, tanto el importe registrado en la póliza como el comprobado, no se ajustan a los registros contables correspondientes, por \$2,486.31.	UF-DA/6277/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	28	NA/CDN/CEF/12/422 DEL 04 DE JULIO DE 2012	29				
27	De la verificación a los auxiliares contables, se observo el registro de las operaciones en pólizas, mismas de las que no se localizó la documentación soporte correspondiente, por \$17,602.61.	UF-DA/6277/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	28	NA/CDN/CEF/12/422 DEL 04 DE JULIO DE 2012	29	UF-DA/8963/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	30	NA/CDN/CEF/12/483 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	31
28	El partido proporcionó pólizas anexando documentación soporte; sin embargo, en algunos casos carecen de los contratos y/o muestras correspondientes por \$1,384,622.24.	UF-DA/6277/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	28	NA/CDN/CEF/12/422 DEL 04 DE JULIO DE 2012	29	UF-DA/8963/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	30	NA/CDN/CEF/12/483 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	31
				ALCANCE NA/CDN/CEF/12/445 DEL 12 DE JULIO DE 2012	32				
	<b>EGRESOS ÓRGANOS DIRECTIVOS</b>								

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
29	El partido no había presentado 11 contratos por la prestación de servicios por honorarios asimilables a salarios.	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF/12/417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37				
30	El partido no había presentado recibos de pago por honorarios asimilables a salarios, por \$1,114,421.00.	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF/12/417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37				
31	El partido había registrado en su cuenta contable "Honorarios Asimilados" pagos por concepto de "Gratificación", mismos que debían ser registrados en su cuenta contable correspondiente. Asimismo 2 recibos no se les había retenido el Impuesto Sobre la Renta; sin embargo, con base al cálculo anual, se le había retenido el Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2011 correctamente, por \$97,733.00.	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF/12/417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37				
32	El partido registro pagos por Honorarios Asimilados que carecían de la retención del Impuesto Sobre la Renta; sin embargo, con base al calculo anual, se le había retenido el Impuesto Sobre la Renta del ejercicio 2011 correctamente, por \$195,000.00	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF/12/417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37				
33	El partido no había presentado recibos de pago por Gratificación por \$91,291.00	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF/12/417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37	UF-DA/8872/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	38	NA/CDN/CEF/12/478 DEL 30 DE JULIO DE 2012	39
34	De la "Integración de pagos realizados a Órganos Directivos 2011" presentada por el partido, no se ajustaban con los saldos reportados en la balanza nacional consolidada al 31 de diciembre de 2011, por \$35,385.10.	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF/12/417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37	UF-DA/8872/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	38	NA/CDN/CEF/12/478 DEL 30 DE JULIO DE 2012	39
35	En el la relación que integró los Órganos Directivos presentada por el partido, no se habían localizado cinco personas registrados en los archivos de la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del Instituto Federal Electoral.	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF//417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37				
36	El partido no había registrado 283 personas que integraron los Órganos Directivos en 2011.	UF-DA/6278/12 DEL 18 DE JUNIO DE 2012	36	NA/CDN/CEF/12/417 DEL 02 DE JULIO DE 2012	37	UF-DA/8872/12 DEL 23 DE JULIO DE 2012	38	NA/CDN/CEF/12/478 DEL 30 DE JULIO DE 2012	39
	<b>PASIVOS E IMPUESTOS POR PAGAR</b>								

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
37	El partido no había presentado copia certificada del convenio de transacción celebrado entre el C. José Alberto Valdez Villanueva y el partido Nueva Alianza, y las constancias judiciales correspondientes en las que consigne la aprobación de dicho convenio, por \$3,189,427.00.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41	UF-DA/8961/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	42	NA/CDN/CEF/12/482 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	43
								ALCANCE NA/CDN/CEF/12/503 DEL 10 DE AGOSTO DE 2012	46
38	El partido se encontraba en procedimiento oficioso, de conformidad con el expediente No. P-UFRPP 53/11, se verifico el vínculo jurídico entre su proveedor Alcorn y Asociados Comercializadora S.A. de C.V., y Banco Interacciones Fideicomiso 8610, S.A., por \$1,944,000.00, CG447/2012 del 21 de junio 2012	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				
39	Se había localizado una póliza con un registro de cancelación por \$17,500.00; sin embargo, el partido aclaró y presentó el auxiliar contable respectivo donde se reflejaba que dicho importe seguía vigente.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				
40	El partido había reportado un saldo al 31 de diciembre de 2011 con antigüedad mayor a un año, por \$9.24, el cual fue saldado en 2012.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41	UF-DA/8961/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	42	NA/CDN/CEF/12/482 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	43
41	No se habían localizado pólizas ni su documentación soporte correspondiente, por \$7,324,695.64.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41	UF-DA/8961/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	42	NA/CDN/CEF/12/482 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	43
				ALCANCE NA/CDN/CEF/12/446 DEL 12 DE JULIO DE 2012	44				
42	El partido había presentado un documento denominado "Integración de pasivos 2011", el cual no se ajustaba con los saldos reportados en la balanza nacional consolidada al 31 de diciembre de 2011, por \$18,162.05.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
43	De la revisión a los expedientes de 29 proveedores y prestadores de servicios que superaron los 5,000 días de Salario Mínimo General vigente para el Distrito Federal, se observó que no contaban con la totalidad de los documentos y/o datos señalados en el Reglamento de la materia.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41	UF-DA/8961/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	42	NA/CDN/CEF/12/482 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	43
								ALCANCE NA/CDN/CEF/12/496 DEL 09 DE AGOSTO DE 2012	45
44	En la "Relación de proveedores con operaciones superiores a 500 días de salario mínimo general ejercicio 2011", presentada por el partido correspondiente al Comité de Dirección Nacional, había omitido incluir a un proveedor.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				
45	No se habían localizado 8 contratos de proveedores por la prestación de servicios realizados en el ejercicio 2011	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				
46	En la "Relación de proveedores con operaciones superiores a 500 días de salario mínimo general ejercicio 2011", correspondiente a los Comités de Dirección Estatal, se reportaron 4 proveedores, mismos que no habían sido localizados en los auxiliares contables.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				
47	En la "Relación de proveedores con operaciones superiores a 500 días de salario mínimo general ejercicio 2011", correspondiente a los Comités de Dirección Estatal, no se habían localizaron 2 proveedores.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				
48	El partido no había presentado expediente de un proveedor que tuvieron operaciones superiores a 5000 días de salario mínimo general del Comité de Dirección Estatal de Hidalgo.	UF-DA/6308/12 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	40	NA/CDN/CEF/12/423 DEL 19 DE JUNIO DE 2012	41				
<b>EGRESOS</b>									
49	Al cotejar los saldos reportados en la balanza anual nacional al 31 de diciembre de 2011 presentada por el partido, se observó que no se ajustan a los saldos determinados por esta autoridad electoral.(Efecto 0.00)	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
50	Al comparar las cifras reportadas en el formato "IA" Informe Anual, en el apartado II. Egresos, inciso A) Gastos en Actividades Ordinarias Permanentes, contra el saldo reportado en balanza de comprobación consolidada al 31 de diciembre de 2011, se observó que estos no coinciden, por \$1,771,632.21.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
51	De la revisión a la cuenta "Gastos por Amortizar", varias subcuentas, se observaron registros contables de los cuales el partido no había proporcionado las pólizas, ni su respectivo soporte documental, por \$723,132.40.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
52	De la revisión a la cuenta "Gastos por Amortizar", varias subcuentas, se observó que el partido anexó pólizas con soporte documental consistente en, facturas por concepto de gastos de propaganda utilitaria de las cuales no se adjuntaban los contratos de prestación de servicios correspondientes, por \$32,315,614.88.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
53	De la revisión a la cuenta "Gastos por Amortizar", varias subcuentas, se observó que el partido anexó pólizas con soporte documental consistente en facturas por concepto de gastos de propaganda utilitaria en las que se detallaban artículos susceptibles de inventariarse, sin embargo, no había proporcionado los kardex respectivos, por \$36,874,020.85.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
54	De la revisión a la cuenta "Gastos en Actividades Específicas", subcuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política", se observó un registro contable del cual el partido no había proporcionado la póliza, ni su respectivo soporte documental, por \$478,000.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
55	De la revisión a la cuenta "Gastos en Actividades Específicas", subcuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política", se observó que el partido anexó pólizas con soporte documental consistente en facturas por concepto impartición de cursos y diseño de material para capacitación, sin embargo, no se adjuntaban los contratos de prestación de servicios correspondientes, por \$2,660,083.36.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
56	De la revisión a la cuenta "Gastos en Actividades Específicas", subcuenta "Tareas Editoriales", se observó que el partido anexó pólizas con soporte documental consistente en facturas por concepto de la elaboración, diseño y diagramación de portada de los boletines trimestrales y semestrales del partido, sin embargo, no se adjuntaban los contratos de prestación de servicios correspondientes, por \$4,665,189.40.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
57	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Asimilables", el partido presentó pólizas en las que anexó como soporte documental, recibos por concepto de "Gratificación", observando que dichos registros no correspondían a la subcuenta contable en cuestión, por \$269,410.95.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
58	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Asimilables", se observaron personas que en el mes de diciembre tuvieron percepciones por honorarios asimilables a salarios; sin embargo, no fueron proporcionados 68 contratos correspondientes a la prestación de servicios.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
59	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Asimilables", se observaron pólizas contables que carecen de recibos por concepto de pagos por honorarios asimilables a sueldos, por \$862,898.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
60	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Honorarios Profesionales", se observaron personas que tuvieron percepciones por servicios profesionales; sin embargo, no fueron presentados 4 contratos correspondientes a la prestación de servicios.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
								ALCANCE NA/CDN/CEF/12/498 DEL 09 DE AGOSTO DE 2012	52

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
61	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Compensaciones y Gratificaciones", se observaron pólizas en las que se anexó como soporte documental, recibos por el concepto de "Bono de Gratificación"; sin embargo, carecen de su respectiva retención del Impuesto Sobre la Renta, por \$200,822.82.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
62	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Compensaciones y Gratificaciones", se observaron pólizas contables que carecen de recibos por concepto de pagos por "Gratificación", por \$53,032.00	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
63	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Reconocimientos por Actividades Políticas", se identificaron registros contables, sin embargo, no proporcionó pólizas ni documentación soporte, por \$638,650.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
64	De la revisión a la cuenta "Servicios Personales", subcuenta "Reconocimientos por Actividades Políticas", se observaron pólizas que carecen de sus respectivos recibos de Reconocimiento por Actividades Políticas, por \$59,800.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
65	De la revisión al formato "CF-REPAP" Control de Folios de Recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas del Comité de Dirección Estatal de Oaxaca, se observó que el importe total reportado en dicho formato, no se ajusta con lo registrado en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011 de la misma entidad federativa por \$9,600.00	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
66	De la revisión al formato "CF-REPAP-CL" Control de Folios de Recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas en Campañas Electorales Locales presentado por el partido, se observó que en la columna denominada "TIPO DE CAMPAÑA, ESTADO, NÚMERO DE DISTRITO, NOMBRE DEL MUNICIPIO O CARTERA DE LOS REGIDORES", no describe el estado o entidad federativa de la campaña local respectiva, por \$73,400.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
67	De la verificación a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Fletes", se observó el registro de dos pólizas por concepto de traslado de motocicletas, equipos laser, bombas de aire, entre otros, con motivo del Proceso Electoral Local del Estado de Michoacán, por \$54,520.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
68	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Seguros y Fianzas", se observó la póliza PE-7188/07-11 con su soporte documental que consiste en el recibo de pago y copia del cheque a favor de Qualitas Compañía de Seguros, S.A.B. de C.V. por el concepto de prima de seguro de un vehículo VW Jetta A6, modelo 2011, sin la póliza de seguro en original.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
69	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuenta "Varios", se observó el registro de una póliza que presenta como soporte documental una factura por concepto de video institucional para eventos y pantallas móviles, la cual deberá registrarse en la cuenta de "Gastos de producción programas de radio y televisión", por \$156,600.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
70	De la revisión a la cuenta "Servicios Generales", subcuentas "Varios" y "Monitoreo de Medios", se observó el registro de dos pólizas que presentan como soporte documental facturas en copia fotostática, de los cuales se detectó que se duplican los registros contables, por \$168,084.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
71	De la verificación a la cuenta "Servicios Generales", varias subcuentas, el partido proporcionó pólizas anexando documentación soporte; sin embargo, en algunos casos carecen de los contratos y/o muestras, por \$13,100,493.06.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
72	De la revisión a la cuenta "Gasto Liderazgo Mujeres", subcuenta "Gastos en Educación y Capacitación Política", se observó que el partido anexó pólizas con soporte documental consistente en, facturas por concepto de cursos de capacitación; sin embargo, el partido no proporcionó los contratos de prestación de servicios correspondientes, por \$7,482,000.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

<b>No.</b>	<b>RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>	<b>NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA</b>	<b>ANEXO</b>
73	De la revisión a la cuenta "Transferencias Campañas Locales", subcuenta "Especie", varias sub-subcuentas, se observaron registros contables; sin embargo, el partido no proporcionó las pólizas, ni su respectivo soporte documental, por \$806,091.80.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
74	De la revisión a la cuenta, "Transferencias Campaña Local", subcuenta "Especie", sub-subcuenta "JEE Michoacán", se observaron pólizas anexando como soporte documental facturas por la realización de eventos en los que participaron diversos grupos musicales; sin embargo, el partido no proporcionó los contratos de prestación de servicios celebrados con dichos proveedores ó prestadores de servicios, por \$3,122,387.42.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
75	De la revisión a la cuenta, "Transferencias CDE'S Gasto Ordinario", subcuenta "Especie", sub-subcuenta "JEE Chiapas", se observo un registro contable del cual el partido no proporcionó la póliza, ni su respectivo soporte documental, por \$200,000.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50
76	De la revisión a la cuenta "Transferencias CDE'S Gasto Ordinario", subcuenta "Especie", sub-subcuenta "JEE Guerrero", se observo una póliza contable de la cual el partido no proporcionó su respectivo recibo interno, por \$10,904.00.	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				
77	De la revisión a la cuenta, "Transferencias CDE'S Gasto Ordinario", subcuenta "Especie", sub-subcuenta "JEE Morelos", se observaron dos pólizas de las cuales se anexó como soporte documental facturas por concepto de encuestas realizadas en el Estado de Morelos sobre el tema de vivienda; sin embargo, el partido no proporcionó las muestras correspondientes, por \$417,600.00	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48				



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 2 OBSERVACIONES SUBSANADAS**

**2.7 NUEVA ALIANZA**

No.	RESUMEN EJECUTIVO DE LA OBSERVACIÓN	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO PRIMERA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL OFICIO ERRORES Y OMISIONES SEGUNDA VUELTA	ANEXO	NÚMERO Y FECHA DEL ESCRITO DE RESPUESTA DEL PARTIDO SEGUNDA VUELTA	ANEXO
78	De la revisión a la cuenta, "Transferencias CDE'S Gasto Ordinario", subcuenta "Especie", sub-subcuenta "JEE Nayarit", se observo una póliza a la cual se anexó como soporte documental una factura por concepto de la elaboración de spot de televisión y radio para la precampaña del estado de Nayarit, así como, sus muestras respectivas; sin embargo, el partido no proporcionó el contrato de prestación de servicios celebrado con el proveedor Grip Forum Arte, Diseño y Cinematografía, S.A. de C.V., por \$92,800.00	UF-DA/6381/12 DEL 20 DE JUNIO DE 2012	47	NA/CDN/CEF/12/424 DEL 04 DE JULIO DE 2012	48	UF-DA/8964/12 DEL 25 DE JULIO DE 2012	49	NA/CDN/CEF/12/484 DEL 01 DE AGOSTO DE 2012	50



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

INDICE

<b>PARTIDO POLÍTICO NACIONAL</b>	<b>Pag.</b>
3.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL	2
3.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL	6
3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA	9
3.4 PARTIDO DEL TRABAJO	18
3.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO	22
3.6 MOVIMIENTO CIUDADANO	23
3.7 NUEVA ALIANZA	25

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Páginas del Apéndice 6</b>
1	10	Ingresos	El partido no presentó 8 escritos con el acuse de recibo correspondiente, dirigidos a aportantes (2 militantes y 6 simpatizantes) del partido solicitando dieran respuesta a los oficios de confirmación emitidos por ésta autoridad.	N/A	Artículo 23.9 Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	25-28, 39-42
2	14	Bancos	El partido omitió presentar la relación detallada de partidas en conciliación con antigüedad mayor a un año.	\$32,587.98	Artículo 28.8 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	60-63
3	22	Gastos en Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer	El partido omitió presentar un contrato de prestación de servicios profesionales.	12,760.00	Artículo 15.16 en relación con el 19.8 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	80-83
4	23	Gastos en Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer	El partido reportó gastos en el rubro de "Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres" que carecen de su respectivo soporte documental.	16,240.00	Artículo 12.1 y 19.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	83-85
5	24	Gastos en Actividades Específicas	El partido reportó gastos en el rubro de "Educación y Capacitación Política" que no se encuentran vinculados con éste tipo de erogación por \$250,235.00 (\$70,000.00+\$152,325.40+\$27,909.60).	250,235.00	Artículos 78, numeral 1, inciso c), fracción II del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales y 19.2 en relación con el 19.6 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	88-94, 94-106, 107-113
6	25	Servicios Personales	El partido efectuó pagos superiores a la cantidad equivalente a 100 días de salario mínimo general con cheques que carecen de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario" por \$933,600.63 (\$12,168.40+ \$875,196.17+\$14,245.00+\$31,991.06).	933,600.63	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	116-119, 122-126, 142-144, 152-154
7	26	Servicios Personales	El partido expidió 11 cheques a nombre de un tercero y no al de los prestadores de servicios correspondientes, los cuales rebasan el límite establecido de 100 días de salario mínimo general vigente, por un importe de \$422,471.30 (\$414,971.30 + \$7,500.00).	422,471.30	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	127-130, 139-142

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Páginas del Apéndice 6</b>
8	27	Servicios Personales	El partido omitió presentar la documentación correspondiente a las diferencias determinadas por concepto de las remuneraciones pagadas a órganos directivos en relación a los montos manifestados en los contratos de prestación de servicios.	\$49,157.08	Artículo 12.1 y 15.16 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	130-135
9	28	Servicios Personales	El partido omitió presentar 3 recibos de nómina y 2 recibos de honorarios, así como 2 contratos de prestación de servicios.	73,500.05	Artículo 12.1, 15.1, 15.16 y 15.17 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	135-139
10	29	Materiales y Suministros	El partido omitió presentar 2 contratos de prestación de servicios.	255,070.00	Artículos 38, numeral 1, inciso k) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales y 21.15 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	146-150
11	31	Gastos por Amortizar	El partido omitió presentar las muestras de los gastos realizados.	56,016.40	Artículos 38, numeral 1, inciso k) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales y 14.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	154-157
12	32	Gastos por Amortizar	El partido omitió presentar el contrato de prestación de servicios y la copia del cheque correspondiente.	30,206.40	Artículos 38, numeral 1, inciso k) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, 12.7 y 21.15 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	154-157
13	33	Gastos por Amortizar	El partido omitió presentar la factura original a nombre del partido y las muestras de los gastos realizados.	22,800.00	Artículo 12.1 y 14.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	157-159
14	34	Servicios Generales	El partido no presentó 2 contratos de prestación de servicios y muestras que justifiquen los gastos realizados.	52,200.00	Artículos 38, numeral 1, inciso k) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, y 13.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	161-165

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Páginas del Apéndice 6</b>
15	35	Servicios Generales	El partido omitió presentar 2 contratos de prestación de servicios.	\$219,240.00	Artículos 38, numeral 1, inciso k) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	161-166
16	36	Servicios Generales	El partido omitió presentar 2 facturas en original a nombre del partido con la totalidad de los requisitos fiscales.	37,400.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	169-170
17	37	Servicios Generales	El partido reportó gastos que carecen de la póliza y su respectivo soporte documental.	3,500.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	171-172
18	39	Servicios Generales	El partido no realizó correcciones a sus registros contables solicitadas por esta autoridad, de tal forma que las cifras reportadas en la contabilidad del Comité Directivo Estatal se reflejaran de forma correcta.	N/A	Artículo 28.3 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	176-178
19	40	Campaña Local	El partido omitió presentar un contrato de prestación de servicios por la adquisición de propaganda utilitaria.	724,577.76	Artículo 21.15 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	183-185
20	41	Campaña Local	El partido omitió presentar 2 copias de los cheques con los cuales se hizo el pago de dos facturas, por \$1,334,000.00 (\$174,000.00+\$1,160,000.00).	1,334,000.00	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	166-169, 186-188
21	42	Información solicitada a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores	El partido presentó 13 cheques que contenían la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario"; sin embargo, de la documentación proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, se observó que fueron emitidos sin la referida leyenda respectiva, de los cuales 10 fueron cobrados por terceras personas por \$104,866.50. En consecuencia, el partido no reportó con veracidad ante esta autoridad.	121,750.00	Artículos 38, numeral 1, inciso a) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales y 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	190-191
22	44	Proveedores y Prestadores de Servicios	El partido no proporcionó 4 escritos con el acuse de recibo correspondiente, solicitando a los proveedores dieran respuesta a los oficios emitidos por esta autoridad.	N/A	Artículo 23.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	193-201
23	58	Pasivos	El partido realizó pagos de pasivos con cheques que carecen de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario" los cuales fueron cobrados por terceras personas.	47,776.02	Artículo 12.7 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	234-236



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
24	63	Impuestos por Pagar	El partido no realizó correcciones a sus registros contables solicitadas por esta autoridad por \$71,123.56 (\$9,907.17+\$19,168.21+\$36,716.92+\$5,331.26)	71,123.56	Artículo 28.3 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	250-252, 252-254, 254-256, 259-262
25	64	Impuestos por Pagar	El partido registró pagos de impuestos que carecen de soporte documental.	221,257.07	Artículo 12.1 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	256-259
26	65	Relación de proveedores y servicios	El partido omitió presentar el expediente del proveedor Alfredo Lezama Pizaña con el cual realizó operaciones durante el ejercicio 2011, que superaron los cinco mil días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal.	N/A	Artículo 30.3 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	263-266

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
1	7	Bancos	El partido omitió presentar 2 estados de cuenta bancarios correspondientes a la Organización Adherente; Confederación Nacional de Organizaciones Populares. (También se clasifico como oficioso)	N/A	Artículo 18.3, inciso a) del Reglamento de la materia.	27 – 29
2	18	Egresos	El partido no indicó los mecanismos utilizados para la distribución de la propaganda utilitaria (chamarras, gorras, playeras, reloj de mano y pulseras); asimismo, no señaló las fechas en las cuales fue entregada la propaganda al último beneficiario	\$5,938,040.00	Artículos 81, numeral 1, inciso f) del COFIPE, así como 14.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de la materia.	92 – 98
3	20	Egresos	El partido no indicó el lugar y fecha de un evento en donde se utilizaron unas vallas.	153,352.00	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del COFIPE.	98 – 122
4	22	Egresos	El partido presentó un contrato de prestación de servicios en el cual la fecha de suscripción no coincide con la fecha en la cual se prestaron los servicios.	155,440.00	Artículo 38, numeral 1, inciso k) COFIPE.	125 – 143
5	28	Circularizaciones proveed	Se localizó la copia de un cheque que presenta el sello original de la leyenda "Para Abono en cuenta del Beneficiario", lo que no da certeza a esta autoridad respecto a que el cheque entregado se haya emitido con la leyenda.	43,875.51	Artículo 12.7 del Reglamento de la materia.	177 – 178
6	31	Circularizaciones proveed	El partido omitió presentar el acuse de recibo de la notificación a los proveedores y prestadores de servicios.	7,472,223.87	Artículo 12.7 del Reglamento de la materia.	187 – 192
7	34	Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer	El partido presentó un recibo de honorarios que no cumple con requisitos fiscales.	20,000.00	Artículo 12.1 del Reglamento de la materia	199 – 201
8	35	Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer	El partido presentó una copia de cheque la cual carece de la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario".	8,962.84	Artículo 12.7 del Reglamento de la materia.	202 – 204

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
9	36	Actividades Especificas	El partido realizó un registro contable de forma incorrecta y no presentó la constancia de derechos de autor, así como el acta de verificación del tiraje de un gasto por concepto de folletos PRI guía del instructor.	162,400.00	Artículos 12.1, 16.2, 19.10, 19.11, inciso c), fracciones III y IV del Reglamento de la materia.	212 – 217
10	37	Actividades Especificas	Se observaron cursos en los cuales el tema no tiene como finalidad el promover la participación del pueblo en la vida democrática nacional y la difusión de la cultura política, por \$3,841,282.00.	174,000.00	Artículos 19.2, 19.3 y 19.7 del reglamento de la materia.	212 a 218
11				900,682.00		218 – 227
12				2,766,600.00		227 – 245
13	38	Estados, Organizaciones Adherentes, Fundaciones e Institutos	El partido omitió presentar cinco contratos de prestación de servicios.	148,547.00	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del COFIPE,	252 – 255
14	39	Estados, Organizaciones Adherentes, Fundaciones e Institutos	El partido reportó un gasto de publicidad en desplegados en el cual la fecha de inserción corresponde al ejercicio 2010.	46,400.00	Artículo 18.1 del Reglamento de la materia.	260 – 263
15	40	Estados, Organizaciones Adherentes, Fundaciones e Institutos	El partido presentó 17 copias de cheques que carecen de la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario", por \$182,239.00	31,320.00	Artículo 12.7 del Reglamento de la materia.	252 – 252
16				150,919.00		256 – 258
17	41	Estados, Organizaciones Adherentes, Fundaciones e Institutos	El partido presento dos copias de cheques por pagos de honorarios, mismos que no fueron emitidos al prestador del servicio.	390,756.87	Artículo 12.7 del Reglamento de la materia.	263 – 265



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
18	42	Estados, Organizaciones Adherentes, Fundaciones e Institutos	Se localizaron gastos por compra de propaganda utilitaria, de la cual, el partido omitió indicar los mecanismos utilizados para su distribución, así como también omitió señalar las fechas y lugar de los eventos en específico en que se distribuyó.	11,929,904.00	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del COFIPE.	277 – 281
19	54	Proveedores	El partido no presentó 33 expedientes de los proveedores con los cuales realizó operaciones superiores a los cinco mil días de Salario Mínimo General Vigente para el Distrito Federal.		Artículo 30.3 del Reglamento de la materia.	376 – 384
20	55	Proveedores	El partido presentó comprobantes que no corresponden al ejercicio sujeto de revisión, correspondientes al ejercicio 2010 \$36,184.33.	14,765.63	Artículo 30.3 del Reglamento de la materia.	384 – 390
21				21,419.03		390 – 393

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
1	6	Financiamiento Provenientes de los Militantes en Efectivo del Comité Ejecutivo Nacional (Operación Ordinaria)	Se localizaron aportaciones que rebasaron el tope de 200 días de salario mínimo en un mismo mes calendario, de las cuales omitió presentar 51 copias de cheques o de las transferencias electrónicas interbancarias mediante las cuales se identifique que la aportación proviene de una cuenta personal del aportante.	\$336,379.67	Artículos 1.8 y 1.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	15-21
2	8	Financiamiento Provenientes de los Militantes en Efectivo del Comité Ejecutivo Nacional (Operación Ordinaria)	El partido omitió presentar una póliza con su respectiva documentación soporte consistente en recibos "RMEF-PRD-CEN".	20,000.00	Artículos 1.3 y 1.8 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	22-24
3	9	Control de Folios	El partido omitió presentar 68 recibos de aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en efectivo "RMEF-PRD-CEN".	157,170.15	Artículos 1.3 y 3.10 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	29-33
4	13	Confirmación de Simpatizantes	El partido omitió presentar un escrito con acuse de recibido, para confirmar las aportaciones realizadas por un simpatizante.	N/A	Artículo 23.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	39-42
5	14	Autofinanciamiento del Comité Ejecutivo Nacional	El partido omitió presentar la escritura pública, la copia certificada del contrato de compra-venta, el avalúo realizado por un perito especializado en la materia y el expediente de los inmuebles vendidos, que justifique la propiedad de los bienes, que ampare el costo de los mismos, y al no registrar el monto actualizado refleja saldos negativos en la cuenta de "Edificios"	N/A	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del Código de la materia.	44-51
6	15	Bancos	El partido informó en forma extemporánea a la Unidad de Fiscalización la apertura de 24 cuentas bancarias.	N/A	Artículo 78, numeral 4, inciso e), fracción I del Código de la materia, así como 1.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	57-59

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
7	16	Bancos	El partido no informó a la Unidad de Fiscalización de la apertura de 80 cuentas bancarias en el ejercicio 2011.	N/A	Artículo 78, numeral 4, inciso e), fracción I del Código de la materia, así como 1.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	59-64
8	17	Bancos	El partido no presentó 23 estados de cuenta bancarios y 33 conciliaciones bancarias y, en su caso, el documento que ampare la cancelación de las cuentas.	N/A	Artículo 18.3, incisos a) y g) del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	64-72
9	21	Cuentas bancarias intervenidas	El partido no presentó aclaración o documentación alguna respecto al estatus de la demanda laboral 1538/2003 de la C. Norma Patricia Vásquez Vicente que permitiera constatar el levantamiento del embargo de la cuenta bancaria 150782858 del banco BBVA Bancomer.	N/A	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del Código de la materia.	78-88
10	30	Servicios Personales	El partido no realizó las correcciones a la contabilidad relativas a la duplicidad de un pago de finiquito laboral a favor del C. Esteban Calderón Larios, que representa un gasto en exceso.	6,099.84.	Artículo 28.3 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	107-110
11	32	Confirmaciones de Reconocimientos por Actividades Políticas	El partido no presentó 3 escritos del acuse de recibido de las personas que recibieron reconocimientos por actividades políticas, en los cuales debió solicitar dar respuesta a oficios emitidos por la autoridad electoral o la documentación que amparara las gestiones por las cuales no se localizaron a las personas.	N/A	Artículo 23.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	115-117
12	34	Órganos Directivos	El partido omitió presentar 4 boletos de avión que amparen los pasajes aéreos de 2 miembros de los órganos directivos.	22,467.77	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del Código de la materia,	121-123
13	36	Servicios Generales	El partido omitió presentar 1 contrato de prestación de servicios por concepto de organización de un evento.	245,456.00	Artículo 38, numeral 1), inciso k) del Código de la materia,	131-135

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
14	37	Servicios Generales	Se localizaron 2 comprobantes de gastos expedidos a nombre de un tercero y no a nombre del partido.	9,849.86	Artículo 12.11, inciso a) del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	135-137
15	38	Servicios Generales	El partido omitió presentar 1 comprobante en original que ampare el gasto por concepto de hospedaje.	4,459.96	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	137-139
16	42	Activo Fijo	El partido presentó la relación de Activo Fijo sin la totalidad de los datos establecidos en la normatividad, al carecer de fecha de adquisición, número de inventario y descripción del número de serie del bien relacionado o algún dato que permita la identificación individual de cada uno de ellos.	34,945,819.72	Artículo 29.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011	155-157
17	43	Activo Fijo	El partido presentó la relación de Activo Fijo al 31 de diciembre de 2011, que detalla activos dados de baja con saldos negativos y omitió presentar la relación que detallara con toda precisión los activos dados de baja en el ejercicio 2011.	707,936.00	Artículos 29.1 y 29.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	158-161
18	44	Activo Fijo	Se localizó 1 copia de cheque que carece de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".	10,702.00	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	161-163
19	45	Apoyos a Fundaciones e Institutos de Investigación	El partido omitió presentar una póliza con su respectiva documentación soporte.	47,538.71	Artículos 8.8 y 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	164-166
20	48	Apoyos a Fundaciones e Institutos de Investigación	El partido informó de manera extemporánea la lista de las fundaciones e institutos de investigación a las que les transfirió recursos durante el ejercicio 2011; así como, aquellas que cuentan o no con personalidad jurídica propia.	N/A	Artículo 8.3, inciso d) del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	171-174

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
21	49	Gastos en Educación y Capacitación Política	Se localizó un comprobante sin la totalidad de requisitos fiscales, al carecer de la fecha de expedición.	7,402.81	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	177-180
22	53	Confirmación de Proveedores y Prestadores de Servicios	El partido no presentó 1 escrito del acuse de recibido del proveedor, en el cual debió solicitar dar respuesta a los oficios emitidos por la autoridad electoral, o la documentación que amparara las gestiones por las cuales no se localizó al proveedor.	N/A	Artículo 23.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	197-200
23	54	Órganos Directivos del Instituto	Se observó que no coincide el saldo reportado en el documento denominado "Miembros que Integran los Órganos Directivos (Viáticos) 2011" del Comité Ejecutivo Nacional, contra las cifras registradas en las balanzas de comprobación al 31 de diciembre de 2011	53,675.72	Artículo 16.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	203-207
24	55	Servicios Personales de los Comités Ejecutivos Estatales	El partido omitió desglosar el impuesto sobre la renta en los recibos de honorarios en tiempo y forma de 5 prestadores de servicios	20,000.00	Artículo 32.3 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	215-218
25	56	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	El partido presentó la relación de los miembros que integraron sus Órganos Directivos durante el ejercicio 2011 de los Comités Ejecutivos Estatales, sin la totalidad de los requisitos que establece la normatividad, al omitir el periodo en que duraron en el cargo	N/A	Artículo 18.3, inciso j) del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011..	219-221
26	57	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	El partido omitió presentar un recibo de honorarios asimilados a sueldos.	8,826.95	Artículo 15.17 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	223-228
27	58	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	Se localizaron 111 (100 + 11) copias de cheques nominativos que carecen de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".	1,100,995.60	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	221-228 230-231

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
28	60	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	Se localizó el registro de 2 recibos por concepto de honorarios asimilados a sueldos, que no corresponden al ejercicio sujeto de revisión.	11,869.70	Artículo 15.17 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011	228-230
29	61	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	El partido omitió presentar 56 (24 y 32) contratos de prestación de servicios que amparen las remuneraciones realizadas a los dirigentes.	N/A	Artículo 15.16 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	231-232 243-247
30	62	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	El partido no realizó una reclasificación solicitada por la autoridad y presentó un cheque que rebasó los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal, que carece de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".	6,495.89	Artículos 12.7 y 16.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales; vigente hasta el 31 de diciembre de 2011	233-235
31	63	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	El partido omitió presentar la documentación soporte que ampare el registro de 2 pólizas.	9,792.50	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	233-237
32	64	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	Se localizaron diferencias en los importes reflejados en la relación denominada "Remuneraciones a Dirigentes" de los Comités Ejecutivos Estatales contra los reportados en las balanzas de comprobación de 2 dirigentes.	41,943.24	Artículo 16.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011	236-243
33	65	Materiales y Suministros	Se localizaron 4 copias de cheques que carecen de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".	99,228.53	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	248-250
34	66	Servicios Generales	Se localizaron 31 (16 + 8 +7) copias de cheques que no cuentan con la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".	1,106,482.50	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011..	252-256 256-262 271-271

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
35	67	Servicios Generales	El partido omitió presentar 2 contratos de prestación de servicios	151,751.20	artículo 38, numeral 1, inciso k) del Código de la materia,	256-262
36	69	Servicios Generales	El partido omitió presentar 1 contrato de prestación de servicios, así como la relación detallada y las muestras que amparen los gastos de propaganda colocada en páginas de internet.	34,800.00	Artículo 13.15 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	263-266
37	70	Servicios Generales	El partido omitió presentar 1 muestra consistente en un video de producción, relativo a la versión "Postura del PRD en disminución de la edad penal y las propuestas e iniciativas".	5,800.00	Artículo 13.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	266-267
38	71	Transferencias en Especie de los CEE a CL	El partido omitió presentar 2 contratos de prestación de servicios, que amparan las operaciones celebradas con el proveedor Xtreme Graphics, S.A. de C.V. por concepto de compra de propaganda utilitaria.	1,250,000.00	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del Código de la materia.	275-281
39	72	Transferencias en Especie de los CEE a CL	El partido omitió presentar las muestras y/o fotografías que amparan el gasto realizado por concepto de propaganda utilitaria.	1,113,672.40	Artículo 14.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	275-281
40	73	Transferencias en Especie del CEN a Campañas Locales	El partido presentó un contrato de prestación de servicios por concepto de propaganda utilitaria, que no cumple con la totalidad de requisitos establecidos en la normatividad, al carecer de la firma del proveedor.	549,998.92	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del Código de la materia,	284-287
41	74	Transferencias en Especie del CEN a Campañas Locales	El partido omitió presentar las muestras y/o fotografías que soportaran el gasto por concepto de propaganda utilitaria.	348,000.00	Artículo 14.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	284-288
42	76	Transferencias en Especie del CEN a Campañas Locales	El partido presentó una factura que no reúne la totalidad de los requisitos que exigen las disposiciones fiscales, toda vez que al ser consultada en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria "SAT", se obtuvo que es "presumiblemente apócrifa"	25,520.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	291-293

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
43	77	Gastos en Espectaculares colocados en vía pública	El partido omitió presentar un contrato de prestación de servicios, por concepto de colocación de anuncios espectaculares.	1,299,999.99	Artículo 13.12, inciso c) del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	296-298
44	79	Cuentas por Cobrar	El partido presentó la relación de Cuentas por Cobrar sin la totalidad de los requisitos establecidos en la normatividad.	439,858.64	Artículos 28.9 y 28.10 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	303-307
45	80	Cuentas por Cobrar	El partido presentó la relación detallada de Cuentas por Cobrar sin la totalidad de los saldos reflejados en la balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2011.	13,382.00	Artículos 28.9 y 28.10 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	307-312
46	83	Cuentas por Cobrar	El partido no realizó modificación o reclasificación alguna respecto al saldo negativo generado en el ejercicio objeto de revisión.	195,280.09	Artículo 28.3 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	324-328
47	85	Cuentas por Cobrar	Se localizó el registro de una factura la cual no cumple con la totalidad de requisitos fiscales al carecer de la descripción del servicio que proporcionó y el importe del mismo.	3,188.00	Artículos 12.1 y 30.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	332-334
48	86	Cuentas por Cobrar	Se localizó el registro de una factura la cual no cumple con la totalidad de requisitos fiscales, al expedirse con fecha posterior a su vigencia.	4,968.28	Artículos 12.1 y 30.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	334-336

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
49	90	Pasivos	El partido no realizó modificación o reclasificación alguna respecto al saldo negativo generado en el ejercicio objeto de revisión.	305,433.61	Artículo 28.3 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011. en relación con las Normas de Información Financiera NIF A-2 "Postulados Básicos, Consistencia", NIF A-4 "Características cualitativas de los Estados Financieros" y el párrafo 35 del Boletín C-9 "Pasivo, Provisiones, Activos y Pasivos Contingentes y Compromisos".	353-357
50	91	Pasivos	El partido omitió presentar la(s) factura(s) que ampare(n) un pago efectuado al proveedor "Impresores en Offset" correspondientes a pasivos de ejercicios anteriores.	1,440,968.50	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011	357-361
51	92	Pasivos	El partido omitió presentar la copia de cheque con el que se realizó el pago de un pasivo al proveedor Prodigymn de México S.A. de R.L. de C.V.	200,000.00	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	368-370
52	93	Pasivos	El partido realizó 2 pagos en efectivo, que exceden el tope de 100 días de salario mínimo, que debieron realizarse con cheque nominativo y contener la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario"	16,403.35	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	361-368 380-383
53	94	Pasivos	El partido omitió presentar copia certificada de 1 demanda laboral y no provisionar el pasivo, referente al expediente 204/2005 de la Junta Especial Número Diez de la Local de Conciliación y Arbitraje del Distrito Federal	437,414.03	Artículos 38, numeral 1, inciso k) del Código de la materia, así como 28.3 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	383-386
54	95	Pasivos	El partido presentó la integración de pasivos del Comité Ejecutivo Nacional la cual no coincide con los registros contables, adicionalmente no presentó la integración del Comité Estatal de San Luis Potosí	N/A	Artículo 18.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	386-391



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
55	96	Pasivos	El partido omitió presentar 2 altas ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, así como 2 actas constitutivas de proveedores con los cuales realizó operaciones que superan los 5,000 días de salario mínimo.	N/A	Artículo 30.3 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	391-394
56	98	Pasivos	Se localizaron 9 (3+5+1) copias de cheques que carecen de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".	265,903.74	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	361-363 401-403 403-405

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
1	6	Ingresos	En el formato "IA" Informe Anual, se determinó que las operaciones aritméticas son incorrectas.	N/A	Artículo 16.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	4
2	8	Bancos	El partido informó la apertura de 12 cuentas bancarias fuera del plazo establecido en la normatividad.	N/A	Artículo 1.4 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	23-27
3	14	Información solicitada a la CNBV	Se observaron 6 cheques que rebasaron la cantidad equivalente a los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal, los cuales carecen de la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario".	\$282,072.84	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	44-45
4	19	Egresos	Las cifras reportadas en el formato "IA" Informe Anual e "IA-6" Detalle de los Gastos en Actividades Ordinarias Permanentes, no coinciden contra los saldos reportados en la balanza de comprobación anual nacional al 31 de diciembre de 2011.	9,459,468.00	Artículo 16.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	47-50
5	24	Gastos por amortizar; Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres; Gastos de Formación Política; Fundación de Estudios Sociopolíticos y Económicos.	Se observaron 154 facturas por concepto de impresión de folletos que superan la cantidad equivalente a los mil doscientos cincuenta días de salario mínimo general vigente en el Distrito Federal, sin embargo, el partido omitió presentar el escrito con el que informara a la Unidad de Fiscalización de la existencia del tiraje para poderlo corroborar.	N/A	Artículo 19.11, inciso c), facciones III y IV del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	60-72 107-123 143-171
6	25	Comisión Ejecutiva Nacional Servicios Generales  Gastos de Formación Política	El partido no efectuó el pago a los proveedores que prestaron el servicio y que expedieron las facturas, sino a nombre de un tercero.	157,423.17	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	64-75 142-144
7	30	Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres	Omitió presentar cinco relaciones con los nombres de las personas que se hospedaron y consumieron alimentos por \$523,162.58, así como la relación que guardan con el partido.	523,162.58	Artículo 19.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	100-106 127-140

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
8	31	Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres	El partido omitió presentar las listas de asistencia de los cursos impartidos en los estados de Oaxaca y Querétaro.	N/A	Artículo 19.11 inciso a), fracción III del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	137-140
9	32	Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres	No presento la documentación respecto al material didáctico autoría del profesor que impartió el curso	730,800.00	Artículo 19.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	107-112
10	33	Gastos de Formación Política	El partido no presentó un contrato de prestación de servicios con el proveedor Oaxaca Dorados, S.A de C.V. correspondiente a una factura por concepto de realización del curso "Capacitación Política".	42,080.00	Artículo 19.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	140-142
11	34	Gastos de Formación Política. Tareas Editoriales	El partido omitió presentar el material didáctico elaborado por el profesor que impartió el curso "Oratoria técnicas de comunicación efectiva para la transmisión de ideas"	1,823,346.00	Artículo 19.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	144-149
12	35	Apoyos a Comités Directivos Estatales. Transferencias en Especie	Se observaron 15 pólizas de las cuales no proporcionó las correspondientes facturas por las aportaciones en las que se detallaran los bienes transferidos y los precios unitarios de los mismos.	216,949.77	Artículo 8.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	175-177
13	36	Apoyos a Comités Directivos Estatales, Transferencias en Especie	Se observaron dos pólizas que presentan como soporte documental recibos de arrendamiento que carecen del número de cuenta predial del inmueble, asimismo no presentó el contrato de arrendamiento suscrito entre el partido y el arrendatario Campomanes Campillo Morayma.	65,706.36	Artículos 12.1 y 15.16 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	177-178
14	38	Comités Directivos Estatales  Gastos Efectuados en Campañas Locales	Se observaron pagos que rebasaron la cantidad equivalente a 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal, que en año 2011 equivalía a \$5,982.00, de los cuales el partido presentó las copias de los cheques sin la leyenda para abono en cuenta del beneficiario.	3,717,615.00	Artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	341-246 182-191 195-199 201-203 212-235

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
15	40	Comités Estatales Operación Ordinaria, Durango, Servicios Generales.	Se observaron dos facturas de la Cía. Periodística el Sol de Durango, S.A. de C.V. por concepto de publicaciones de inserciones en prensa; sin embargo el partido no presentó la relación de las inserciones que las amparan, así como los respectivos contratos celebrados entre el partido y el prestador de servicios referido.	\$118,517.10	Artículos 12.1, 13.10 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	186-188
16	41	Comités Estatales Operación Ordinaria, Durango, Servicios Generales.	El partido no presento la página completa en original del ejemplar de las publicaciones con la leyenda "Inserción Pagada".	74,999.86	Artículo 13.10 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	186-188
17	42	Comités Estatales Operación Ordinaria, Guanajuato, Servicios Generales.	El partido omitió presentar el contrato de prestación de bienes y servicios por concepto de alimentos del proveedor Quinta Jordán, S.A de C.V.	40,600.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	192-195
18	43	Comités Estatales Operación Ordinaria, Guanajuato, Servicios Generales.	El partido presentó 18 recibos de arrendamiento que no reúnen la totalidad de los requisitos que establecen las disposiciones fiscales, al carecer del número de cuenta predial del inmueble rentado.	237,082.69	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	195-197
19	44	Comités Estatales Operación Ordinaria, Hidalgo, Servicios Generales.	Presentó un contrato de prestación de servicios celebrado con Complejo Hotelero Hidalguense La Paz, S.A. que ampara la realización de un evento, sin la firma de quien en representación del partido político lo celebró.	17,000.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	199-201
20	45	Comités Estatales Operación Ordinaria, Nuevo León Servicios Generales.	El partido presentó documentación en original, consistente en boletos de avión electrónicos a nombre de las personas que realizaron los viajes que no reúne los requisitos fiscales aplicables.	265,762.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	207-210



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.4 PARTIDO DEL TRABAJO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
21	46	Transferencias a Campañas Electorales Locales de la Comisión Ejecutiva Nacional (Artículo 10.1), Transferencias en Especie	Presentó dos contratos de prestación de servicios que carecen de la firma de quien en representación del partido político celebró dicho contrato, así mismo no proporcionó las páginas completas de cada ejemplar de las publicaciones de la factura F76312 de Compañía Editora Sudcaliforniana, S.A de C.V.	\$245,241.36	Artículos 12.1 y 13.10 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	220-232
22	48	Gastos Efectuados en Campañas Locales Hidalgo. Gastos de Espectaculares colocados en vía pública	Omitió proporcionar un contrato de prestación de servicios por concepto de publicidad en pantalla gigante, campaña local celebrado con Grupo Galvort, S.A de C.V	23,604.84	Artículo 13.12 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	236-238



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
1	7	Información proporcionada por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores	El partido no identificó el registro contable de un cheque expedido en 2010 y cobrado durante 2011 .	\$7,500.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales	132
2	15	Gastos generales	El partido omitió presentar un contrato de servicios por mantenimiento del servicio de trivias,	11,600.00	Artículo 38, numeral 1, inciso k) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	133
3	19	Gastos generales	Se realizaron pagos en el rubro de operación ordinaria, por concepto de hospedajes, boletos de avión y alimentos correspondientes a personas que en las mismas fechas, se encontraban realizando cursos de capacitación, pertenecientes al rubro de Capacitación, Promoción, y el Desarrollo del Liderazgo Político de la Mujer, en otras localidades de los Estados de la República, los cuales se consideraron improcedentes.	45,926.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el treinta y uno de diciembre de dos mil once	136

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.6 MOVIMIENTO CIUDADANO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
1	6	Controles de Folios	El partido no informó en tiempo y forma a la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos del número consecutivo correspondiente a la impresión de los formatos "RMEF-MC" Recibos de Aportaciones de Militantes y Organizaciones Sociales en Efectivo, Operación Ordinaria.	N/A	Artículo 3.5 del Reglamento de Fiscalización.	12- 15
2	14	Servicios Generales de la Comisión Operativa Nacional	Se observó 1 pago que rebasó el tope de los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal; sin embargo, aun cuando fue emitido a nombre del prestador del bien o servicio carece de la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario".	\$66,981.88	Artículo 12.7 Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	54-56
3	15	Servicios Personales. Fundación por la Socialdemocracia de las Américas, A.C.	Se observaron 9 pagos que rebasaron el tope de los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal; sin embargo, aun cuando fueron emitidos a nombre de los prestadores de bienes o servicios, carecen de la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario", por un importe de \$137,389.77, como se indica a continuación:	137,389.77	Artículo 12.7 Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	71-73 75-77 80-82
4	16	Servicios Generales. Fundación por la Socialdemocracia de las Américas, A.C.	Se localizó un pago de impuestos que rebasaba el tope de 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal; sin embargo, fue pagado con cheque expedido a nombre de un tercero por un importe de \$405,953.00.	405,953.00	Artículo 12.7 Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	77-79
5	17	Servicios Generales, Remuneraciones a Dirigentes y Adquisiciones de Activo Fijo. Comisiones Operativas Estatales.	Se observaron 29 pagos que rebasaron el tope de los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal; sin embargo, aun cuando fueron emitidos a nombre de los prestadores de bienes o servicios, carecen de la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario".	693,469.24	Artículo 12.7 Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	90-144

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA

**3.6 MOVIMIENTO CIUDADANO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
6	19	Servicios Generales. Comisión Operativa de Puebla.	El partido omitió presentar la muestra de la publicidad correspondiente al "Banner en el Periódico Digital e-consulta Durante el mes de Abril de 2011.	\$17,400.00	Artículos 12.1, 14.4 y 23.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales	134-138
7	20	Servicios Generales. Comisión Operativa de Veracruz.	El partido presento tres pagos que en su conjunto rebasaban la cantidad de 100 días de salario mínimo general para el Distrito Federal que carecen de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario", por un importe de \$17,896.00.	17,896.00	artículos 12.8 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales	145-147
8	21	Gastos Efectuados en Campañas Locales. Comisiones Operativas Estatales.	Se observaron 6 pagos que rebasaron el tope de los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal; sin embargo, aun cuando fueron emitidos a nombre de los prestadores de bienes o servicios, carecen de la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario".	171,741.24	Artículo 12.7 Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	153-164
9	32	Pasivos	El partido afectó la cuenta "Déficit o remanente de ejercicios anteriores", sin previa autorización de la autoridad electoral, del cual omitió presentar la documentación que justifique la reclasificación de las cuentas "CDE Guanajuato" y "Chiapas".	330,046.94	Artículos 28.7 y 28.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales	232-249



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 3 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FORMA**

**3.7 NUEVA ALIANZA**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Páginas del Apéndice 6</b>
1	18	Servicios Generales	En el rubro "Servicios Generales" se observó una factura expedida con fecha posterior a la vigencia de dicho comprobante por un monto de \$5,747.25.	\$5,747.25.	artículos 12.1 y 30.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos	35 y 36
2	19	Servicios Generales	En el rubro "Servicios Generales" se observaron tres facturas de un proveedor con la misma fecha de expedición, las cuales en forma conjunta rebasaron los 100 días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal y no fueron pagadas con cheque nominativo con la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario" por un monto total de \$12,778.68	12,778.68	artículos 12.7 y 12.8 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos	36 y 37
3	20	Servicios Generales	En el rubro "Servicios Generales" se observaron 8 recibos por concepto de consumo de energía expedidos a nombre de un tercero y no a nombre del partido por un importe total de \$117,348.00 (\$14,170.00 + 103,178.00).	117,348.00	artículos 12.1 y 30.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos	39 - 42
4	25	Servicios Generales	El partido presentó copia simple de tres cheques que exceden los cien días de salario mínimo general vigente para el Distrito Federal, sin la leyenda "Para abono en cuenta del beneficiario", expedidos a nombre de un prestador de servicios por concepto de renta por un importe total de \$24,024.00.	24,024.00.	artículo 12.7 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos	60 y 61



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO

INDICE

<b>PARTIDO POLÍTICO NACIONAL</b>	<b>Pag.</b>
4.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL	2
4.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL	3
4.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA	4
4.4 PARTIDO DEL TRABAJO	6
4.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO	7
4.6 MOVIMIENTO CIUDADANO	8
4.7 NUEVA ALIANZA	9

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO**

**4.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	13	Bancos	El partido reportó partidas en conciliación con antigüedad mayor a un año y no presentó evidencia documental de las gestiones llevadas a cabo para su regularización, por un monto de \$131,017.31 (\$76,402.06 + \$30,022.50 + \$24,592.75).	\$131,017.31	Artículo 28.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	60-63, 63-65, 65-68
2	51	Cuentas por Cobrar	El partido reportó saldos positivos en las cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año y no presentó las excepciones legales y documentación que justificara su permanencia.	2,794,820.90	Artículo 28.9 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	207-216
3	53	Cuentas por Cobrar	Se ordeno al partido reclasificar el saldo de cuentas por cobrar por \$14,319,665.40 a la cuenta de patrimonio (Déficit), sin que estos hayan sido utilizados para el sostenimiento de sus actividades ordinarias como para sufragar sus gastos de precampaña y campaña, en importe \$3,567,512.39.	3,567,512.39	38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	216-219
4	55	Pasivos	El partido reportó pasivos con antigüedad mayor a un año por \$785,033.77 (\$731,257.95 + \$53,775.82.) y no presentó documentación que acreditara la existencia de alguna excepción legal o bien del pago realizado con posterioridad al ejercicio en revisión.	785,033.77	Artículo 28.11 del Reglamento de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	221-227, 235-239
5	56	Pasivos	Se ordeno al partido reclasificar pasivos por un monto de \$40,494,644.20 a la cuenta de Patrimonio (Superávit), representando un beneficio económico en favor del partido por los bienes y/o servicios adquiridos en su momento, en importe de \$25,599,627.57.	25,599,627.57	Artículo 77, numeral 2, inciso g) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	229-232

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO

**4.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
1	9	Bancos	Se observaron cheques con antigüedad mayor a un año, expedidos por servicios prestados por entidades con carácter mercantil o personas físicas con actividad empresarial o profesional, lo que al momento en que el partido solicita la reclasificación representan aportaciones indebidas.	\$16,528.09	Artículos; 77, numeral 2, inciso g), del COFIPE.	30 - 44
2	10	Bancos	Se localizaron cheques con antigüedad mayor a un año, expedidos por pago de Honorarios, Sueldos y de Recibos REPAP que no fueron cobrados por los beneficiarios, lo que representan cuentas por pagar con antigüedad mayor a un año.	96,198.73	Artículo 28.11 del reglamento de la materia.	30 - 44
3	23	Egresos	El partido presentó muestras que no se vinculan con el gasto por concepto de registro de precandidatos a la presidencia de la república, reunión "Jóvenes D.F." y comida para Sesión del consejo Político Nacional del día 30 de noviembre de 2011. Por 1,631,888.02.	324,452.02	Artículos 38, numeral 1, inciso o) del COFIPE.	145 - 160
4				656,212.00		145 - 160
5				324,800.00		145 - 162
6				326,424.00		145 - 163
7	45	Cuentas por Cobrar	En el rubro de Cuentas por Cobrar, se localizaron saldos con antigüedad mayor a un año.	542,874.36	Artículo 28.9, y 28.10 del reglamento de la materia.	319 - 333
8	48	Pasivos	Se observaron saldos en cuentas por pagar que al 31 de diciembre de 2011 presentan antigüedad mayor a un año y que representaron un beneficio en favor del partido político.	20,139,961.18	Artículos; 77, numeral 2, inciso g), del COFIPE.	340 - 350
9	50	Proveedores	En el rubro de Cuentas por Pagar, se localizaron saldos con antigüedad mayor a un año.	1,875,653.94	Artículos; 18.4, 28.11, 28.12 y 32.1 del reglamento de la materia.	353 - 367

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO  
4.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	31	Reconocimientos por Actividades Políticas	Se observaron 269 recibos de Reconocimientos por Actividades Políticas, los cuales fueron otorgados a personas que formaron parte de los Órganos Directivos del partido durante 2011.	\$1,083,448.02	Artículo 15.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011	111-113
2	35	Servicios Generales	El partido no acreditó la propiedad de 4 vehículos beneficiados con la cobertura de un seguro vehicular pagado por el instituto político.	43,419.00	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código de la materia.	127-130
3	39	Confirmación de Proveedores y Prestadores de Servicios	El partido omitió presentar 1 comprobante en original que ampare el gasto por concepto de hospedaje.	51,122.00	Artículo 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	140-143
4	40	Capacitación, Promoción y Desarrollo del Liderazgo Político de las Mujeres	El partido presentó un recibo de honorarios por concepto de la edición y producción de un ejemplar, el cual no cumple con el objeto partidista, toda vez que no promueve la promoción y desarrollo político de las mujeres.	40,153.85	Artículos 38, numeral 1, inciso o) del Código de la materia.	146-149
5	41	Confirmación de Proveedores y Prestadores de Servicios	El partido omitió realizar el registro contable de 2 facturas presentadas por el proveedor.	16,680.00	Artículos 83, numeral 1, inciso b), fracción II del Código de la materia, así como 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	150-154
6	46	Apoyos a Fundaciones e Institutos de Investigación	El partido realizó pagos de apoyos y becas, las cuales no guardan relación con las actividades o fines propios de un partido político, (\$373,391.84 y \$189,796.91).	563,188.75	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código de la materia.	167-170 207-210
7	51	Confirmación de Proveedores y Prestadores de Servicios	El partido no realizó el registro contable de 2 facturas presentadas por el proveedor.	889,561.20	Artículos 83, numeral 1, inciso b), fracción II del Código de la materia, así como 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	189-194
8	75	Transferencias en Especie del CEN a Campañas Locales	El partido realizó un gasto que no guarda relación alguna con las actividades o fines propios del partido.	25,000.00	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código de la materia.	288-291

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO**  
**4.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
9	78	Cuentas por Cobrar	Se ordenó al partido reclasificar el saldo de cuentas por cobrar por \$30,308,740.56 a la cuenta de Patrimonio (Déficit), sin que éstos hayan sido utilizados para el sostenimiento de sus actividades ordinarias, para sufragar sus gastos de precampaña y campaña.	22,478,401.18	artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	319-324
10	81	Cuentas por Cobrar	El partido reportó saldos de cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año, de los cuales no presentó excepciones legales o, en su caso, evidencia de las recuperaciones efectuadas con posterioridad al ejercicio 2011.	1,697,680.18	Artículo 28.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	312-316
11	82	Cuentas por Cobrar	Se localizaron cuentas por cobrar con saldo negativo (contrario a su naturaleza) que tienen una antigüedad mayor a un año, por lo cual se consideran cuentas por pagar que al 31 de diciembre de 2011 no han sido pagados.	150,120.26	Artículo 28.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	324-328
12	87	Pasivos	Se ordenó al partido reclasificar pasivos por un monto de \$141,247,420.38 a la cuenta de Patrimonio (Superávit), representando un beneficio económico en favor del partido por los bienes y/o servicios adquiridos en su momento.	124,430,969.89	Artículo 77, numeral 2, inciso g) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	340-345
13	88	Pasivos	El partido reportó pasivos con antigüedad mayor a un año, de los cuales no presentó excepciones legales o, en su caso, evidencia de los pagos efectuados con posterioridad al ejercicio 2011.	535,513.93	Artículo 28.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta al 31 de diciembre de 2011.	346-350
14	89	Pasivos	Se localizaron cuentas por pagar con saldo negativo (contrario a su naturaleza) que tienen una antigüedad mayor a un año, por lo cual se consideran cuentas por cobrar que al 31 de diciembre de 2011 no han sido comprobados..	217,647.37	Artículo 28.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales, vigente hasta el 31 de diciembre de 2011.	350.-357

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO

<b>4.4 PARTIDO DEL TRABAJO</b>						
<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	10	Campañas Locales, conciliaciones bancarias	El partido no proporcionó la excepción legal ni la justificación, de la falta de pago de 13 cheques reportados en tránsito en la conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2011, que representan pasivos a cargo del partido con antigüedad mayor a un año. A continuación se detallan los casos en comento:	\$501,353.13	Artículo 28.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.	27-31
2	22	Reconocimientos por Actividades Políticas	Se observaron Recibos por Reconocimientos por Actividades Políticas "REPAP-PT-CEN", por pagos realizados a integrantes de los órganos directivos del Partido del Trabajo.	6,685.00.	Artículo 15.2 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.	52-54
3	26	Comisión Ejecutiva Nacional Servicios Generales	El partido no presentó la justificación fehaciente del motivo por el que efectuó gastos por concepto de "eventos".	1,110,336.90	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	76-80
4	39	Transferencias al frente, Especie	El partido no proporcionó el motivo partidista de los traslados, los nombres de los eventos que cubrieron la transportación de 28 facturas por concepto de transportación de personas.	9,459,468.00	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	241-246
5	55	Cuentas por Cobrar	El partido no proporcionó las gestiones legales para la recuperación o comprobación de saldos en cuentas por cobrar sancionados en ejercicios anteriores, por el importe en suma de \$26,900,335.30.	26,900,335.30	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	263-267
6	56	Cuentas por Cobrar	El partido no proporcionó las gestiones legales para la recuperación o comprobación de saldos no sancionados \$607,875.77. El partido no proporcionó las gestiones legales llevadas a cabo para la recuperación o comprobación de saldos no sancionados en ejercicio anteriores a 2010. Por \$827,261.12.	1,435,136.89	Artículo 28.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.	270-273 281-283
7	60	Cuentas por Pagar	El partido no realizó los pagos de saldos de cuenta por pagar sancionados con antigüedad mayor a un año, por un importe de \$12,199,711.70.	\$12,199,711.70	Artículo artículo 77, numeral 2, inciso g) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	293-298



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO

**4.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Página del Apéndice 6
1	11	Gastos Generales	Se presentaron 2 comprobantes de gastos para conmemorar el día internacional de la mujer, sin embargo, en la evidencia presentada, se constató que la propaganda del evento señala fecha de realización 5 de marzo de 2012, por lo que no corresponde al periodo sujeto a revisión.	\$9,300.00	Artículo 38, numeral 1, incisos k) y o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales y 12.1 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	133
2	12	Gastos Generales	El partido presentó como gastos, facturas por concepto de estudios cardiológicos, material quirúrgico y hospitalización que se realizaron a una persona que se contrato por honorarios por servicios profesionales	141,950.35	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	133
3	13	Gastos Generales	El partido no proporcionó evidencia que acreditara el objeto partidista de los gastos, en la realización de eventos de trivias, así como de la entrega de premios.	174,580.00	Artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	134
4	16	Gastos Generales	El partido no precisó cual fue el objeto partidista de un gasto por concepto de premios.	34,800.00	Artículos 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales, por lo que se hace del conocimiento del Consejo General del Instituto Federal Electoral, para efectos de lo establecido en el artículo 342, numeral 1, inciso b) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	134

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO**

**4.6 MOVIMIENTO CIUDADANO**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la observación</b>	<b>Monto involucrado</b>	<b>Incumplimiento normativo</b>	<b>Páginas del Apéndice 6</b>
1	9	Aportaciones de Simpatizantes en Especie. de las Comisiones Operativas Estatales	En la Comisión Operativa Estatal de San Luis Potosí, el partido presentó el registro contable de aportaciones de simpatizantes por concepto de 2 vehículos en comodato; sin embargo, los propietarios de los bienes, según tarjeta de circulación vehicular corresponden a entes prohibidos.	\$305,000.00	Artículo, 77, numeral 2, inciso g), del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	26-28
2	18	Reconocimientos Por Actividades Específicas. Comisión Operativa de Nuevo León.	Se localizaron 21 recibos de Reconocimientos por Apoyos Políticos, expedidos a personas que integran o integraron los Órganos Directivos a nivel nacional.	73,800.00	Artículo 15.2 Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	132-133
3	26	Cuentas Por Cobrar	El partido reportó en sus registros contables, saldos de cuentas por cobrar con antigüedad mayor a un año de los cuales no presentó la comprobación ni las excepciones legales correspondientes.	102,723,16	Artículo 28.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	188-189
4	28	Cuentas Por Cobrar	El partido realizó reclasificaciones a la cuenta de déficit o remante de ejercicios de cuentas por cobrar de saldos mayores a \$25,000.00, sin embargo omitió presentar aclaración o documentación alguna, en la que se pudiera confirmar la imposibilidad práctica de cobro de los mismos.	3,170,137.03	Artículos 28.7 y 28.9 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	191-201
5	30	Pasivos	Se localizaron saldos en cuentas por pagar, generados en el ejercicio 2010 que al 31 de diciembre de 2011, cuentan con antigüedad mayor a un año; sin embargo omitió presentar los pagos o en su caso las gestiones realizadas durante el ejercicio sujeto de revisión.	372,315.02	Artículo 28.11 del Reglamento para la Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos Nacionales.	225-230
6	31	Pasivos	El partido afectó la cuenta "Déficit o remanente de ejercicios anteriores" por concepto de reclasificación de saldos con antigüedad mayor a un año, ya sancionados, sin embargo omitió presentar documentación en la que se constatará la imposibilidad práctica de pago, emitida por Autoridad Jurisdiccional.	2,446,091.43	Artículo 77, numeral 2 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	237-249

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 4 INCUMPLIMIENTOS. FALTAS DE FONDO

**4.7 NUEVA ALIANZA**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la observación	Monto involucrado	Incumplimiento normativo	Páginas del Apéndice 6
1	28	Cuentas por cobrar	El partido reclasificó \$993,984.30 a la cuenta de Patrimonio (Déficit), sin que éstos hayan sido utilizados para el sostenimiento de sus actividades ordinarias, para sufragar sus gastos de precampaña y campaña, en importe de \$294,505.84.	\$294,505.84	artículo 38, numeral 1, inciso o) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	69 - 73
2	32	Cuentas por cobrar	En el rubro "Anticipos para Gastos" existen saldos al 31 de diciembre de 2011 con antigüedad mayor a un año y no comprobados, en los que el partido omitió proporcionar la documentación que soportara la existencia de algún juicio o excepción legal por un importe de \$8,708.56; por lo que se consideran como gastos no comprobados.	8,708.56	artículo 28.9 del Reglamento de la materia	76 - 82
3	36	Pasivos	El partido reclasificó \$719,707.28 a la cuenta de Patrimonio (Superávit), representando un beneficio económico en favor del partido por los bienes y/o servicios adquiridos en su momento, en importe de \$441,537.93.	441,537.93	Tal situación constituye a juicio de esta Unidad de Fiscalización, un incumplimiento a lo dispuesto en el artículo 77, numeral 2, inciso g) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales	92 - 98



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

INDICE

<b>PARTIDO POLÍTICO NACIONAL</b>	<b>Pag.</b>
5.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL	2
5.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL	5
5.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA	7
5.4 PARTIDO DEL TRABAJO	10
5.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO	11
5.6 MOVIMIENTO CIUDADANO	12
5.7 NUEVA ALIANZA	13

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

**5.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

No.	Autoridad a informar	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la vista u oficioso	Página del Apéndice 6
1	N/A	11	Bancos	De la revisión a las cuentas bancarias proporcionada por la Comisión Bancaria y de Valores se observaron 9 cuentas que no fueron reportadas por el partido político. Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	50-60
2	N/A	25	Servicios Personales	Respecto de dos cheques por \$8,559.30 y \$14,245.00, al ser endosados y cobrados por un tercero. Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	122-127
3	N/A	26	Servicios Personales	El partido expidió 11 cheques a nombre de un tercero y no al de los prestadores de servicios correspondientes, los cuales rebasan el límite establecido de 100 días de salario mínimo general vigente, por un importe de \$422,471.30 (\$414,971.30 + \$7,500.00). Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	127-130, 139-142
4	N/A	30	Materiales y Suministros	El partido no reportó la aportación en especie por el uso de un vehículo en comodato. Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	150-152
5	N/A	38	Servicios Generales	El partido reflejó el ingreso por la venta de un vehículo y la contraprestación fue registrada como una cuenta por cobrar a nombre del comprador; sin embargo, de la lectura al contrato de compraventa se desprende que al momento en que se celebró la operación, el comprador entregó la cantidad de \$40,000.00 al vendedor, por lo que esta autoridad no tiene certeza respecto al origen y destino de los recursos involucrados. Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	173-176

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS**

**5.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL**

<b>No.</b>	<b>Autoridad a informar</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la vista u oficioso</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
6	N/A	43	Información solicitada a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores	Esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, considera que ha lugar a dar inicio a un procedimiento oficioso respecto de los cheques restantes emitidos durante el ejercicio 2011 por el Partido Acción Nacional, de la cuenta bancaria número 0524119184 de la Institución Bancaria Banco Mercantil del Norte, S.A. del Comité Directivo Estatal de Baja California Sur, que rebasen el monto de 100 días de Salario Mínimo General Vigente para el Distrito Federal que, en el año 2011 equivalía a \$5,982.00, con la finalidad de verificar si el partido político se apegó a la normatividad aplicable respecto a la aplicación de sus recursos. Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	190-192
7	Instituto Estatal Electoral de Nayarit	45	Proveedores y Prestadores de Servicios	El partido realizó el pago de facturas correspondientes a la campaña local del estado de Nayarit con recursos locales, en efectivo por \$142,838.42.	201-203
8	N/A	46	Proveedores y Prestadores de Servicios	El partido no aclaró el origen de recursos por \$199,110.48 operaciones reportadas por 2 proveedores, derivado de las confirmaciones realizadas. Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	201-205
9	Secretaría del Consejo General	47	Proveedores y Prestadores de Servicios	5 proveedores no dieron respuesta a los oficios emitidos por la autoridad electoral. Lo anterior en términos de lo establecido en el artículo 81, numeral 1, inciso s) del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	193
10	N/A	58	Pasivos	El partido realizó pagos de pasivos con cheques que carecen de la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario" los cuales fueron cobrados por terceras personas por \$47,776.02. Lo anterior, con fundamento en los artículos 77, numeral 6; 81, numeral 1, incisos c) y o); 118, numeral 1, incisos h), w) y z); y 361 del Código Federal de Instituciones y Procedimientos Electorales.	234-236



**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

<b>5.1 PARTIDO ACCIÓN NACIONAL</b>					
<b>No.</b>	<b>Autoridad a informar</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción de la vista u oficioso</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
11	Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Instituto Mexicano del Seguro Social, el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores y las Tesorerías Locales de los estados de Baja California, Chihuahua, Guanajuato, Guerrero, México y Michoacán.	62	Impuestos por Pagar	El partido no enteró contribuciones ante Secretaría de Hacienda y Crédito Público, el Instituto Mexicano del Seguro Social, el Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores y las Tesorerías Locales de los estados de Baja California, Chihuahua, Guanajuato, Guerrero, México y Michoacán, por un importe de \$12,917,213.44.	249-250

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

**5.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL**

<b>VISTAS</b>					
No.	Autoridad a informar	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción	Página del Apéndice 6
1	Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Federal Electoral	16	Egresos	El partido omitió presentar la notificación correspondiente respecto de la incorporación de 57 miembros que formaron parte de los Órganos Directivos del partido.	81 – 86
2	Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Federal Electoral	17	Egresos	El partido no presentó los escritos en los cuales se informó a la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos la incorporación de 114 personas como Dirigentes del partido en el ejercicio 2011.	86 – 91
3	Instituto Electoral del Estado de Michoacán	19	Egresos	El partido reportó un gasto que beneficio la campaña del Candidato a Gobernador del Estado de Michoacán Fausto Vallejo	98 – 122
4	Instituto Electoral del Estado de Hidalgo	21	Egresos	El partido reportó un gasto por concepto de “Encuesta de salida y conteo rápido en 5 municipios de Hidalgo”, para conocer preferencias electorales correspondientes a Presidente Municipal de Huejutla.	125 – 142
5	Institutos Electorales de los Estado de; Baja California, Distrito Federal y Sonora	24	Egresos	El partido reportó un gasto por concepto de “Encuestas y Estudios de opinión”, contratados con la empresa Bufete de Proyectos, Información y Análisis, S.A. de C.V. para conocer preferencias electorales a nivel local.	145 – 161
6	SHCP	53	Impuestos por pagar	El partido reportó un saldo al 31 de diciembre de 2011, por \$12,656,744.38, así mismo, presentó pagos de impuestos en el ejercicio 2012, por \$12,574,993.79.	369 – 376
7	Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Federal Electoral	58	Circularizaciones Militantes	12 aportantes no dieron respuesta al requerimiento de la autoridad electoral por \$603,624.70	13 – 16
8	Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Federal Electoral	59	Circularizaciones Reconocimientos Por Actividades Políticas	2 personas que recibieron pagos de reconocimientos por actividades políticas, no dieron respuesta al requerimiento de la autoridad electoral por \$96,000.00	72 – 80
9	Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Federal Electoral	60	Circularizaciones Proveedores	7 proveedores que celebraron operaciones con el partido, no dieron respuesta al requerimiento de la autoridad electoral por \$10,895,715.59.	164 – 192 290 – 298

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

<b>5.2 PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL</b>				
<b>OFICIOSOS</b>				
No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción	Página del Apéndice 6
1	6	Confirmación con Militantes	Se observó que un militante reportó aportaciones superiores a las reportadas por el partido.	16 – 19
2	7	Bancos	El partido omitió presentar dos estados de cuenta bancarios correspondientes a la Organización Adherente Confederación Nacional de Organizaciones Populares. (También se clasificó de forma en el apéndice 3).	27 – 29
3	11	Bancos	La Comisión Nacional Bancaria y de Valores, informó de 88 cuentas bancarias que el partido no reportó en su contabilidad.	44 – 60
4	12	Bancos	La Comisión Nacional Bancaria y de Valores, informó de 6 cuentas bancarias que el partido no reportó en su contabilidad.	44 – 61
5	13	Bancos	La Comisión Nacional Bancaria y de Valores, informó de 4 cuentas bancarias que el partido no reportó en su contabilidad.	62 – 64
6	25	Circularizaciones	El partido reportó operaciones superiores a las confirmadas por el proveedor Conceptuar, S.A. de C.V.	163 – 169
7	26	Circularizaciones	El partido reportó operaciones por un monto mayor al confirmado por el proveedor Elevadores Otis, S.A. de C.V.	163 – 173
8	29	Bancos	La Comisión Nacional Bancaria y de Valores, informó de 49 cuentas bancarias que el partido no reportó en su contabilidad.	44 – 48
9	30	Circularizaciones	El partido reportó diferencia entre lo reportado en la contabilidad y lo confirmado por un proveedor.	163 – 191
10	32	Circularizaciones	El partido reportó operaciones que no coinciden con las confirmadas por el proveedor Romero López Carlos Eliseo.	163 – 192
11	41	Estados, Organizaciones Adherentes, Fundaciones e Institutos	El partido presentó 2 copias de cheque por pago de honorarios asimilables, mismos que no fueron emitidos al prestador de servicios.	263 – 265
12	43	Proveedores y Prestadores de Servicios	Del análisis a la confirmación enviada por el proveedor “Comercializadora e Importadora Adatoch, S.A. de C.V.”, se observaron dos facturas que no fueron localizadas en los registros contables del partido.	289 – 295
13	57	Proveedores	El partido presentó documentación relacionada con la propuesta del registro contable, esta autoridad considera que podrían corresponder a gastos de precampaña o en su caso como gastos anticipados de campaña.	384 – 396

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

<b>5.3 PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA</b>						
<b>VISTAS</b>						
No.	Autoridad Competente informar		Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción de la vista	Página del Apéndice 6
1	Secretaría de Hacienda y Crédito Público		76	Transferencias en Especie del CEN a Campañas Locales	El partido presentó una factura que no reúne la totalidad de los requisitos que exigen las disposiciones fiscales, toda vez que al ser consultada en la página de Internet del Servicio de Administración Tributaria "SAT", se obtuvo que es "presumiblemente apócrifa", por un importe de \$25,520.00.	291-293
2	Secretaría de Administración Tributaria de la SHCP	\$120,751,349.20	97	Impuestos por Pagar	El partido no efectuó el entero de impuestos y cuotas de seguridad social correspondientes a ejercicios anteriores y del ejercicio 2011 por \$145,039,872.29 (\$114,284,436.18 y \$30,755,436.11).	395-399
	Instituto Mexicano del Seguro Social	953,389.99				
	Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores	1,342,022.21				
	Comisión Nacional del Sistema de ahorro para el retiro	6,099,295.31				
	Secretaría de Finanzas del DF	15,893,815.58				
	<b>TOTAL</b>	<b>\$145,039,872.29</b>				
3	Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Federal Electoral		50	Actividades Específicas	El partido no presentó 1 publicación semestral de carácter teórico, que está obligado a editar, correspondiente al primer semestre de 2011.	180-185
4	Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Federal Electoral		99	Confirmaciones	Derivado de las confirmaciones a terceros, se observó que en 4 casos no dieron respuesta al requerimiento de la autoridad electoral.	33-34 38-39 113-115
5	Instituto Electoral del Estado de México		52	Confirmación de Proveedores y Prestadores de Servicios	De la confirmación de operaciones con terceros se identificaron 3 facturas a nombre del Partido de la Revolución Democrática con domicilio en el Estado de México, por lo que corresponden a egresos del Comité Ejecutivo Estatal, por un importe de \$680,688.00	194-197
6	Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del Instituto Federal Electoral		33	Órganos Directivos	Al verificar los cargos de los dirigentes del partido registrados en los archivos de Dirección Ejecutiva de Prerrogativas y Partidos Políticos del Instituto Federal Electoral contra los reportados en el documento denominado "Miembros que integran los órganos directivos (apoyo económico)", no coincidieron 13 de ellos (11 del Comité Ejecutivo Nacional y 1 del Comité Ejecutivo Estatal de Tabasco y 1 de Zacatecas).	119-121 222-223

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS  
5.3 PARTIDO DE LA REVOLUCION DEMOCRATICA**

<b>OFICIOSOS</b>				
<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción del oficioso</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	7	Aportaciones de Militantes	El partido presentó 2 recibos "RMEF-PRD-CEN" cancelados, los cuales fueron reportados inicialmente como utilizados y posteriormente sustituidos por otros a nombre de diferentes aportantes, por un importe de \$20,000.00.	14-21
2	14	Autofinanciamiento del Comité Ejecutivo Nacional	El partido omitió presentar la escritura pública, la copia certificada del contrato de compra-venta, el avalúo realizado por un perito especializado en la materia y el expediente de los inmuebles vendidos, que justifique la propiedad de los bienes, que ampare el costo de los mismos, y al no registrar el monto actualizado refleja saldos negativos en la cuenta de "Edificios".	44-51
3	18	Bancos	De 48 cuentas bancarias reportadas, el partido manifestó que corresponden a los Comités Estatales de Michoacán y Nuevo León, que controlan recursos locales; sin embargo, no fueron confirmadas en las respuestas de los Institutos Estatales Electorales respectivos.	64-74
4	19	Bancos	De 21 cuentas bancarias reportadas por el partido de las cuales manifiesta que corresponden a los Comités Ejecutivos Estatales, no se tiene certeza de que manejen recursos locales al no presentar evidencia comprobatoria. Aunado a que los Institutos Electorales Estatales no han dado contestación a la solicitud de confirmación de cuentas bancarias realizada por la Unidad de Fiscalización.	64-74
5	21	Cuentas Bancarias Intervenidas	El partido no presentó aclaración o documentación alguna respecto al estatus de la demanda laboral 1538/2003 de la C. Norma Patricia Vásquez Vicente que permitiera constatar el levantamiento del embargo de la cuenta bancaria 150782858 del banco BBVA Bancomer.	78-88
6	22	Compulsa de Comisión Nacional Bancaria y de Valores	De 20 cuentas bancarias reportadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores que el partido manifestó que corresponden a los Comités Ejecutivos Estatales que controlan recursos locales, no fueron confirmadas en las respuestas de los Institutos Electorales Estatales de Colima, Distrito Federal, Durango, Michoacán, Morelos, Tabasco y Veracruz.	88-99
	23		De 1 cuenta bancaria reportada por el partido de la cual manifiesta que corresponde al Comité Ejecutivo Estatal de Yucatán, no se tiene certeza de que maneje recurso local al no presentar evidencia comprobatoria. Aunado a que el Instituto Electoral Estatal no ha dado contestación a la solicitud de confirmación de la cuenta bancaria realizada por la Unidad de Fiscalización.	

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**  
**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,**  
**AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

**5.3 PARTIDO DE LA REVOLUCION DEMOCRATICA**

**OFICIOSOS**

No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción del oficioso	Página del Apéndice 6
7	24	Compulsa de Comisión Nacional Bancaria y de Valores	De 18 cuentas bancarias (1 de Actinver, 15 de Sociabank Inverlat y 2 de HSBC) reportadas por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, el partido no informó el tipo de recursos que controlan y el Comité Ejecutivo Estatal que las aperturó.	90-102
8	47	Apoyos a Fundaciones e Institutos de Investigación	El partido no presentó los recibos que acrediten la entrega del recurso de giros inmediatos por concepto de pago de apoyos y becas, por un importe de \$33,277.76. (\$24,651.36 y \$8,626.40).	167-171 207-211
9	59	Remuneraciones a Dirigentes de los Comités Ejecutivos Estatales	El partido expidió 7 cheques que fueron cobrados por un tercero, por un importe de \$157,093.65.	223-228
10	68	Servicios Generales	Se localizaron 3 cheques, de los cuales 2 fueron cobrados por un tercero y 1 expedido a un beneficiario distinto al que aparece en el cheque proporcionado por la Comisión Nacional Bancaria y de Valores, por un importe de \$121,348.25.	256-263
11	84	Cuentas por Cobrar	Se localizó un depósito del cual no fue posible identificar el origen del mismo, por un importe de \$208,000.00.	328-331
12	91	Pasivos	El partido omitió presentar la(s) factura(s) que ampare(n) un pago efectuado al proveedor "Impresores en Offset" correspondientes a pasivos de ejercicios anteriores, por un importe de \$1,440,968.50..	357-361

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS**

<b>5.4 PARTIDO DEL TRABAJO</b>					
<b>VISTAS</b>					
<b>No.</b>	<b>Autoridad Competente</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	64	Impuestos por pagar	No exhibió ni proporcionó la documentación comprobatoria que demostrara haber realizado el entero y pago de la totalidad de las contribuciones por \$8,345,735.95 correspondientes al ejercicio 2011 y anteriores.	303-309

<b>5.4 PARTIDO DEL TRABAJO</b>					
<b>OFICIOSOS</b>					
<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>	
1	12	Información solicitada a la CNBV	El partido no proporcionó documentación soporte, en donde se refleje el registro de las cuentas bancarias No. 189023364 y No. 148908060 del Comité Estatal de Nayarit y la No. 156905927 de Tlaxcala.	35-38	
2	13	Información solicitada a la CNBV	El partido no proporcionó la documentación soporte, en donde se reflejaran los registros de 65 cuentas bancarias.	38-43	
3	27	Comisión Ejecutiva Nacional Servicios Generales	Se localizaron dos facturas del proveedor Covarrubias y Asociados, S.C., por concepto de encuestas de estudio de opinión de las cuales la autoridad electoral no tiene certeza de que el gasto relativo a estas constituya un gasto de operación ordinaria o bien de precampaña y por otro lado, certeza respecto de cuál fue la empresa que fue contratada y a quien se le pagó tal prestación de servicios por un monto de \$11,542,000.00.	80-83	
4	28	Comisión Ejecutiva Nacional Servicios Generales	Se observaron gastos por la producción de spots en radio y televisión de spots transmitidos durante el periodo de campaña, por lo que deben ser considerados gastos de campaña, debido a que dicha actividad se encuentra dirigida a la obtención del voto.	84-87	
5	29	Circularizaciones a Proveedores	Derivado de las circularizaciones a proveedores no se localizó el registro contable de 9 facturas del proveedor Papelera Progreso, S.A de C.V. por \$110,080.37.	94-98	

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS**

**5.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

<b>VISTAS</b>					
<b>No.</b>	<b>Autoridad Competente</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	20	Impuestos por Pagar	El partido no enteró a las autoridades, los impuestos retenidos y provisionados en el ejercicio de 2010 y anteriores. Por un importe de \$5,775,938.47	136
2	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	21	Impuestos por Pagar	El partido no enteró a las autoridades, los impuestos retenidos y provisionados en el ejercicio de 2011. Por un importe de \$ 4,820,303.38	136
3	Secretaría de Hacienda y Crédito Público	17	Servicios Personales	El partido omitió realizar la retención de Impuesto sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado por concepto de servicios profesionales independientes por un importe de \$41,760.00.	135
4	Secretaría Ejecutiva del IFE	22	Circularización Proveedores	2 proveedores no dieron respuesta a la solicitud de la autoridad electoral	136
5	Secretaría Ejecutiva del IFE	10	Órganos Directivos	El partido omitió presentar la notificación a la Autoridad Electoral respecto de un miembro que formó parte del Consejo Político Estatal del partido.	133

**5.5 PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MÉXICO**

**OFICIOSOS**

<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	6	Bancos	La Comisión Nacional Bancaria y de Valores informo de 10 cuentas bancarias que no se encuentran reportadas en la contabilidad del partido.	131
2	14	Gastos Generales	De la documentación presentada por el partido, se localizaron facturas y muestras en el que se advierte que del contenido de los audios reproducidos en las llamadas telefónicas robóticas, la posibilidad de diversos gastos, por lo que esta autoridad no tiene certeza de los mismos.	134
3	18	Circularizaciones a Proveedores	Se localizaron dos proveedores que mediante solicitud de confirmación de operaciones, informaron de facturas que el partido no había contabilizado, aun cuando fueron contabilizadas, no presentó las muestras por los bienes adquiridos así como los contratos respectivos, por \$2,506,800.60.	135

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**



REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

**APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS**

<b>5.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>					
<b>VISTAS</b>					
<b>No.</b>	<b>Autoridad Competente</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>
1	Sistema de Administración Tributaria (SAT), al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), y al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT).	18	Reconocimientos por Actividades Políticas	Se localizaron pagos a la C. Rodríguez Hernández Sylvia Leticia, la cual formó parte de los Órganos Directivos del Partido por los meses de agosto a diciembre de 2011.	132-133
2	Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP), al Instituto Mexicano del Seguro Social (IMSS), y al Instituto del Fondo Nacional de la Vivienda para los Trabajadores (INFONAVIT), Tesorería Local del Distrito Federal, Tesorería Local del Estado de Guanajuato.	37	Impuestos por Pagar	Se observó un saldo pendiente de pago al 31 de diciembre de 2011, por un importe de \$23,565,153.72.	250-256
3	Secretaría del Consejo General	33	Circularizaciones	Se localizaron 4 aportantes que omitieron dar respuesta a los oficios remitidos por la autoridad electoral	19-20 30-31
4	Comisión Nacional Bancaria y de Valores	34	Bancos	Se localizó que una Institución Bancaria (Scotiabank Inverlat, S.A.) no informó de las cuentas aperturadas por el Partido Movimiento Ciudadano antes Convergencia por el ejercicio de 2011.	37-39

<b>5.6 MOVIMIENTO CIUDADANO</b>					
<b>OFICIOSOS</b>					
<b>No.</b>	<b>Número de conclusión (Apéndice 6)</b>	<b>Rubro</b>	<b>Descripción</b>	<b>Página del Apéndice 6</b>	
1	35	Bancos	Se localizó un escrito de la Institución Bancaria Scotiabank Inverlat, S.A, informado que los cheques solicitados por la autoridad electoral no se encontraban librados por cuentas aperturadas por el Partido Movimiento Ciudadano antes Convergencia	39-41	

**UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS  
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA DE PARTIDOS POLÍTICOS,  
AGRUPACIONES POLÍTICAS Y OTROS**

REVISIÓN DE INFORME ANUAL 2011

APÉNDICE 5 VISTAS Y PROCEDIMIENTOS OFICIOSOS

<b>5.7 NUEVA ALIANZA</b>					
<b>VISTAS</b>					
No.	Autoridad a informar	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción	Página del Apéndice 6
<b>VISTAS</b>					
1	Servicio de Administración Tributaria	39	Impuestos por pagar	El partido no enteró al Servicio de Administración Tributaria de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, las retenciones del Impuesto Sobre la Renta e Impuesto al Valor Agregado por \$713,450.62 (\$2,492,406.29 - \$1,778,955.67).	De la 102 a la 106

<b>5.7 NUEVA ALIANZA</b>				
<b>OFICIOSOS</b>				
No.	Número de conclusión (Apéndice 6)	Rubro	Descripción	Página del Apéndice 6
1	8	Financiamiento privado (simpatizantes)	Tres simpatizantes negaron haber realizado aportación económica y/o en especie al partido político, por un monto de \$606,390.00	18 y 19