

**DICTAMEN CONSOLIDADO QUE PRESENTA LA UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLITICOS DEL INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE COAHUILA, RELATIVO AL INFORME ANUAL SOBRE EL ORIGEN, MONTO, DESTINO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DOS MIL DOCE.**

## INDICE

|       |   |    |
|-------|---|----|
| 1.    | Presentación                              | 3  |
| 2.    | Objetivo                                  | 3  |
| 3.    | Marco Legal                               | 3  |
| 4.    | Antecedentes                              | 4  |
| 5.    | Considerandos                             | 6  |
| 6.    | Informe sobre el Resultado de la Revisión | 10 |
| 6.1.  | Partido Acción Nacional                   | 12 |
| 6.2.  | Partido Revolucionario Institucional      | 22 |
| 6.3.  | Partido de la Revolución Democrática      | 29 |
| 6.4.  | Partido del Trabajo                       | 33 |
| 6.5.  | Partido Verde Ecologista de México        | 38 |
| 6.6.  | Partido Unidad Democrática de Coahuila    | 45 |
| 6.7.  | Partido Movimiento Ciudadano              | 55 |
| 6.8.  | Partido Nueva Alianza                     | 62 |
| 6.9.  | Partido Socialdemócrata de Coahuila       | 72 |
| 6.10. | Partido Primero Coahuila                  | 77 |
| 6.11. | Partido Joven                             | 85 |
| 6.12. | Partido de la Revolución Coahuilense      | 89 |
| 7.    | Conclusiones                              | 93 |
| 8.    | Acuerdo                                   | 94 |

**DICTAMEN CONSOLIDADO QUE PRESENTA LA UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS DEL INSTITUTO ELECTORAL Y DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA DE COAHUILA, RELATIVO AL INFORME ANUAL SOBRE EL ORIGEN, MONTO, DESTINO Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS, CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL DOS MIL DOCE.**

## **1. PRESENTACION**

En la ciudad de Saltillo, capital del Estado de Coahuila, a los 29 días del mes de mayo del año dos mil trece, la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila, la cual tiene a su cargo la recepción y revisión integral de los informes que presenten los partidos políticos respecto del origen, monto, destino y aplicación de los recursos para el ejercicio fiscal dos mil doce, procede a formular el **DICTAMEN CONSOLIDADO**, con fundamento en los artículos 48, 50 numeral 1, inciso d) y h), 52 numeral 1, inciso a), 53 del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, 10, 11 y 13 del Reglamento de Fiscalización, de acuerdo a lo siguiente:

## **2. OBJETIVO**

Fiscalizar y verificar que el origen, monto, destino y aplicación de los recursos que reciben los partidos políticos, cumpla cabalmente con lo dispuesto por la legislación electoral vigente, así como asegurar la veracidad de lo reportado en los informes presentados por los partidos políticos, en el ejercicio correspondiente.

## **3. MARCO LEGAL**

- A. Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza
- B. Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza
- C. Reglamento de Fiscalización

#### 4. ANTECEDENTES

- I. El 13 de octubre de 2001 se publicó en el Periódico Oficial del Estado, la reforma del artículo 27 numeral 5 de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, mediante la cual se crea el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila como un organismo público autónomo, dotado de personalidad jurídica y patrimonio propio, encargado de la organización de las elecciones locales.
- II. El artículo 27 numeral 5 inciso f) de la Constitución Política del Estado de Coahuila dispone que la vigilancia y fiscalización de los recursos de los partidos políticos estará a cargo del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila, a través de una unidad técnica cuyo titular será nombrado por el Consejo General, a propuesta de su Presidente, por las dos terceras partes de los consejeros con derecho a voto. La unidad contará con autonomía de gestión y desarrollará sus actividades conforme a la ley.
- III. Con motivo de la entrada en vigor del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, publicado en el Periódico Oficial el 29 de junio de 2010, en el artículo 48, se contempla la creación de la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, la cual tendrá a su cargo la recepción y revisión de los informes que presenten los partidos políticos.
- IV. Así mismo, el mencionado ordenamiento establece en el artículo 71 numeral 1 inciso e), que el Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila contará con órganos centrales, entre los cuales se encuentra la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos.
- V. En sesión ordinaria de fecha 5 de agosto de 2010, mediante acuerdo número 42/2010 el Consejo General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila aprobó el nombramiento de la Lic. Claudia Ivonne Flores González como Directora General de la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila.
- VI. En sesión ordinaria de fecha 21 de octubre de 2010, mediante acuerdo número 69/2010, el Consejo General del Instituto Electoral y de Participación

Ciudadana de Coahuila aprobó en todos sus términos el acuerdo presentado por la Secretaría Ejecutiva, relativo al Reglamento de Fiscalización de este Instituto Electoral.

- VII. En sesión ordinaria de fecha 12 de noviembre de 2010, el Consejo General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila aprobó el acuerdo número 100/2010, relativo al sistema contable para el registro de sus ingresos y egresos con el que deberán contar los partidos políticos.
- VIII. En sesión ordinaria de fecha 03 de noviembre de 2011, mediante acuerdo número 144/2011, el Consejo General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila aprobó el monto del financiamiento público ordinario para el desarrollo de actividades permanentes de los partidos políticos, para el ejercicio 2012. En base a lo anterior y conforme a lo dispuesto por el artículo 44 numeral 1 inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, los partidos políticos recibieron como financiamiento público para el desarrollo de actividades ordinarias las siguientes cantidades:

| PARTIDO POLITICO                       | ORDINARIO               |
|--|-------------------------|
| PARTIDO ACCIÓN NACIONAL                | \$ 6,758,152.50         |
| PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL   | \$ 10,473,332.16        |
| PARTIDO DE LA REVOLUCION DEMOCRATICA   | \$ 844,264.13           |
| PARTIDO UNIDAD DEMOCRATICA DE COAHUILA | \$ 2,594,102.39         |
| PARTIDO DEL TRABAJO                    | \$ 844,264.13           |
| PARTIDO VERDE ECOLÓGISTA DE MEXICO     | \$ 2,179,930.01         |
| PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO           | \$ 844,264.13           |
| PARTIDO NUEVA ALIANZA                  | \$ 1,998,592.94         |
| PARTIDO SOCIALDEMOCRATA DE COAHUILA    | \$ 1,998,592.03         |
| PARTIDO PRIMERO COAHUILA               | \$ 2,149,444.76         |
| PARTIDO 1                              | \$ 844,264.13           |
| PARTIDO 2                              | \$ 844,264.13           |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>\$ 32,363,458.46</b> |

- IX. Asimismo, en sesión ordinaria de fecha 30 de octubre de 2012, mediante acuerdo número 25/2012, el Consejo General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila aprobó el monto del financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes en el ejercicio 2012. En base a lo anterior, al Partido Joven y Partido de la Revolución Coahuilense recibieron por financiamiento público para el sostenimiento de actividades ordinarias permanentes para el año 2012,

correspondiente a los meses de noviembre y diciembre, las siguientes cantidades:

| PARTIDO POLITICO                    | ORDINARIO            |
|-------------------------------------|----------------------|
| PARTIDO JOVEN                       | \$ 140,710.68        |
| PARTIDO DE LA REVOLUCION COAHULENSE | \$ 140,710.68        |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>\$ 281,421.36</b> |

- X. Se recibieron en tiempo los Informes Anuales sobre el origen, monto, destino y aplicación de los recursos del Partido Acción Nacional, Partido Revolucionario Institucional, Partido de la Revolución Democrática, Partido del Trabajo, Partido Verde Ecologista de México, Partido Unidad Democrática de Coahuila, Partido Movimiento Ciudadano, Partido Nueva Alianza, Partido Socialdemócrata de Coahuila, Partido Primero Coahuila, Partido Joven y Partido de la Revolución Coahuilense, correspondientes al ejercicio fiscal 2012, mismos que fueron recibidos por la Oficina de Partes de este Instituto Electoral.

Con fundamento en lo anterior, esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, procede a dictaminar con base en los siguientes:

## 5. CONSIDERANDOS

**PRIMERO.-** Que conforme a lo dispuesto en los artículos 27 numeral 5 inciso f) de la Constitución Política del Estado de Coahuila de Zaragoza, 48, 50 numeral 1, inciso d) y h), 52 numeral 1, inciso a), 53 del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, 10, 11 y 13 del Reglamento de Fiscalización, la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos es competente para revisar y dictaminar el Informe Anual sobre el origen, monto, destino y aplicación de los recursos de los partidos políticos correspondiente al ejercicio fiscal 2012.

**SEGUNDO.-** Que el presente dictamen se refiere al Informe Anual sobre el origen, monto, destino y aplicación de los recursos de los partidos políticos, en virtud del cual se emite tomando en consideración lo dispuesto por el Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, así como el Reglamento de Fiscalización del Instituto Electoral de Participación Ciudadana de Coahuila.

**TERCERO.-** Que con base en el marco legal correspondiente y con la finalidad de obtener la evidencia suficiente en relación a los informes de actividades ordinarias y los registros contables para validar la documentación comprobatoria, se llevó a cabo la auditoría siguiente:

**PROCEDIMIENTO DE AUDITORIA APLICADO A LOS INFORMES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS**

1. Se verificó que el partido político en mención presentará en tiempo los informes respectivos, los que contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos ordinarios efectuados en el ejercicio fiscal 2012, de acuerdo a lo dispuesto en el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza y 127 del Reglamento de Fiscalización.
2. Se verificó y comprobó sobre la documentación presentada por el partido político, que en las aportaciones recibidas por los militantes y simpatizantes, no rebasaran los límites especificados en el artículo 46 numeral 1 inciso c) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza y 67 del Reglamento de Fiscalización.
3. Se revisó sobre la documentación que presentó el partido político, que en las aportaciones recibidas de sus órganos nacionales, no rebasó los límites especificados en el artículo 44 numeral 2 del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza y 59 del Reglamento de Fiscalización.
4. Se revisó que los ingresos que recibiera el partido político, tanto en efectivo como en especie, por cualquiera de estas modalidades, se hayan registrado en los formatos oficiales respectivos, de conformidad con los artículos 7 y 50 del Reglamento de Fiscalización.
5. Se verificó y comprobó que los ingresos se manejaran a través de cuentas bancarias a nombre del partido político en cuestión debidamente registradas mancomunadamente para un manejo más adecuado, basándose así en lo dispuesto por los artículos 51 y 54 del Reglamento de Fiscalización.
6. Se verificó y comprobó que los ingresos recibidos por el partido político fueran reconocidos y registrados en cuentas contables según su naturaleza, basados así en la documentación original salvo aquellos que obtengan el carácter de ingresos

en especie, tal y como lo disponen los artículos 51, 54, 55 y 89 del Reglamento de Fiscalización.

7. Se revisó que los ingresos derivados del autofinanciamiento por sus actividades promocionales y por los eventos consignados, se sujetaran a las leyes correspondientes de su naturaleza según el artículo 70 del Reglamento de Fiscalización.
8. Se verificó que los recursos entregados a los miembros de los partidos políticos y registrados en las cuentas por cobrar tales como deudores diversos, préstamos al personal, gastos por comprobar, anticipo a proveedores o cualquier otra, estuvieran comprobados dentro del mismo ejercicio fiscal.
9. Respecto a la retención de impuestos, se verificó que para los casos en los que procediera, se retuviera y enterara el Impuesto Sobre la Renta por concepto de remuneraciones por la prestación de un servicio personal subordinado; de igual manera el pago provisional del Impuesto Sobre la Renta en el pago de servicios personales independientes a través de honorarios o cuando usen o gocen temporalmente bienes en arrendamiento, así como, el pago provisional de impuesto al Valor Agregado sobre el pago de servicios personales independientes o cuando usen o gocen temporalmente bienes en arrendamiento.
10. En materia de egresos, se verificó que se hayan efectuado los registros contables correspondientes, que los gastos estuvieran respaldados con la debida documentación comprobatoria y justificativa, así como que las erogaciones menores se justificaran a través de los cheques correspondientes, tal y como lo contemplan los artículos 80, 90 y 93 del Reglamento de Fiscalización.
11. Se verificó que el partido en sus gastos de publicidad en medios impresos y prensa haya anexado la propaganda y el material usado y que los gastos mencionados se hayan hecho con apego a las disposiciones contempladas en los artículos 114, 116 y 117 del Reglamento de Fiscalización.
12. Se verificó que los pagos por arrendamiento contaran con el soporte documental autorizado para su contratación y con las retenciones fiscales que corresponden, en cuanto a materia de salarios y sueldos que se efectuaran a través de nóminas, se expidieran recibos debidamente firmados y con los datos personales



necesarios, tal y como lo asienta los sustentos de los artículos 101 y 105 del Reglamento de Fiscalización; Tratándose de pagos a personas eventuales e involucradas en apoyos a partidos políticos, que estos estuvieran soportados por los recibos de apoyos económicos por actividades políticas (RAEAP) de acuerdo a lo dispuesto por el artículo 147 del Reglamento de Fiscalización.

13. Se verificó, cuando así fuera el caso, que se crearán los pasivos correspondientes en las cuentas de acreedores diversos o proveedores, de acuerdo a las disposiciones contempladas en el artículo 129 del Reglamento de Fiscalización.
14. Se verificó que los informes presentados por parte del partido político, contarán con todos los formatos y documentos que marcan las disposiciones del artículo 127 del Reglamento de Fiscalización.

## 6. INFORME SOBRE EL RESULTADO DE LA REVISIÓN

En virtud de la revisión realizada por la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos de los Informes Anuales sobre el origen, monto, destino y aplicación de los recursos de los partidos políticos, correspondiente al ejercicio fiscal 2012, se originaron diversas observaciones, mismas que se les hicieron llegar a los partidos políticos, mediante los oficios posteriormente mencionados, con fecha 30 de marzo de dos mil trece, para que dentro de un plazo de diez días contados a partir de la notificación, los partidos presentaran las aclaraciones o rectificaciones correspondientes, a fin de que subsanaran las observaciones, de conformidad con el artículo 53 numeral 1, inciso b) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza.

| PARTIDO POLÍTICO                       | NO. OFICIO              |
|--|-------------------------|
| PARTIDO ACCIÓN NACIONAL                | IEPCC/DUFRPPY/1444/2013 |
| PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL   | IEPCC/DUFRPPY/1445/2013 |
| PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA   | IEPCC/DUFRPPY/1446/2013 |
| PARTIDO DEL TRABAJO                    | IEPCC/DUFRPPY/1447/2013 |
| PARTIDO VERDE ECOLÓGISTA DE MÉXICO     | IEPCC/DUFRPPY/1448/2013 |
| PARTIDO UNIDAD DEMOCRÁTICA DE COAHUILA | IEPCC/DUFRPPY/1449/2013 |
| PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO           | IEPCC/DUFRPPY/1450/2013 |
| PARTIDO NUEVA ALIANZA                  | IEPCC/DUFRPPY/1451/2013 |
| PARTIDO SOCIAL DEMOCRATA DE COAHUILA   | IEPCC/DUFRPPY/1452/2013 |
| PARTIDO PRIMERO COAHUILA               | IEPCC/DUFRPPY/1453/2013 |
| PARTIDO JOVEN                          | IEPCC/DUFRPPY/1454/2013 |
| PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN COAHUILENSE   | IEPCC/DUFRPPY/1455/2013 |

Así mismo, del análisis de todos los documentos presentados por los partidos políticos, en relación con las observaciones o rectificaciones presentadas, quedaron sin solventar algunas observaciones realizadas, las cuales se hicieron llegar a través de oficios, mismos que fueron notificados con fecha 15 de mayo de dos mil trece, a fin de que subsanará dentro de un plazo de cinco días contados a partir del día siguiente de la notificación, de conformidad con el artículo 53 numeral 1, inciso c) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza.



Instituto Electoral y de  
Participación Ciudadana  
de Coahuila

| PARTIDO POLÍTICO                       | NO. OFICIO             |
|--|------------------------|
| PARTIDO ACCIÓN NACIONAL                | IEPC/IDUFRPP/2401/2013 |
| PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL   | IEPC/IDUFRPP/2402/2013 |
| PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA   | IEPC/IDUFRPP/2403/2013 |
| PARTIDO DEL TRABAJO                    | IEPC/IDUFRPP/2404/2013 |
| PARTIDO VERDE ECOLÓGISTA DE MÉXICO     | IEPC/IDUFRPP/2405/2013 |
| PARTIDO UNIDAD DEMOCRÁTICA DE COAHUILA | IEPC/IDUFRPP/2406/2013 |
| PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO           | IEPC/IDUFRPP/2407/2013 |
| PARTIDO NUEVA ALIANZA                  | IEPC/IDUFRPP/2408/2013 |
| PARTIDO SOCIALDEMOCRATA DE COAHUILA    | IEPC/IDUFRPP/2409/2013 |
| PARTIDO PRIMERO COAHUILA               | IEPC/IDUFRPP/2410/2013 |
| PARTIDO JOVEN                          | IEPC/IDUFRPP/2411/2013 |
| PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN COAHUILENSE   | IEPC/IDUFRPP/2412/2013 |

#### 6.1. PARTIDO ACCIÓN NACIONAL

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Acción Nacional, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

#### EGRESOS

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. Se paga Ch. 181 a nombre de Gertrudis Guedea Martínez por concepto de arrendamiento. Póliza de Egresos 23 con fecha del 11-04-12 la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, se observa que falta firma del arrendatario en el contrato anexo, por un monto de \$ 1,660.00 (un mil seiscientos cincuenta pesos 00/100 M.N.)

Se solicita realice la corrección correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Del contrato a nombre de Gertrudis Guedea Martínez en póliza de Egreso 23 por concepto de arrendamiento de fecha 11-04-12 la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, se complementa la documentación del arrendatario con contrato firmado."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

2. Se paga Ch. 242 a nombre de Diana María González Saldaña por concepto de arrendamiento. Póliza de Egresos 78 con fecha del 28-08-12, de la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, por un monto de \$ 4,000.00 (Cuatro mil pesos M.N.), se observa que falta firma del arrendatario en el contrato anexo.

Se solicita realice la corrección correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En póliza de Egreso 78 con fecha del 28/08/12 a nombre de Diana María González Saldaña por concepto de arrendamiento, de la cuenta ARRENDAMIENTO INMUEBLES 522-5243, se observa que el contrato de arrendamiento no cuenta con firma del arrendatario, se complementa la documentación del arrendatario con contrato firmado.*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

3. Se registra el recibo No. 39 de Emilia Dominguez Vera por concepto de arrendamiento en Póliza de Diario 07 con fecha de 03-09-12 de la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, se observa que el contrato que se anexa corresponde al ejercicio 2010, por un monto de \$ 4,500.00. (Cuatro mil quinientos pesos M.N.)

Se solicita presente contrato vigente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"De acuerdo a observación en el registro del recibo No. 39 de Emilia Dominguez Vera por concepto de arrendamiento de Póliza de Diario 07 con fecha de 03-09-12 de la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, se anexa el contrato correspondiente al ejercicio 2012 para cumplir con el requisito requerido."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

4. Se registra el recibo No. 42 de Emilia Dominguez Vera por concepto de arrendamiento en Póliza de Diario 04 con fecha de 03-09-12 de la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, se observa que el contrato que se anexa corresponde al ejercicio 2010, por un monto de \$ 3,000.00. (Tres mil pesos M.N.)

Se solicita presente contrato vigente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"De acuerdo a observación en el registro del recibo No. 42 de Emilia Dominguez Vera por concepto de arrendamiento en Póliza de Diario 04 con fecha de 03-09-12 de*

*la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, se refiere a la observación anterior, se agrega el contrato correspondiente al ejercicio 2012 para solventar de la misma manera."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

5. Se paga Ch. 250 a nombre de Verónica Avitia Medina por concepto de arrendamiento, registrado en Póliza de Egresos 57, con fecha 19-12-12 de cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, por un monto de \$ 5,000.00 (Cinco mil pesos M.N.), se observa que falta firma del arrendatario en el contrato anexo.

Se solicita realice la corrección correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se paga Ch. 250 a nombre de Verónica Avitia Medina por concepto de arrendamiento, registrado en Póliza de Egresos 57, con fecha 19-12-12 de cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, por un monto de \$ 5,000.00 (Cinco mil pesos M.N.), se observa que falta firma del arrendatario en el contrato anexo, se solventa lo anterior con la firma del contrato anexo a la póliza."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

6. Se registra en Póliza de Diario 28 con fecha de 27-12-12 arrendamiento de local, de la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES 522-5243, y se observa que el contrato y los recibos están a nombre de Vianey Villarreal Esparza, por un monto de \$ 6,000.00 (Seis mil pesos M.N.).

Se solicita presente comprobantes a nombre del Partido.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se anexa contrato y recibos a nombre del Partido Acción Nacional, firmados por el arrendatario y el arrendador."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

7. En las siguientes referencias comprobantes no registran el RFC del Partido.

| CUENTA   | PÓLIZA     |      | FACTURA No.                                | PROVEEDOR                         | MONTO       |
|----------|------------|------|--|-----------------------------------|-------------|
|          | FECHA      | TIPO |  |                                   |             |
| 521-5210 | 15/05/2012 | DR 3 | 18149326-7710888-17112881-PH0E7-3A-1738709 | TELEFONOS DE MEXICO, S.A. DE C.V. | \$12,110.00 |

Se solicita que los comprobantes registren los datos fiscales completos.  
Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Los recibos en comento no presentan el RFC, pero sí están a nombre del Partido Acción Nacional, ya que pertenece al Comité Municipal de Torreón."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

8. Al realizar el análisis de la cuenta 521-5210 se observa que las siguientes referencias faltan firmas de autorización en solicitud de cheque.

| CUENTA   | PÓLIZA     |           | PROVEEDOR                           | CONCEPTO                | CH. | MONTO       |
|----------|------------|-----------|-------------------------------------|-------------------------|-----|-------------|
|          | FECHA      | TIPO      |                                     |                         |     |             |
| 521-5210 | 26/12/2012 | EG 68     | Telefonos de México, S.A.B. de C.V. | pago de telefono        | 258 | \$70,385.30 |
| 521-5218 | 08/04/2012 | Agreos-9  | Raúl Arturo Castañeda Molina        | mantenimiento electrico |     | \$ 2,200.00 |
| 521-5218 | 27/12/2012 | Agreos-T3 | Santería Meja, S.A. de C.V.         |                         | 262 | \$18,000.00 |
| TOTAL    |            |           |                                     |                         |     | \$88,585.30 |

Se solicita presente firmas de autorización de funcionarios acreditados.

Lo anterior con fundamento en el artículo 4 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se complementan las solicitudes de cheque con las firmas de funcionarios autorizados."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

9. No anexa comprobantes en las siguientes referencias.

| PÓLIZA   |            |              |                                 |                      |      |              |
|----------|------------|--------------|---------------------------------|----------------------|------|--------------|
| CUENTA   | FECHA      | TIPO         | BENEFICIARIO                    | CONCEPTO             | CH   | MONTO        |
| 521-5218 | 25/07/2012 | Egresos - 49 | Ricardo Herbert Rodríguez Peart | Reposición de Gastos | 3296 | \$ 1,000.00  |
| 521-5222 | 30/09/2012 | Diario 19    |                                 | Gasolina             |      | \$ 5,000.29  |
| 522-5243 | 26/07/2012 | Egresos - 11 | Jose Selomón Cabrera Hernández  | arrendamiento        | 208  | \$ 2,500.00  |
| 522-5243 | 01/10/2012 | Diario 08    | Julieta Maldonado Briones C     | arrendamiento local  |      | \$ 1,500.00  |
| 522-5243 | 01/10/2012 | Diario 08    | Julieta Maldonado Briones C     | arrendamiento local  |      | \$ 1,500.00  |
| TOTAL    |            |              |                                 |                      |      | \$ 12,500.29 |

Se solicita presente comprobantes.

Lo anterior con fundamento en los artículos 4 y 127 inciso f) del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"En póliza de egresos 49 cuyo beneficiario es Ricardo H Rodríguez Peart se anexa comprobantes que amparan el valor del cheque \$3,000.00.**

**De la póliza de Diario 19 de fecha 30/09/2012 la factura se encuentra en dicha póliza corresponde a la factura No 763FDBBF-0F74 por concepto de gasolina del Comité de Zaragoza por \$5,000.29.**

**En la póliza de Diario 08 de fecha 01/10/2012 solicitan comprobantes por \$3,500.00, se subsana con el contrato, credencial de elector y recibo de arrendamiento correspondientes a los meses de octubre y septiembre de 2012 del Comité de Morelos."**

De la revisión a las documentación presentada por el partido político, se desprende que no se anexan los comprobantes correspondientes a las referencias Egresos 11, por lo que la observación anterior se considera como **no subsanada**.

10. En la revisión a la cuenta de Servicios Generales, subcuenta Pasajes, y viáticos se observa que falta anexar las constancias que justifiquen razonablemente el objeto del viaje realizado, así como el documento que contenga, el nombre y firma del comisionado, fecha y lugar de la comisión que recibe, nombre y firma del funcionario del partido que autoriza el viaje.





Se solicita presente documentos faltantes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 93 Fracción II y III del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"A fin de solventar dichas observaciones se complementan con solicitudes y constancias que confirman los gastos erogados."**

Una vez analizado el contenido de la documentación y aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

1. Al realizar el análisis a la cuenta ARRENDAMIENTO DE INMUEBLES se observa que no anexa comprobante, contrato, copia de credencial de elector, únicamente la solicitud de cheque.

| POLIS      |       | FACTURA |          | PROVEEDOR                            | CONCEPTO                                   | CH      | MONTO     |             |
|------------|-------|---------|----------|--------------------------------------|--|---------|-----------|-------------|
| FECHA      | TIPO  | No.     | FECHA    |                                      |  |         |           |             |
| 20Feb2012  | gasto | 51      |          | SERVICIOS QUINIA MARTINEZ            | Pago renta Salinas                         | 214 180 | 1 800.00  |             |
| 21Mar2012  | gasto | 51      |          | FRANCISCO JAVIER RUIZ MEDINA         | Renta de Fca I Matamoros                   | 214 180 | 3 400.00  |             |
| 26Mar2012  | gasto | 51      |          | JOSE SALOMON CABREDA HEIN            | RENTA FORT BARDERO                         | 117     | 3 500.00  |             |
| 28Mar2012  | gasto | 40      | 03/03/12 | ISMAEL SAUL JOSEPH MARTINEZ GONZALEZ | RENTA SERVICIO DE SERVICIO                 | 185     | 2 700.00  |             |
| 30Mar2012  | gasto | 40      |          | SERVICIOS QUINIA MARTINEZ            | RENTA SERVICIO DE SERVICIO                 | 181     | 1 800.00  |             |
| 30Mar2012  | gasto | 7       |          | COMERCIO SOCIAL F y S de CV          | Pago renta Salinas - Integri               | 214 260 | 4 800.00  |             |
| 16Oct2012  | gasto | 38      |          | SERVICIOS QUINIA MARTINEZ            | Pago Renta - Salinas                       | 214 210 | 1 800.00  |             |
| 26Nov2012  | gasto | 26      |          | JOSE SALOMON CABREDA HEIN            | Pago de Renta de Fca I Matamoros           | 214 250 | 4 900.00  |             |
| 26Nov2012  | gasto | 31      |          | SERVICIOS QUINIA MARTINEZ            | Pago de Renta de Salinas                   | 214 200 | 1 800.00  |             |
| 27Nov2012  | gasto | 51      |          | JOSE SALOMON CABREDA HEIN            | Pago de Renta Salinas - Fca I Matamoros    | 214 210 | 3 900.00  |             |
| 27Dic2012  | gasto | 24      |          | SERVICIOS QUINIA MARTINEZ            | Pago de Renta Diciembre - Salinas          | 214 210 | 1 800.00  |             |
| 28Dic2012  | gasto | 26      |          | Francisco Javier Ruiz Medina         | Renta espacio fca 110 cuarenta de 01/01/12 | 110     | 3 400.00  |             |
| 11Jan2013  |       | 44      |          | Juan Sebastián Cabreza Hernández     | arrendamiento                              | 248     | 2 500.00  |             |
| 11Jan2013  |       | 46      |          | Isabella Luque Martínez              | arrendamiento                              | 248     | 1 600.00  |             |
| 11Jan13    |       | 26      |          | Juan Sebastián Cabreza Hernández     | arrendamiento                              | 248     | 2 500.00  |             |
| 11Jan2013  |       | 51      |          | Isabella Luque Martínez              | arrendamiento                              | 248     | 1 800.00  |             |
| 08Feb2013  |       | 51      |          | Juan José DeLuca Garcia              | arrendamiento de uno agosto a septiembre   | 248     | 1 000.00  |             |
| 6Mar2013   |       | 51      |          | Juan Sebastián Cabreza Hernández     | arrendamiento                              | 210     | 3 500.00  |             |
| 30/11/2012 | Chas  |         |          | Blanca Margarita Truero Garcia       | renta de sala cuarenta de mayo a julio     |         | 11,900.00 |             |
| TOTAL      |       |         |          |                                      |  |         |           | \$73,801.00 |

Se solicita presente comprobantes.

Lo anterior con fundamento en los artículos 4 y 127 inciso f) y 106 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se anexa documentación de respaldo, recibo, contrato, copia de credencial de elector y comprobantes que justifican el gasto."**

Una vez analizado el contenido de la documentación y aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

## EGRESOS

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa comprobantes en las siguientes referencias

| CUENTA   | PÓLIZA     |            | BENEFICIARIO                   | CONCEPTO                | CH.  | MONTO        |
|----------|------------|------------|--------------------------------|-------------------------|------|--------------|
|          | FECHA      | TIPO       |                                |                         |      |              |
| 521-5218 | 23/04/2012 | Egresos 9  | Raul Afuro Castellada Molina   | Mantenimiento eléctrico |      | \$ 6,200.00  |
|          | 25/07/2012 | Egresos 49 | Ricardo Hebel Rodríguez Peart  | reposición de gastos    | 5296 | \$ 3,000.00  |
| 521-5222 | 31/08/2012 | Egresos 1  |                                | pago de combustibles    | 3006 | \$ 6,516.90  |
| 121-5222 | 30/09/2012 | Diario 19  |                                | gasolina                |      | \$ 5,000.29  |
| 522-5243 | 16/01/2012 | Egresos 11 | Jose Salomon Cabrera Hernandez | arrendamiento           | 208  | \$ 2,500.00  |
| 522-5243 | 01/10/2012 | Diario 08  | Luzeta Macdonald Briones c     | arrendamiento de local  |      | \$ 3,500.00  |
| 522-5243 | 01/10/2012 | Diario 08  | Luzeta Macdonald Briones       | arrendamiento de local  |      | \$ 3,500.00  |
| TOTAL    |            |            |                                |                         |      | \$ 32,216.29 |

Se solicita presente comprobantes.

Lo anterior con fundamento en los artículos 4 y 127 inciso f) del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"En póliza de egresos 49 cuyo beneficiario es Ricardo H Rodríguez Peart se anexa comprobantes que amparan el valor del cheque \$3,000.00.**

**De la póliza de Diario 19 de fecha 30/09/2012 la factura se encuentra en dicha póliza corresponde a la factura No 763FD8BF-0F74 por concepto de gasolina del Comité de Zaragoza por \$5,000.29.**

**En la póliza de Diario 08 de fecha 01/10/2012 solicitan comprobantes por \$3,500.00, se subsana con el contrato, credencial de elector y recibo de arrendamiento correspondientes a los meses de octubre y septiembre de 2012 del Comité de Morelos."**

De la revisión a la documentación presentada por el partido político, se desprende que no se anexan los comprobantes correspondientes a las referencias Egresos 11, por lo que la observación anterior se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se anexa recibo, Copia de IFE, recibo de arrendamiento y fotocopia de contrato, cuyo beneficiario es José Salomón Cabrera Hernández a fin de complementar la información y documentación solicitada."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

#### INGRESOS

| Financiamiento público                            |                      |
|---|----------------------|
| Para actividades ordinarias                       | 6,758,152.50         |
| Aportaciones de la dirigencia nacional (Efectivo) | 3,000,439.45         |
| (Especie)   | 287,265.42           |
| Financiamiento no público                         |                      |
| Aportaciones de militancia ordinario              | 588,319.51           |
| Aportaciones de simpatizantes                     | 298,000.00           |
| Autofinanciamiento                                |                      |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos   |                      |
| <b>Total de Ingresos</b>                          | <b>11,098,791.89</b> |

### EGRESOS

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Servicios personales       | 4,200,108.55        |
| Materiales y suministros   | 1,977,160.32        |
| Servicios generales        | 1,670,450.00        |
| Bienes muebles e inmuebles | 41,638.00           |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>7,889,356.87</b> |

## 6.2. PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Revolucionario Institucional, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

### GENERAL

1. En la revisión realizada a la póliza de Eg. 30974, con fecha de 17/12/2012, con cheque anexo # 974, del proveedor Consumibles Roca, S.A de C.V., se observa que hay discrepancia en el registro contable, y comprobantes fiscales anexos que suman la cantidad de \$14,890.92.

Se solicita realice la corrección correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 5 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"1.- Se hace la corrección correspondiente a la póliza de egresos 30974 con fecha 17/12/2012 y se acumulan los saldos acreedores."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

2. En la revisión realizada a la póliza de Dr. 6057 con fecha de 30/08/2012, por concepto de comprobación de gasto que afecta diversas cuentas, se observa según registro contable, que falta comprobante por \$ 4,000.00 por concepto de combustible y otro por 4,298.00 de pago de teléfono, y sobra uno de alimentos por 1,360.47.

Se solicita realice la corrección correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 5 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"2.- Se adjunta comprobantes fiscales de la partida de combustibles, se localiza en la póliza el comprobante de 1 servicio telefónico por \$4,298.00."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

**EGRESOS:**

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa comprobante fiscal de las siguientes referencias:

| POLIZA       | FECHA      | CHEQUE | PROVEEDOR                        | IMPORTE             |
|--------------|------------|--------|----------------------------------|---------------------|
| Eg. 30017    | 16/01/2012 | 117    | Janette Rosalia Snyder           | \$ 5,200.00         |
| Eg. 40026    | 11/01/2012 | 26     | Herman Daniel Aguirre            | \$ 10,600.00        |
| Eg. 30868    | 26/10/2012 | 888    | Diego Rodriguez Canales          | \$ 7,373.00         |
| Dr.6152      | 30/12/2012 |        | Comisión Federal de Electricidad | \$ 13,594.00        |
| <b>TOTAL</b> |            |        |                                  | <b>\$ 36,767.00</b> |

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes

Lo anterior con fundamento en los artículos 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"1.- Se anexa recibo que ampara el egreso de la póliza Eg. 30017 por \$5,200.00**

**Se adjuntan comprobantes de gastos de Herman Daniel Aguirre por la cantidad de \$10,600.00**

**Se adjuntan comprobantes de gastos de servicio telefónico de la póliza Eg 30868 por la cantidad de \$7,373.00**

**Se localiza en la póliza de diario el comprobante de gastos por la cantidad de \$13,594.00"**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

2. El cheque anexo a la póliza no contiene la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario"

| POLIZA    | FECHA      | CHEQUE | PROVEEDOR                             | IMPORTE       |
|-----------|------------|--------|---------------------------------------|---------------|
| Eg. 30128 | 18/01/2012 | 103    | Xpress impresores.                    | \$ 234,992.80 |
| Eg 30103  | 18/01/2012 | 128    | Corporación Prodeca Satlito, SA de CV | \$ 32,014.84  |

|          |            |     |                                       |              |
|----------|------------|-----|---------------------------------------|--------------|
| Eg 30086 | 16/01/2012 | 86  | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 18,701.00 |
| Eg 30122 | 16/01/2012 | 122 | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 8,531.00  |
| Eg 30109 | 16/01/2012 | 109 | Jaime Padilla Moreira                 | \$ 6,948.40  |
| Eg 30130 | 16/01/2012 | 130 | Carlos Alejandro Morales              | \$ 57,828.80 |
| Eg 30098 | 16/01/2012 | 98  | Ethen Miguel Ayala de la Garza        | \$ 33,350.00 |
| Eg 30504 | 16/05/2012 | 504 | Adessa, SA de CV                      | \$ 11,850.00 |
| Eg 30467 | 02/05/2012 | 467 | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 31,351.00 |
| Eg 30513 | 16/05/2012 | 513 | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 12,564.00 |
| Eg 40207 | 22/06/2012 | 207 | HighTech de Saltillo, SA de CV        | \$ 13,427.00 |
| Eg 30543 | 15/06/2012 | 543 | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 42,345.00 |
| Eg 30597 | 19/06/2012 | 597 | Ricardo Alberto Garza                 | \$ 15,080.00 |
| Eg 30546 | 15/06/2012 | 546 | Vicente Pérez Peña                    | \$ 19,140.00 |
| Eg 30547 | 15/06/2012 | 547 | Alas Tour, SA de CV                   | \$ 75,560.12 |
| Eg 30643 | 16/07/2012 | 643 | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 73,319.00 |
| Eg 40309 | 10/08/2012 | 309 | Guillermo Israel Lezano               | \$ 20,880.00 |
| Eg 30679 | 15/08/2012 | 679 | Vicente Raúl Pérez Peña               | \$ 19,140.00 |
| Eg 30683 | 15/08/2012 | 683 | Ricardo Alberto Garza Jaubert         | \$ 21,460.00 |
| Eg 40355 | 11/10/2012 | 355 | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 30,439.00 |
| Eg 30895 | 11/11/2012 | 895 | Comisión Federal de Electricidad      | \$ 20,942.00 |
| Eg 30928 | 15/11/2012 | 928 | Vicente Pérez Peña                    | \$ 15,312.00 |
| Eg 40379 | 08/11/2012 | 379 | Compañía Hotelera Del Norte, SA de CV | \$ 78,061.30 |
| Eg 30974 | 17/12/2012 | 974 | Consumibles Roca, SA de CV            | \$ 12,587.60 |
| Eg 30966 | 19/12/2012 | 966 | Masón Principal Del Norte             | \$ 32,815.00 |



|              |            |     |                          |                        |
|--------------|------------|-----|--------------------------|------------------------|
| Eg 30819     | 28/09/2012 | 819 | Victoria Raul Pérez Peña | \$ 10,140.00           |
| <b>TOTAL</b> |            |     |                          | <b>\$ 1,031,790.06</b> |

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 82 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"2.- Se adjunta copia de estados de cuenta de los meses referidos, en donde se refleja los depósitos en cuenta del beneficiario según se aprecia en su RFC."**

De la revisión a la documentación y las aclaraciones presentadas por el partido político, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

3. No anexa justificación del objeto del viaje realizado, de las siguientes referencias:

| POLIZA       | FECHA      | CHEQUE | PROVEEDOR                             | IMPORTE              |
|--------------|------------|--------|---------------------------------------|----------------------|
| Eg 30471     | 02/05/2012 | 471    | Alas Tour, SA de CV                   | \$ 141,802.36        |
| Eg 30547     | 15/06/2012 | 547    | Alas Tour, SA de CV                   | \$ 75,500.12         |
| Eg 30822     | 16/07/2012 | 822    | Alas Tour, SA de CV                   | \$ 134,014.00        |
| Eg 30825     | 15/10/2012 | 825    | Alas Tour, SA de CV                   | \$ 82,488.24         |
| Eg 40379     | 08/11/2012 | 379    | Compañía Hotelera Del Norte, SA de CV | \$ 78,951.30         |
| Eg 30769     | 17/09/2012 | 769    | Alas Tour, SA de CV                   | \$ 137,927.00        |
| Eg 30127     | 16/01/2012 | 127    | Hilda Esthela Flores Escalante        | \$ 20,829.98         |
| <b>TOTAL</b> |            |        |                                       | <b>\$ 651,522.67</b> |

Se le solicita presente justificación como lo establece el Reglamento de Mérito.

Lo anterior con fundamento en el artículo 93 Fracción II y III del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"3.- Se adjunta copias de los oficios de comisión de los usuarios de los servicios de transportación."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

4. Al realizar el análisis a las siguientes pólizas se observa que no se realizaron las retenciones correspondientes por concepto de arrendamiento de equipo.

| POLIZA    | FECHA      | CHEQUE | PROVEEDOR                     | IMPORTE      |
|-----------|------------|--------|-------------------------------|--------------|
| Eg. 30828 | 15/10/2012 | 828    | Ricardo Alberto Garza Jautert | \$ 19,778.01 |
| Eg. 30766 | 17/12/2012 | 766    | Ricardo Alberto Garza Jautert | \$ 39,323.99 |
| TOTAL     |            |        |                               | \$ 59,102.00 |

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 46 Fracción II y III del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"4.- Respecto de las pólizas Eg 30828 y Eg 30766 se hace la reclasificación del gasto dado su naturaleza fue de servicio y no de arrendamiento por lo que no causa retención de impuestos."**

Una vez analizado el contenido de la documentación presentada, se desprende que no se anexo las pólizas impresas que reflejen la reclasificación mencionada en sus aclaraciones, por lo que la observación se considera **no subsanada**.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

1. Al realizar el análisis a las siguientes pólizas se observa que no se realizaron las retenciones correspondientes por concepto de arrendamiento de equipo.

| POLIZA    | FECHA      | CHEQUE | PROVEEDOR                     | IMPORTE      |
|-----------|------------|--------|-------------------------------|--------------|
| Eg. 30828 | 15/10/2012 | 828    | Ricardo Alberto Garza Jautert | \$ 19,778.01 |
| Eg. 30766 | 17/12/2012 | 766    | Ricardo Alberto Garza Jautert | \$ 39,323.99 |
| TOTAL     |            |        |                               | \$ 59,102.00 |

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 46 Fracción II y III del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"4.- Respecto de las pólizas Eg 30828 y Eg 30766 se hace la reclasificación del gasto dado su naturaleza fue de servicio y no de arrendamiento por lo que no causa retención de impuestos."**

Una vez analizado el contenido de la documentación presentada, se desprende que no se anexo las pólizas impresas que reflejen la reclasificación mencionada en sus aclaraciones, por lo que la observación se considera **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Referente a las pólizas 307666 de fecha 17 Sept. 13 por la cantidad de \$39,323.99 y la 30828 de fecha 15 Oct. 13 por la cantidad de \$19,779.01 estas fueron reclasificadas a la partida 5003-803 que corresponde a Congresos, Convenciones y exposiciones, según se desprende del contrato del prestador de Servicios. Se adjunta copia del contrato así como de las pólizas."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

Por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

#### INGRESOS

| Financiamiento público                            |               |
|---|---------------|
| Para actividades ordinarias                       | 10,473,332.16 |
| Aportaciones de la dirigencia nacional (Efectivo) | \$74,458.48   |
| Financiamiento no público                         |               |
| Aportaciones de militancia ordinario              | 10,344,820.03 |
| Aportaciones de simpatizantes                     |               |
| Autofinanciamiento                                |               |

|   |                      |
|---|----------------------|
| Rendimientos financieros, fondos y fiducias |                      |
| <b>Total de Ingresos</b>                    | <b>21,292,816.67</b> |

**EGRESOS**

|                            |                      |
|----------------------------|----------------------|
| Servicios personales       | 11,835,512.90        |
| Materiales y suministros   | 3,151,659.07         |
| Servicios generales        | 6,834,016.84         |
| Bienes muebles e inmuebles | 64,651.99            |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>21,885,740.80</b> |

### 6.3. PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido de la Revolución Democrática, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

#### GENERAL

1. Al realizar la revisión a las cuentas de resultados se observa que existen saldos iniciales negativos en las cuentas de ingresos y egresos.

Se le solicita realice las correcciones correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 5 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

***"Se anexa póliza de ajuste con fecha de diciembre 2012 donde se normalizan las cuentas de resultados de ingresos y egresos."***

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

#### EGRESOS:

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. En la cuenta Materiales y Suministros subcuenta 5002-015-002 "consumo" y la subcuenta 5002-015-001 "hospedaje" por todo el ejercicio 2012 no se anexan constancias que justifique el gasto, ni el nombre y firma del comisionado, fecha y lugar de la comisión y la firma del funcionario del partido político que autorizó el viaje.

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 93 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

***"En relación a este rubro, el asiento de ajuste está amortiguado los gastos adicionales de la subcuenta de consumo 5002-015-002, así como la subcuenta de hospedaje 5002-015-001, eliminando así lo que bajo estos conceptos correspondía a***

periodos anteriores, dejando únicamente saldo del 2012, disminuyendo significativo su monto.

*Se anexa balanza de comprobación a diciembre 2012 donde se refleja el saldo disminuido de estas dos subcuentas."*

Una vez analizado el contenido de la documentación y aclaración, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

#### **IMPUESTO POR PAGAR**

1. Al efectuar el análisis a la cuenta 2130-000-000 se observó que existen importes por concepto de retención de ISR por asimilado a salario, y retenciones de IVA por concepto de arrendamiento las cuales no han enterado ante la autoridad correspondiente

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 46 Fracción I, y III del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se anexa oficio enviado por el Coordinador de Contabilidad y Promoción de Ingresos del PRD Nacional donde especifica los trámites para el pago de impuestos de nuestra sede Estatal.*

*Se anexa la relación de impuestos por pagar enviada por el PRD Nacional correspondiente al periodo 2011-2012.*

*Se anexa copia de cheque del primer pago parcial de impuestos de Enero 2012."*

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que no se presentó la comprobación de pago requerida respecto al rubro impuestos por pagar, por lo que la observación anterior se considera como **no subsanada**.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

## IMPUESTO POR PAGAR

1. Al efectuar el análisis a la cuenta 2130-000-000 se observó que existen importes por concepto de retención de ISR por asimilado a salario y retenciones de IVA por concepto de arrendamiento las cuales no han enterado ante la autoridad correspondiente.

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 46 Fracción I, y III del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se anexa oficio enviado por el Coordinador de Contabilidad y Promoción de Ingresos del PRD Nacional donde especifica los trámites para el pago de impuestos de nuestra cede Estatal.*

*Se anexa la relación de impuestos por pagar enviada por el PRD Nacional correspondiente al periodo 2011-2012.*

*Se anexa copia de cheque del primer pago parcial de impuestos de Enero 2012."*

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que no se presenta el comprobante de pago solicitado, por lo que la observación anterior se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se anexan a la presente, copia simple del SAT de pago de impuestos federales de Enero 2012.*

*Se anexa copia simple de desglose del pago de impuestos de Enero 2012.*

*Se anexa copia simple del recibo bancario de pago de contribuciones federales de Enero 2012."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos

en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

### INGRESOS

| Financiamiento público                           |                     |
|--|---------------------|
| Para actividades ordinarias                      | 844,264.13          |
| Aportaciones de la dirigencia nacional (Especie) | 422,127.00          |
|  |                     |
| Financiamiento no público                        |                     |
| Aportaciones de militancia ordinaria             |                     |
| Aportaciones de simpatizantes                    |                     |
| Autofinanciamiento                               |                     |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos  |                     |
|  |                     |
| <b>Total de Ingresos</b>                         | <b>1,266,391.13</b> |

### EGRESOS

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Servicios personales       | 310,728.00        |
| Materiales y suministros   | 309,914.62        |
| Servicios generales        | 176,249.82        |
| Bienes muebles e inmuebles |                   |
|                            |                   |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>856,892.44</b> |



#### 6.4. PARTIDO DEL TRABAJO

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido del Trabajo, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

##### EGRESOS:

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

2. Al realizar el análisis a la cuenta la cuenta Servicios Generales subcuenta 6000-003-001 " Arrendamiento de edificios " no se anexan contratos de arrendamiento con:
  - a) Teodoro Pérez Frías
  - b) Lorenzo Reyes Reyes
  - c) Esperanza Guadalupe Mtz Maltos
  - d) Andrés García Chavarría
  - e) Francisco Jaramillo Flores
  - f) Luis Manuel Ortiz Hernández
  - g) Adriana Solís Escobedo
  - h) Elvia María Ramírez Escobedo

Se le solicita presente comprobante faltante correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 106 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En el inciso 1, se nos solicitan los contratos de arrendamiento de las oficinas que fueron utilizadas por los diferentes Comités Municipales del partido durante el ejercicio 2012, por lo cual, presentamos los contratos de arrendamiento de todos y cada uno de los comités faltantes, así como una relación de contratos para facilitar su localización."*

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que en relación con los contratos de arrendamiento, en el inciso c) Esperanza Guadalupe Mtz Maltos la fecha de vencimiento fue en el año 2010, por su parte en los incisos e) Francisco Jaramillo Flores y g) Adriana Solís Escobedo, el contrato está a nombre de Cristina Montemayor Gómez y Socorro Segovia Juárez respectivamente, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

3. No se localizó la póliza de ingresos 1 del 15 de marzo de 2012, así como la póliza de ingresos 1 del 13 de abril de 2012.

Se le solicita presente pólizas faltantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 127 inciso f) del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En el inciso 2, respecto a las pólizas no localizadas correspondientes a los ingresos recibidos por parte del mismo Instituto en los meses de Marzo y Abril del 2012, se anexan dichas pólizas (Ingresos 1 mes de Marzo e Ingresos 2 mes de Abril)."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

4. Se observó que en la emisión de pólizas se encuentran enumeradas consecutivamente realizando cortes cada mes, sin llevar un registro de pólizas consecutivo por año.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En el inciso 3, respecto al consecutivo de pólizas en el cual se fueron generando cortes por mes, cabe mencionar que al crearse el ejercicio 2012 en el sistema COI, se manejó dicha configuración, por lo que a lo que hasta finales del ejercicio se localizó su modificación en el sistema para poder generar pólizas sin cortes, pero para no afectar los meses contabilizados, se decidió efectuar la modificación al inicio del ejercicio 2013 para que se generaran ahora sí con un solo consecutivo. Dicha configuración ya fue realizada en el sistema, por lo cual al inicio del ejercicio 2013 se verá reflejado."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

#### **GASTOS POR COMPROBAR**

1. Al realizar el análisis a la cuenta en mención se observa que existen saldos pendientes por recuperar que a la fecha del cierre del ejercicio no han sido comprobados, por un monto de \$37,620 (Treinta y siete mil seiscientos veinte pesos 00/100 M.N.).

Se le solicita presenten los comprobantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en los artículos 33 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En el inciso 1, respecto a los saldos pendientes por recuperar en dicha cuenta, cabe mencionar que dichos montos no corresponden a gastos por comprobar, sino a fondos revolventes generados en el ejercicio 2010, los cuales fueron creados con la finalidad de proveer a los Comités Municipales de recurso fijo para poder hacer frente a los gastos ordinarios generados y apegándonos a los postulados básicos (NIF A-2 Negocio en marcha). Se anexan auxiliares del ejercicio en que fueron aperturados, balanza general de dichas cuentas al 31 de diciembre 2012 y relación de cada uno de los fondos revolventes con los montos de su apertura y con el saldo que permanecen al 31 de diciembre del 2012, observándose que en ningún caso se ha incrementado el fondo inicial.*

*Por lo que respecta a las cuentas de Múzquiz, Ramos Arizpe y Saltillo, se hace mención que son las únicas cuentas que se utilizan para contabilizar las diferencias, ya sea en exceso o faltantes de comprobaciones de cada uno respectivamente y a los cuales no se abrió fondo revolvente, adicionando que al observar el saldo al 31 de diciembre de estos municipios es un saldo positivo, traduciéndose así como un saldo comprobado por mayor monto, y no como un saldo pendiente de comprobar.*

*En los comités que mantienen un saldo de fondo revolvente, (Acuña, Allende, Castaños, Francisco I. Madero, Frontera, Matamoros, Monclova, Piedras Negras, San Pedro, Torreón y Zaragoza) ya se efectuó la reclasificación de gastos por comprobar, a la cuenta de Fondo Revolvente. Dicha modificación se verá reflejada en la contabilidad del ejercicio 2013."*

De la revisión a la documentación y aclaraciones presentadas por el partido político se observación anterior, se considera como **subsanada**.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

#### **EGRESOS:**

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

5. Al realizar el análisis a la cuenta la cuenta Servicios Generales subcuenta 6000-003-001 " Arrendamiento de edificios " no se anexan contratos de arrendamiento con:
- i) Teodoro Pérez Frias
  - ii) Lorenzo Reyes Reyes
  - iii) Esperanza Guadalupe Mtz Maitos
  - iv) Andrés García Chavarria
  - v) Francisco Jaramillo Flores
  - vi) Luis Manuel Ortiz Hernández
  - vii) Adriana Solís Escobedo
  - viii) Elvia María Ramírez Escobedo

Se le solicita presente comprobante faltante correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 106 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"En el inciso 1, se nos solicitan los contratos de arrendamiento de las oficinas que fueron utilizadas por los diferentes Comités Municipales del partido durante el ejercicio 2012, por lo cual, presentamos los contratos de arrendamiento de todos y cada uno de los comités faltantes, así como una relación de contratos para facilitar su localización."**

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que en relación con los contratos de arrendamiento, en el inciso c) Esperanza Guadalupe Mtz Maitos la fecha de vencimiento fue en el año 2010, por su parte en los incisos e) Francisco Jaramillo Flores y g) Adriana Solís Escobedo, el contrato está a nombre de Cristina Montemayor Gómez y Socongo Segovia Juárez respectivamente, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se presentan contratos de arrendamiento con fecha de vencimiento del periodo de 2011, 2012 y 2013."**

**Se presenta contrato de arrendamiento, y se hace mención que Francisco Jaramillo Flores es el coordinador del municipio de Monclova y Cristina Montemayor Gómez, es la persona que se encuentra como arrendador dentro del contrato.**

**Se presenta contrato de Arrendamiento actualizado."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsana**.

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

#### INGRESOS

| Financiamiento público                            |                     |
|---|---------------------|
| Para actividades ordinarias                       | 844,264.13          |
| Aportaciones de la dirigencia nacional (Electivo) | 275,000.00          |
| Financiamiento no público                         |                     |
| Aportaciones de militancia ordinario              |                     |
| Aportaciones de simpatizantes                     |                     |
| Autofinanciamiento                                |                     |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos   |                     |
| <b>Total de Ingresos</b>                          | <b>1,119,264.13</b> |

#### EGRESOS

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Servicios personales       | 490,130.00        |
| Materiales y suministros   | 136,366.88        |
| Servicios generales        | 221,000.20        |
| Bienes muebles e inmuebles |                   |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>847,503.14</b> |

#### **6.5. PARTIDO VERDE ECOLOGISTA DE MEXICO**

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Verde Ecologista de México, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

##### **GENERAL**

1. En las pólizas físicas que presenta no se encuentran impresas, pólizas de diario, pólizas de egresos, y no se encuentran ordenadas de manera consecutiva lo cual dificulta su localización. Así mismo en los reportes de auxiliares se observa que se emitieron realizando cortes cada mes, sin llevar un registro de pólizas consecutivo por año.

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en los artículos 4, 5, y 27 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Punto 1 de Observaciones general, Se aclara que si se presentó el diario general, en el cual se encuentran las pólizas enumeradas, las cuales coinciden con el consecutivo de copias de cheques y su comprobación.*

*Respecto al consecutivo, se harán los ajustes necesarios a la configuración del sistema contable para iniciar con dicha configuración al inicio del ejercicio, ya que la configuración inicial contenía cortes mensuales."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

##### **EGRESOS:**

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. En la cuenta Materiales y Suministros subcuenta 5002-002-000 "combustibles y lubricantes" en la póliza de egresos 13 con fecha 13/05/2012 a nombre de María José Marcos Salazar del cheque 262 por \$5,000 solo se anexan facturas por la cantidad de \$3,000, faltando comprobar la cantidad de \$2,000 (Dos mil pesos 00/100 M.N.).

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Punto 1 de egresos, el monto faltante de la póliza de E13 del mes de mayo, la cual corresponde a una factura de combustible y se presenta comprobante.**

**Respecto a las pólizas faltantes se anexa pólizas impresas."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

2. No se anexa constancia que justifique el gasto, el nombre y firma del comisionado, fecha y lugar de la comisión y la firma del funcionario del partido político que autorizó el viaje

| CUENTA       | POLIZA | NUM | FECHA      | CONCEPTO  | MONTO               |
|--------------|--------|-----|------------|---|---------------------|
| 5002-005-00  | Pa     | 4   | 2013-05-13 | PAGO DE FOMENTO POR CONCEPTO DE TRASLADOS A LA CIUDAD DE MEXICO PERSONAL DEL PARTIDO COAHUILA 213 | 12,000.00           |
| 5002-011-000 | Pa     | 14  | 10/06/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLES "BALSARDO" COMISIONADO EN NOM                       | 1,010.40            |
| 5002-010-000 | Pa     | 3   | 15/06/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS DE ALQUILER Y REAJUSTO DE RENTAS                          | 1,431.00            |
| 5002-011-000 | Pa     | 4   | 15/06/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMISIONADO COMERCIALES Y MERCANCIA EN NOM COAHUILA 213          | 2,814.97            |
| 5002-002-000 | Pa     | 3   | 20/07/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMISIONADO COMERCIALES Y MERCANCIA EN NOM                       | 1,000.00            |
| 5002-004-000 | Pa     | 1   | 03/07/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMISIONADO Y GASTOS DE ALQUILER EN NOM                          | 1,000.00            |
| 5002-002-000 | Pa     | 16  | 01/08/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMISIONADO Y COMBUSTIBLE EN NOM                                 | 3,742.04            |
| 5002-011-000 | Pa     | 3   | 13/08/2013 | PAGO DE GASTOS ORGANIZADOS DEL MES DE SEPTIEMBRE CHEQUE 104 SEPTIEMBRE                            | 1,769.76            |
| 5002-002-000 | Pa     | 3   | 13/08/2013 | PAGO DE GASTOS ORGANIZADOS DEL MES DE SEPTIEMBRE CHEQUE 104 SEPTIEMBRE                            | 1,168.45            |
| 5002-002-000 | Pa     | 11  | 10/10/2013 | PAGO DE FACTURAS PARA GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 341 DE OCTUBRE                                | 1,670.00            |
| 5002-002-000 | Pa     | 16  | 28/10/2013 | GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 360 DEL MES DE OCTUBRE  | 1,892.25            |
| 5002-011-000 | Pa     | 3   | 02/10/2013 | PAGO DE FACTURAS PARA GASTOS ORGANIZADOS DEL CHEQUE 339 DEL MES DE OCTUBRE                        | 1,081.00            |
| 5002-010-000 | Pa     | 11  | 10/10/2013 | PAGO DE FACTURAS PARA GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 341 DE OCTUBRE                                | 4,488.00            |
| 5002-002-000 | Pa     | 3   | 10/11/2013 | GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 366 NOVIEMBRE   | 1,367.40            |
| 5002-004-000 | Pa     | 3   | 10/11/2013 | GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 366 NOVIEMBRE   | 2,215.00            |
| 5002-004-000 | Pa     | 10  | 24/11/2013 | PAGO DE FACTURAS DE HONORARIOS Y COMISIONADO EN EL ESTADO CHEQUE 365 NOVIEMBRE                    | 4,000.00            |
| 5002-002-000 | Pa     | 10  | 24/11/2013 | PAGO DE FACTURAS DE HONORARIOS Y COMISIONADO EN EL ESTADO CHEQUE 365 NOVIEMBRE                    | 1,731.00            |
| 5002-002-000 | Pa     | 1   | 06/12/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 374 DICIEMBRE                      | 1,044.00            |
| 5002-010-000 | Pa     | 14  | 10/12/2013 | PAGO DE FACTURAS DEL MES DE DICIEMBRE CON CHEQUE 364  | 1,000.00            |
| 5002-010-000 | Pa     | 3   | 08/12/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 371 DICIEMBRE                      | 2,040.00            |
| 5002-004-000 | Pa     | 14  | 10/12/2013 | PAGO DE FACTURAS DEL MES DE DICIEMBRE CON CHEQUE 364  | 1,000.00            |
| 5002-002-000 | Pa     | 3   | 06/12/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 371 DICIEMBRE                      | 16,360.74           |
| 5002-011-000 | Pa     | 4   | 12/12/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMISIONADO CON CHEQUE 373 DICIEMBRE                             | 1,300.00            |
| 5002-011-000 | Pa     | 10  | 10/12/2013 | COMISIONADO DE CHEQUE 341 GASTOS POR COMISIONADO FINES DE DICIEMBRE                               | 4,201.00            |
| 5002-011-000 | Pa     | 10  | 10/12/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMISIONADO CON CHEQUE 361 DICIEMBRE                             | 10,000.00           |
| 5002-011-000 | Pa     | 14  | 10/12/2013 | PAGO DE FACTURAS DEL MES DE DICIEMBRE CON CHEQUE 364  | 10,000.00           |
| 5002-011-000 | Pa     | 3   | 06/12/2013 | PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS ORGANIZADOS CON CHEQUE 371 DICIEMBRE                      | 4,034.00            |
| <b>CTA</b>   |        |     |            |   | <b>5,765,584.34</b> |

Se le solicita presente la constancia que justifique el gasto, según lo que establece el Reglamento de Mérito.

Lo anterior con fundamento en el artículo 93 fracción I, II, III, IV del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presenta aclaración al respecto por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

3. No se localizó póliza física de las siguientes referencias:

| N° de Cheque | Póliza | Fecha    | Importe            |
|--------------|--------|----------|--------------------|
| 222          | EG 8   | 11/03/12 | \$ 346.00          |
| 312          | DR 4   | 01/09/12 | \$ 900.00          |
| 324          | EG 9   | 13/09/12 | \$ 790.00          |
| <b>TOTAL</b> |        |          | <b>\$ 2,146.00</b> |

Se le solicita presente pólizas correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 127 inciso f) del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se anexan pólizas faltantes, ya que por error se omitió presentarlas".**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

4. El pago realizado mediante cheque, de la siguiente referencia no cuenta con la leyenda para abono en cuenta del beneficiario.

| CUENTA       | POLIZA | NUM CHEQUE | FECHA | CONCEPTO   | MONTO  |              |
|--------------|--------|------------|-------|------------|--|--------------|
| 6103-309-000 | Eq     | 3          | 346   | 15/10/2012 | PAGO DE FACTURA POR CONCEPTO DE TUBERIA Y LIMPIEZA DE DRENAJE CHEQUE 346 OCTUBRE | \$ 42,920.00 |



Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 82 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se presenta copia del cheque expedido con la leyenda para abono en cuenta del beneficiario, al igual que el estado de cuenta bancario donde se especifica el cobro del mismo por el beneficiario".**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

5. En la revisión de la Cuenta 1210-000-000 Pagos Anticipados se observa que se realizaron pagos por concepto de anticipo para la adquisición de un vehículo en dichos pagos no se especifica firma de autorización del funcionario facultado, y no especifica datos del vehículo, valor, y no anexa contrato comercial.

Se le solicita presente autorización, contrato de adquisición que manifieste datos del vehículo adquirido.

Lo anterior con fundamento en el artículo 35 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se presenta contrato de compraventa del vehículo, con las especificaciones del mismo."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

#### **GASTOS POR COMPROBAR**

1. Al realizar el análisis a la cuenta 1130-003-000 se observa que existen saldos pendientes por un total de \$532,000 (Quientos treinta y dos mil pesos 00/100 M.N.), y que no se han recuperado a la fecha del cierre del ejercicio.

Se le solicita presenten los comprobantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en los artículos 33 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Punto 1 Gastos por comprobar, Se adicionan comprobaciones pendientes, ya que por problemas de envío no fueron incluidas en la comprobación inicial. A lo cual anexamos comprobación faltante e impresión de balanza, auxiliares, estados financieros y anexos modificados."*

Una vez analizado el contenido de la documentación y aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

## EGRESOS

1. No se anexa constancia que justifique el gasto, el nombre y firma del comisionado, fecha y lugar de la comisión y la firma del funcionario del partido político que autorizo el viaje.

| CUENTA       | POLIG. | NUM. | FECHA      | CONCEPTO  | MONTO               |
|--------------|--------|------|------------|---|---------------------|
| 3002-006-00  | Na     | 4    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE TRÁNSITO EN LA CIUDAD DE MEXICO PERSONAS DEL PARTIDO COAHUILA | 16,000.00           |
| 3002-011-000 | Na     | 14   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE CONSUMOS DE TRÁNSITO, COMUNICACIÓN                            | 3,133.46            |
| 3002-010-000 | Na     | 6    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS DE GASTOS Y PASAJES INTERNOS                           | 3,437.50            |
| 3002-011-000 | Na     | 4    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE CONSUMOS, COMBUSTIBLES Y PASAJES INTERNOS                     | 2,814.07            |
| 3002-002-000 | Na     | 4    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE CONSUMOS, COMBUSTIBLES Y PASAJES INTERNOS                     | 4,096.97            |
| 3002-004-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE CONSUMOS Y GASTOS DE GASTOS INTERNOS                          | 3,994.74            |
| 3002-002-000 | Na     | 10   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE CONSUMOS Y COMBUSTIBLES INTERNOS                              | 6,142.54            |
| 3002-011-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE GASTOS POR GASTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 01 DE SEPTIEMBRE                           | 6,762.45            |
| 3002-002-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE GASTOS POR GASTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE DEL 01 DE SEPTIEMBRE                           | 6,762.45            |
| 3002-002-000 | Na     | 11   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR GASTOS POR GASTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE                                   | 1,071.47            |
| 3002-002-000 | Na     | 10   | 16/08/2012 | GASTOS DE PASAJES CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE  | 1,096.35            |
| 3002-011-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR GASTOS POR GASTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE                                   | 4,907.33            |
| 3002-010-000 | Na     | 11   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR GASTOS POR GASTOS DEL MES DE SEPTIEMBRE                                   | 6,446.35            |
| 3002-004-000 | Na     | 4    | 16/08/2012 | GASTOS DE PASAJES CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE  | 1,367.40            |
| 3002-004-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | GASTOS DE PASAJES CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE  | 6,371.53            |
| 3002-004-000 | Na     | 11   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS DE PASAJES Y CONSUMOS DEL ESTADO DEL MES DE SEPTIEMBRE                        | 4,300.35            |
| 3002-002-000 | Na     | 11   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS DE PASAJES Y CONSUMOS DEL ESTADO DEL MES DE SEPTIEMBRE                        | 3,721.35            |
| 3002-002-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS DE PASAJES CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE            | 3,046.35            |
| 3002-010-000 | Na     | 14   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS DEL MES DE SEPTIEMBRE CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE                        | 3,046.35            |
| 3002-010-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS DE PASAJES CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE            | 3,046.35            |
| 3002-004-000 | Na     | 14   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS DEL MES DE SEPTIEMBRE CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE                        | 3,046.35            |
| 3002-002-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS DE PASAJES CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE            | 16,000.00           |
| 3002-011-000 | Na     | 4    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONSUMOS CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE                                 | 3,300.34            |
| 3002-011-000 | Na     | 11   | 16/08/2012 | COMPENSACION DE CHEQUE PASAJES POR GASTOS PASAJES DEL MES DE SEPTIEMBRE                           | 4,071.47            |
| 3002-011-000 | Na     | 11   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE CONSUMOS CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE                     | 10,000.00           |
| 3002-011-000 | Na     | 14   | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS DEL MES DE SEPTIEMBRE CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE                        | 10,000.00           |
| 3002-011-000 | Na     | 9    | 16/08/2012 | PAQUETE DE FACTURAS POR CONCEPTO DE GASTOS DE PASAJES CON CHEQUE DEL MES DE SEPTIEMBRE            | 8,000.00            |
| <b>Total</b> |        |      |            |   | <b>8,100,000.00</b> |

Se le solicita presente la constancia que justifique el gasto, según lo que establece el Reglamento de Mérito.

Lo anterior con fundamento en el artículo 53 fracción I, II, III, IV del Reglamento de Fiscalización

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que no se presentó la constancia que justifique los gastos señalados, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:  
*"Se presentan las constancias requeridas para justificar el gasto, con los requisitos necesario como lo establece el Reglamento de Fiscalización."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de la siguiente:

#### INGRESOS

| Financiamiento público                          |                     |
|---|---------------------|
| Para actividades ordinarias                     | 2 179 930 01        |
| Aportaciones de la dirigencia nacional          |                     |
| Financiamiento no público                       |                     |
| Aportaciones de militancia ordinario            |                     |
| Aportaciones de simpatizantes                   |                     |
| Autofinanciamiento                              |                     |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |                     |
| <b>Total de ingresos</b>                        | <b>2 179 930 01</b> |

#### EGRESOS

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Servicios personales       | 296,367.60          |
| Materiales y suministros   | 629,770.70          |
| Servicios generales        | 422,004.87          |
| Bienes muebles e inmuebles |                     |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>1,348,143.17</b> |

## 6.6. PARTIDO UNIDAD DEMOCRATICA DE COAHUILA

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Unidad Democrática de Coahuila, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

### EGRESOS

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. En la revisión a la cuenta de Consumo 5002 015 002, las erogaciones realizadas por concepto de consumo de alimentos, de acuerdo a pólizas siguientes, no se anexa la justificación correspondiente por dicho gasto.

| CÓDIGO     | CANTIDAD | VALOR   | DESCRIPCIÓN |        | FECHA DE EMISIÓN DE RECIBOS | MONTOS  | TOTAL   |
|------------|----------|---------|-------------|--------|-----------------------------|---------|---------|
|            |          |         | CONCEPTO    | UNIDAD |                             |         |         |
| 5002015002 | 2        | 1000.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1000.00 | 1000.00 |
| 5002015002 | 44       | 1100.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1100.00 | 1100.00 |
| 5002015002 | 51       | 1200.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1200.00 | 1200.00 |
| 5002015002 | 52       | 1300.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1300.00 | 1300.00 |
| 5002015002 | 53       | 1400.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1400.00 | 1400.00 |
| 5002015002 | 54       | 1500.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1500.00 | 1500.00 |
| 5002015002 | 55       | 1600.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1600.00 | 1600.00 |
| 5002015002 | 56       | 1700.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1700.00 | 1700.00 |
| 5002015002 | 57       | 1800.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1800.00 | 1800.00 |
| 5002015002 | 58       | 1900.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 1900.00 | 1900.00 |
| 5002015002 | 59       | 2000.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2000.00 | 2000.00 |
| 5002015002 | 60       | 2100.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2100.00 | 2100.00 |
| 5002015002 | 61       | 2200.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2200.00 | 2200.00 |
| 5002015002 | 62       | 2300.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2300.00 | 2300.00 |
| 5002015002 | 63       | 2400.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2400.00 | 2400.00 |
| 5002015002 | 64       | 2500.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2500.00 | 2500.00 |
| 5002015002 | 65       | 2600.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2600.00 | 2600.00 |
| 5002015002 | 66       | 2700.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2700.00 | 2700.00 |
| 5002015002 | 67       | 2800.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2800.00 | 2800.00 |
| 5002015002 | 68       | 2900.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 2900.00 | 2900.00 |
| 5002015002 | 69       | 3000.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3000.00 | 3000.00 |
| 5002015002 | 70       | 3100.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3100.00 | 3100.00 |
| 5002015002 | 71       | 3200.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3200.00 | 3200.00 |
| 5002015002 | 72       | 3300.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3300.00 | 3300.00 |
| 5002015002 | 73       | 3400.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3400.00 | 3400.00 |
| 5002015002 | 74       | 3500.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3500.00 | 3500.00 |
| 5002015002 | 75       | 3600.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3600.00 | 3600.00 |
| 5002015002 | 76       | 3700.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3700.00 | 3700.00 |
| 5002015002 | 77       | 3800.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3800.00 | 3800.00 |
| 5002015002 | 78       | 3900.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 3900.00 | 3900.00 |
| 5002015002 | 79       | 4000.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4000.00 | 4000.00 |
| 5002015002 | 80       | 4100.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4100.00 | 4100.00 |
| 5002015002 | 81       | 4200.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4200.00 | 4200.00 |
| 5002015002 | 82       | 4300.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4300.00 | 4300.00 |
| 5002015002 | 83       | 4400.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4400.00 | 4400.00 |
| 5002015002 | 84       | 4500.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4500.00 | 4500.00 |
| 5002015002 | 85       | 4600.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4600.00 | 4600.00 |
| 5002015002 | 86       | 4700.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4700.00 | 4700.00 |
| 5002015002 | 87       | 4800.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4800.00 | 4800.00 |
| 5002015002 | 88       | 4900.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 4900.00 | 4900.00 |
| 5002015002 | 89       | 5000.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5000.00 | 5000.00 |
| 5002015002 | 90       | 5100.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5100.00 | 5100.00 |
| 5002015002 | 91       | 5200.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5200.00 | 5200.00 |
| 5002015002 | 92       | 5300.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5300.00 | 5300.00 |
| 5002015002 | 93       | 5400.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5400.00 | 5400.00 |
| 5002015002 | 94       | 5500.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5500.00 | 5500.00 |
| 5002015002 | 95       | 5600.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5600.00 | 5600.00 |
| 5002015002 | 96       | 5700.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5700.00 | 5700.00 |
| 5002015002 | 97       | 5800.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5800.00 | 5800.00 |
| 5002015002 | 98       | 5900.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 5900.00 | 5900.00 |
| 5002015002 | 99       | 6000.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 6000.00 | 6000.00 |
| 5002015002 | 100      | 6100.00 | COMIDA      | COMIDA | 01/01/2011                  | 6100.00 | 6100.00 |

|            |    |     |  |   |   |         |       |           |
|------------|----|-----|--|---|---|---------|-------|-----------|
| 14/03/2012 | Eg | 288 | 15/06/2012                             | 219   | RATYS COMDA   | 8920025 | 2,508 |           |
| 15/10/2012 | Eg | 310 | 15/10/2012                             | NAVA  | TENDAS SORANA SA DE CV, DIBMA ERNESTO REYES   | 8920038 | 4,325 |           |
| 28/10/2012 | Eg | 332 | 18-10-12 04-12-12                      | 808<br>1183 7964  | GRUPO HERBERT SADE CV BUFFETS SA DE CV  | 8920061 | 1,125 |           |
| 15/11/2012 | Eg | 346 | 20/10/2012                             | 26251   | SUPER GUTIERREZ SA DE CV  | 8920071 | 1,022 |           |
| 15/11/2012 | Eg | 349 | 28/11/2012                             | 2679 2682<br>2682 14183<br>2681                         | FRUTERIA Y ASARROTOS MARRUFO SA DE CV, VITORRO SA DE CV   | 8920072 | 4,142 |           |
| 15/11/2012 | Eg | 369 | 01-11-12 03-11-12                      | 40048 937   | TENDAS SORANA SA DE CV JAVIER PEREZ DENA  | 8920080 | 1,387 |           |
| 18/11/2012 | Eg | 382 | 28-12-12 01-11-12<br>28-12-12 09-11-12 | 10808<br>108214<br>121203<br>471 1737<br>10803<br>88737 | TENDAS SORANA SA DE CV, MISTRAL PRIMO CUELLAR SA DE CV  | 8920086 | 1,464 |           |
| 18/11/2012 | Eg | 387 | 21-11-12 10-11-12<br>23-11-12          | 13998<br>84125<br>03050                                 | RESTAURANT PRINCIPAL DE SALTILLO SA DE CV, SUPERMERCADOS INTERNACIONALES HEB SA DE CV, POLLOS AGADOS OCHOA SA DE CV | 8920090 | 1,418 |           |
| TOTAL      |    |     |  |   |   |         | 1     | 80,807.22 |

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"1.- Con relación a la observación realizada respecto a la cuenta de CONSUMOS nos permitimos notificarle lo siguiente respecto a los gastos de la misma cuenta de los diferentes municipios:**

**NAVA.** Pólizas 2, 64, 229, 265 de los meses de enero, marzo, agosto y septiembre respectivamente. Informamos que se refieren a consumos varios por trabajos extraordinarios dentro del comité y se tuvo necesidad de adquirir despensa para comer por el exceso de trabajos.

**MADERO.** Pólizas 13, 48, 105 de enero, febrero y abril respectivamente. Manifestamos que se realizaron consumos de compra de alimentos por exceso de trabajo dentro comité municipal, por nuestra presidenta la C. Jael Guerrero Salas.

*SABINAS. Pólizas 17 y 348 de enero y noviembre respectivamente, informo que se refieren a consumos de alimentos por reuniones de trabajo con el mismo comité municipal a cargo nuestra presidenta del comité.*

*SALTILLO. Pólizas 17, 26, 38, 39, 82, 119, 154, 182, 257, 289, 333, 362 y 367. Manifestamos que se refieren a consumos que hace la Secretaria de finanzas por concepto de alimentos para nuestros dirigentes de los comités municipales por visitas a esta ciudad capital por trabajos de gestorías que vienen a realizar a esta ciudad capital.*

*SAN PEDRO. Pólizas 18, 50, 73, 96, 137, 171, 273, 310, 349. Informamos que son gastos que realiza nuestra presidenta del comité municipal la C. Lorena García Ramírez por reuniones varias de trabajo que lleva consigo con su comité municipal, así como compra de despensa para el mismo comité municipal por trabajos extraordinarios.*

*PIEDRAS NEGRAS. Póliza 137. Se refiere a consumos que realiza nuestro presidente Héctor Manuel Portillo Valdés, por concepto de varios por reuniones de trabajo con ciertos integrantes del comité municipal.*

*ACUÑA. Pólizas 178, 246, 359 de los meses de junio, agosto y noviembre respectivamente, se refieren a consumos del C. Emilio Alejandro de Hoyos Montemayor por reuniones de trabajo en el comité de ciudad Acuña, Coahuila.*

*Referente a la póliza 197 del mes de julio, respecto a consumos del Lic. Evaristo Lenin Pérez Rivera, me permito informar que son erogaciones de alimentos efectuados por nuestro ex presidente del comité estatal, por gastos de viáticos por trabajos en los distintos comités municipales de UDC en el estado."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, se desprende que no se anexan los escritos de justificación como lo establece el Reglamento demérito por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

2. No anexa contrato de arrendamiento en las siguientes pólizas:





|            |    |     |            |                |                                  |        |   |              |
|------------|----|-----|------------|----------------|----------------------------------|--------|---|--------------|
| 14/10/2012 | 74 | 88  | 04/10/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA FRANCISCA MORALES MORALES  | 882407 | ARRENDAMIENTO MES DE NOVIEMBRE DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 88  | 04/10/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA FRANCISCA MORALES MORALES  | 882408 | ENCUENTRO CON ESTUDIOS CULMINA CUERPO COHESIVO POR CONCEPTO DE GASTOS ADMINISTRATIVOS, COAHUILA DEL SUR (CONTRATACIONES 2012) | 2,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 8   |            | PICHO<br>SAMPÉ | GUADALUPE GONZALEZ VILLALBA      | 882410 | RENTA 05 DE ENERO AL 10 FEBRERO DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 12  |            | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882415 | RENTA 14 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 10  |            | PICHO<br>SAMPÉ | GUADALUPE GONZALEZ VILLALBA      | 882422 | RENTA 01 DE FEBRERO AL 05 MARZO DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 10  |            | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882423 | RENTA 05 FEBRERO AL 19 DE MARZO DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 10  |            | PICHO<br>SAMPÉ | GUADALUPE GONZALEZ VILLALBA      | 882424 | RENTA 19 MARZO AL 24 ABRIL DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 14  |            | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882425 | RENTA 24 MARZO A ABRIL DEL 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 28  |            | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882430 | RENTA 16 DE ABRIL AL 15 DE MAYO DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 28  |            | PICHO<br>SAMPÉ | GUADALUPE GONZALEZ VILLALBA      | 882432 | RENTA 16 ABRIL AL 15 DE MAYO DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 100 |            | PICHO<br>SAMPÉ | GUADALUPE GONZALEZ VILLALBA      | 882437 | RENTA 15 MAYO AL 21 DE JUNIO DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 142 |            | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882438 | RENTA 01 DE JUNIO AL 29 DE JUNIO DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 174 | 04/06/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | GUADALUPE GONZALEZ VILLALBA      | 882439 | RENTA 01 DE JUNIO AL 29 DE JUNIO DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 174 | 04/06/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882440 | RENTA 01 DE JUNIO AL 29 DE JUNIO DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 204 | 04/07/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882445 | RENTA 01 DE JULIO AL 29 DE AGOSTO DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 204 | 04/07/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | JORGE SOTO MARTIN                | 882446 | RENTA 01 DE JULIO AL 29 DE AGOSTO DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 142 | 04/07/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | JORGE SOTO MARTIN                | 882447 | RENTA 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 252 | 04/08/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882450 | RENTA 01 DE AGOSTO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 276 | 04/08/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | JORGE SOTO MARTIN                | 882452 | RENTA 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE OCTUBRE DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 280 | 04/08/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882453 | RENTA 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE OCTUBRE DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 280 | 04/08/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | JORGE SOTO MARTIN                | 882454 | RENTA 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE OCTUBRE DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 314 | 04/09/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | JORGE SOTO MARTIN                | 882460 | RENTA 01 DE OCTUBRE AL 31 DE NOVIEMBRE DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 314 | 04/09/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882461 | RENTA 01 DE OCTUBRE AL 31 DE NOVIEMBRE DE 2012  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 314 | 04/09/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | JORGE SOTO MARTIN                | 882475 | RENTA 01 DE NOVIEMBRE AL 30 DICIEMBRE DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 314 | 04/09/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882476 | ARRENDAMIENTO DE NOVIEMBRE AL 30 DE DICIEMBRE DE 2012   | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 314 | 04/09/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | JORGE SOTO MARTIN                | 882477 | ARRENDAMIENTO DE 01 DE DICIEMBRE DE 2012 A 31 DE ENERO DE 2013  | 5,000        |
| 14/10/2012 | 74 | 314 | 04/09/2012 | PICHO<br>SAMPÉ | MARIA DE LOURDES RAMIREZ JIMENEZ | 882478 | RENTA 01 DE ENERO DEL 2012 A DICIEMBRE 2012   | 5,000        |
| TOTAL      |    |     |            |                |                                  |        |   | 1,337,000.00 |

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 105 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En cuanto a las observaciones de los arrendamientos, nos permitimos informar que estos se encuentran dentro de las pólizas del ejercicio revisado, así mismo, manifestamos que estamos en pláticas con nuestros presidentes de los comités municipales para la actualización de los contratos."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

#### **EGRESOS**

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. En la revisión a la cuenta de CONSUMO 5002 015 002, las erogaciones realizadas por concepto de consumo de alimentos, de acuerdo a pólizas siguientes, no se anexa la justificación correspondiente por dicho gasto.

| PUESTO     |      |        | CANDIDATOS                             |         | PROTECTOR DE VOTOS O SUPLENTE  | CIR    | ASISTENTE |
|------------|------|--------|--|---------|--|--------|-----------|
| FECHA      | TIPO | NUMERO | EDAD                                   | MUJERES | NOMBRE, CALIFICACION O RAZON SOCIAL                                  |        |           |
| 14/05/2012 | FE   | 7      | 08-02-64, 08-02-64                     | 0000    | DR. JUANITA TERESA LOPEZ GONZALEZ<br>SUPER CENTRO EL ANADON SA DE CV | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 10     | 01-03-64, 08-02-64, 08-02-64, 08-02-64 | 0000    | LA ESCUELA GRANDE SA DE CV, MEXICA<br>MOLINER DE MEXICO, SCL DE CV   | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 17     | 04/05/2002                             | 0000    | SUPER CENTRO COMERCIAL DE SAN ANTONIO<br>SA DE CV                    | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 18     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 19     | 04/05/2002                             | 0000    | TIENDA SUPER SA DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 20     | 04/05/2002                             | 0000    | MATERIAS PRIMAS COMERCIAL SA DE CV                                   | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 21     | 04/05/2002                             | 0000    | TIENDA SUPER SA DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 22     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 23     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 24     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 25     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 26     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 27     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 28     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 29     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 30     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 31     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 32     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 33     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 34     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 35     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 36     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 37     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 38     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 39     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 40     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 41     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 42     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 43     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 44     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 45     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 46     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 47     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 48     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 49     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 50     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 51     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 52     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 53     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 54     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 55     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 56     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 57     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 58     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 59     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |
| 14/05/2012 | FE   | 60     | 04/05/2002                             | 0000    | CONSEJO PARA VOTOS Y CU DE CV  | 000000 | 0.000     |

|            |    |     |  |   |   |         |       |           |
|------------|----|-----|--|---|---|---------|-------|-----------|
| 14/09/2012 | Eq | 288 | 13/09/2012                             | 319   | KATYS COMON   | 6629635 | 1,358 |           |
| 16/10/2012 | Eq | 318 | 16/10/2012                             | 44942   | TENDAS SORIANA SA DE CV DAMIAN ERNASTO REYES  | 6629028 | 4,229 |           |
| 26/10/2012 | Eq | 338 | 16-10-12 04-10-12                      | 302<br>73637364   | GRUPO HERBERT SA DE CV BUFFET SA DE CV  | 6629887 | 1,125 |           |
| 15/11/2012 | Eq | 348 | 25/10/2012                             | 30991   | SUPER OLIVERA SA DE CV  | 6623271 | 1,322 |           |
| 15/11/2012 | Eq | 348 | 28/11/2012                             | 3574 3949<br>3582 14153<br>3681                         | PLATERIA Y ARTIFICIOS MARRUFO SA DE CV VICTOR SA DE CV  | 6623072 | 4,142 |           |
| 15/11/2012 | Eq | 358 | 01-11-12 08-11-12                      | 40346 837   | TENDAS SORIANA SA DE CV JAVIER PEREZ ORTA   | 6623080 | 1,357 |           |
| 15/11/2012 | Eq | 362 | 08-12-12 07-11-12<br>08-10-12 09-11-12 | 10864<br>108216<br>101203<br>471 1251<br>109533<br>8717 | TENDAS SORIANA SA DE CV<br>WATRIAS FRIBO CUELLAR SA DE CV   | 6623069 | 1,454 |           |
| 15/11/2012 | Eq | 367 | 01-11-12 15-11-12<br>20-11-12          | 10999<br>38125<br>08202                                 | RESTAURANT PRINCIPAL DE SALTILLO SA DE CV<br>SUPERMERCADO INTERNACIONALES HEB SA DE CV<br>POLLOS AMADOR BOLA SA DE CV | 6623360 | 1,416 |           |
| TOTAL      |    |     |  |   |   |         | 8     | 62,857.22 |

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"1.- Con relación a la observación realizada respecto a la cuenta de CONSUMOS nos permitimos notificarle lo siguiente respecto a los gastos de la misma cuenta de los diferentes municipios:**

**NAVA.** Pólizas 2, 64, 229, 265 de los meses de enero, marzo, agosto y septiembre respectivamente. Informamos que se refieren a consumos varios por trabajos extraordinarios dentro del comité y se tuvo necesidad de adquirir despensa para comer por el exceso de trabajos.

**MADERO.** Pólizas 13, 48, 105 de enero, febrero y abril respectivamente. Manifestamos que se realizaron consumos de compra de alimentos por exceso de trabajo dentro comité municipal, por nuestra presidenta la C. Jael Guerrero Salas.

**SABINAS.** Pólizas 17 y 348 de enero y noviembre respectivamente, informo que se refieren a consumos de alimentos por reuniones de trabajo con el mismo comité municipal a cargo nuestra presidenta del comité.

**SALTILLO.** Pólizas 17, 26, 38, 39, 82, 119, 154, 162, 257, 289, 333, 362 y 367. Manifestamos que se refieren a consumos que hace la Secretaría de finanzas por concepto de alimentos para nuestros dirigentes de los comités municipales por visitas a esta ciudad capital por trabajos de gestorías que vienen a realizar a esta ciudad capital.

**SAN PEDRO.** Pólizas 18, 50, 73, 96, 137, 171, 273, 310, 349. Informamos que son gastos que realiza nuestra presidenta del comité municipal la C. Lorena García Ramírez por reuniones varias de trabajo que lleva consigo con su comité municipal, así como compra de despensa para el mismo comité municipal por trabajos extraordinarios.

**PIEDRAS NEGRAS.** Póliza 137. Se refiere a consumos que realiza nuestro presidente Héctor Manuel Portillo Valdés, por concepto de varios por reuniones de trabajo con ciertos integrantes del comité municipal.

**ACUÑA.** Pólizas 178, 246, 359 de los meses de junio, agosto y noviembre respectivamente, se refieren a consumos del C. Emilio Alejandro de Hoyos Montemayor por reuniones de trabajo en el comité de ciudad Acuña, Coahuila.

Referente a la póliza 197 del mes de julio, respecto a consumos del Lic. Evaristo Lenin Pérez Rivera, me permito informar que son erogaciones de alimentos efectuados por nuestro ex presidente del comité estatal, por gastos de viáticos por trabajos en los distintos comités municipales de UDC en el estado."

Una vez analizado el contenido de la aclaración, se desprende que no se anexan los escritos de justificación como lo establece el Reglamento de mérito por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

"En cuanto a la observación efectuada en lo general de la cuenta 5002 015 002 y 5002 016 de CONSUMOS, nos permitimos anexar los escritos a las pólizas que justifican el gasto."

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

### INGRESOS

#### Financiamiento público

|  |              |
|--|--------------|
| Para actividades ordinarias            | 2,594,102.39 |
| Aportaciones de la dirigencia nacional |              |

#### Financiamiento no público

|   |                     |
|---|---------------------|
| Aportaciones de militancia ordinaria            |                     |
| Aportaciones de simpatizantes                   |                     |
| Autofinanciamiento                              |                     |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |                     |
| <b>Total de Ingresos</b>                        | <b>2,594,102.39</b> |

### EGRESOS

|                            |                     |
|----------------------------|---------------------|
| Servicios personales       | 1,434,868.52        |
| Materiales y suministros   | 474,314.96          |
| Servicios generales        | 561,330.84          |
| Bienes muebles e inmuebles | 8,387.99            |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>2,578,882.31</b> |

## 6.7. PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Movimiento Ciudadano, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

### EGRESOS

1. En la revisión realizada a la póliza de Egresos 09, de fecha 25 de enero de 2012, se observa que en relación al cheque 095 girado a nombre de la C. Karla Eugenia Treviño Cortez, por concepto de publicidad, solo se exhibe fotocopia, por lo que se solicita presente el comprobante fiscal respectivo.

Lo anterior con fundamento en el artículo 8 fracción II del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

2. En la revisión realizada a la cuenta de servicios personales subcuenta apoyos económicos, se observa que los recibos anexos no cuentan con la firma del beneficiario, por lo que se solicita realice las correcciones al respecto.

Lo anterior con fundamento en el artículo 97 fracción III y 147 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

3. En la documentación entregada se observa que no se anexa relación anual general de las personas que recibieron reconocimientos por actividades políticas, por lo que se solicita presente la relación anualizada en la que se especifique el monto total que percibió cada una de ellas y el total general durante el ejercicio correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 99 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

4. En la revisión realizada a la cuenta de renta de local, se observa que no se anexan los contratos celebrados, ni credencial de elector del arrendador, de las siguientes personas:

Laura de Castaño de Piedras Negras Coahuila

Liliana Lugo Moreno de Castaños Coahuila

Angélica Cepeda Villarreal Nadadores Coahuila

Catalina Romo Cerna de Sabinas Coahuila

Del municipio de Parras de la Fuente Coahuila

Lo anterior con fundamento en el artículo 108 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

5. En la revisión realizada a los ingresos del partido, se observa que estos se están contabilizando en la cuenta de capital social debiendo ser contabilizados en una cuenta de resultados de ingresos por transferencias ordinarias por lo que se propone realice los ajustes necesarios para el mejor manejo de su contabilidad.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

6. En la revisión realizada al Activo Circulante se observa que el IVA se encuentra registrado de manera acreditable como un activo ya que el partido tiene actividad exenta, por lo que el IVA acreditable que traslade se convierte en un gasto por lo cual se sugiere un ajuste para corregir dicha situación.

Lo anterior con fundamento en el artículo 22 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

7. En la revisión realizada al Activo Circulante cuenta Pagos Anticipados se observa que se registró un pago de renta de locales, los cuales cuentan con recibo, por lo que se solicita que dichos pagos se deberán registrar en el gasto por lo cual se solicita el ajuste que corresponda.

Lo anterior con fundamento en el artículo 22 del Reglamento de Fiscalización.



El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

8. En la entrega del informe de anual 2012 no se entregó el estado de situación patrimonial y el estado de origen y aplicación de recursos.

Lo anterior con fundamento en el artículo 127 incisos a) y c) del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

#### **EGRESOS**

1. En la revisión realizada a la póliza de Egresos 09, de fecha 25 de enero de 2012, se observa que en relación al cheque 095 girado a nombre de la C. Karla Eugenia Treviño Cortez, por concepto de publicidad, solo se exhibe fotocopia, por lo que se solicita presente el comprobante fiscal respectivo.

Lo anterior con fundamento en el artículo 8 fracción II del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:  
*"En lo relativo a esta observación, presentamos a usted, el comprobante fiscal correspondiente en original con todos los requisitos fiscales"*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

2. En la revisión realizada a la cuenta de servicios personales subcuenta apoyos económicos, se observa que los recibos anexos no cuentan con la firma del beneficiario, por lo que se solicita realice las correcciones al respecto.

Lo anterior con fundamento en el artículo 97 fracción III y 147 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

***"Se realizan las correcciones en los recibos respectivos y se presentan debidamente requisitados."***

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

3. En la documentación entregada se observa que no se anexa relación anual general de las personas que recibieron reconocimientos por actividades políticas, por lo que se solicita presente la relación anualizada en la que se especifique el monto total que percibió cada una de ellas y el total general durante el ejercicio correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 99 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

***"En atención a esta observación se realiza la relación anual de las personas que fueron beneficiadas con apoyos económicos por actividades políticas, y se presenta en el formato especificado por el Reglamento de Fiscalización."***

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

4. En la revisión realizada a la cuenta de renta de local, se observa que no se anexan los contratos celebrados, ni credencial de elector del arrendador, de las siguientes personas:

Laura de Castaño de Piedras Negras Coahuila

Liliana Lugo Moreno de Castaños Coahuila

Angélica Cepeda Villarreal Nadadores Coahuila

Catalina Romo Cerna de Sabinas Coahuila

Del municipio de Parras de la Fuente Coahuila

Lo anterior con fundamento en el artículo 108 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En lo relativo a esta observación, presentamos a usted los contratos de renta respectivos y la copia de credencial de elector del arrendador como se solicita".*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

5. En la revisión realizada a los ingresos del partido, se observa que estos se están contabilizando en la cuenta de capital social debiendo ser contabilizados en una cuenta de resultados de ingresos por transferencias ordinarias por lo que se propone realice los ajustes necesarios para el mejor manejo de su contabilidad.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"En lo que se refiere a esta observación se realiza las reclasificaciones señaladas y se presenta documentación que así lo refleja."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

6. En la revisión realizada al Activo Circulante se observa que el IVA se encuentra registrado de manera acreditable como un activo ya que el partido tiene actividad exenta, por lo que el IVA acreditable que trasládese convierte en un gasto por lo cual se sugiere un ajuste para corregir dicha situación.

Lo anterior con fundamento en el artículo 22 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

***"Se atiende la observación señalada y se realizan las reclasificaciones que corresponden, presentando la documentación que refleje dicha reclasificación"***

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

7. En la revisión realizada al Activo Circulante cuenta Pagos Anticipados se observa que se registró un pago de renta de locales, los cuales cuentan con recibo, por lo que se solicita que dichos pagos se deberán registrar en el gasto por lo cual se solicita el ajuste que corresponda.

Lo anterior con fundamento en el artículo 22 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

***"Se atiende la observación señalada y se realizan las reclasificaciones que corresponden, presentando la documentación que refleje dicha reclasificación"***

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

8. En la entrega del informe de anual 2012 no se entregó el estado de situación patrimonial y el estado de origen y aplicación de recursos.

Lo anterior con fundamento en el artículo 127 incisos a) y c) del Reglamento de Fiscalización.

El partido político no presentó aclaración alguna al respecto, por lo que se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se presentan estados financieros solicitados relativos al ejercicio 2012, y que no habían sido presentados con anterioridad por problemas técnicos en nuestro sistema contable"*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsana**

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

#### INGRESOS

| Financiamiento público                          |                   |
|---|-------------------|
| Para actividades ordinarias                     | 844,264.13        |
| Aportaciones de la dirigencia nacional          |                   |
| Financiamiento no público                       |                   |
| Aportaciones de militancia ordinario            |                   |
| Aportaciones de simpatizantes                   |                   |
| Autofinanciamiento                              |                   |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |                   |
| <b>Total de Ingresos</b>                        | <b>844,264.13</b> |

#### EGRESOS

|                            |                   |
|----------------------------|-------------------|
| Servicios personales       | 380,380.00        |
| Materiales y suministros   | 458,007.00        |
| Servicios generales        | 9,494.00          |
| Bienes muebles e inmuebles |                   |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>862,586.00</b> |

## 6.8. PARTIDO NUEVA ALIANZA

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Nueva Alianza, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

### EGRESOS:

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa justificación del gasto, en los siguientes movimientos.

| POLIZA       |      | COMPROBANTE |        | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS NOMBRE | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS | IMPORTE          |
|--------------|------|-------------|--------|--|---|------------------|
| FECHA        | NUM  | FECHA       | NUMERO | DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL            |   |                  |
| 29/02/2012   | D-57 | 18/03/2012  | 16806  | MOTELERÍA CASA BLANCA S.A              | COMPROBACION DE GASTOS CH 206 Y 208                               | 2,845.44         |
| 02/04/2012   | 139  | 02/04/2012  | 6729   | TODOSAN TOURS SA DE CV                 | BOLETIN DE AVISOS PARA EL TURISMO TODOSAN TOURS CH 206            | 12,875.00        |
| 02/04/2012   | 1379 | 02/04/2012  | 6822   | TODOSAN TOURS SA DE CV                 | BOLETIN DE AVISOS PARA EL TURISMO TODOSAN TOURS CH 209            | 5,775.00         |
| 23/02/2012   | 138  | 08/02/2012  | 6423   | IMPRESORA ALVARADO SERRA               | IMPRESION DE PLANOS COMUNICACIONES CH 206 Y 208                   | 2,889.50         |
| <b>TOTAL</b> |      |             |        |  |   | <b>21,489.94</b> |

Se le solicita presente la constancia que justifique el gasto, según lo que establece el Reglamento de Mérito.

Lo anterior con fundamento en el artículo 93 fracción I, II, III, IV del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

| POLIZA     |      | COMPROBANTE |                | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS | IMPORTE  |
|------------|------|-------------|----------------|--|---|----------|
| FECHA      | NUM  | FECHA       | NUM            |  |   |          |
| 29/02/2012 | D-57 | 18/03/2012  | 16806<br>17041 | MOTELERÍA CASA BLANCA, S.A                                   | COMPROBACION DE GASTOS CH 206 208                                 | 2,845.44 |

Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de Piedras Negras, Coahuila, Lic. Jesús Pader Menchaca, de los días 16 y 23 de marzo del 2012.

|            |       |            |       |                    |                  |           |
|------------|-------|------------|-------|--------------------|------------------|-----------|
| 03/03/2012 | E-348 | 03/03/2012 | 87978 | TOBOGANS TOURS S.A | BOLETOS DE AVION | 13,870.00 |
|------------|-------|------------|-------|--------------------|------------------|-----------|

Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de México, D.F. Lic. Jesús Pader Menchaca y Lic. Hugo L. Cueto Pader, del día 03 de marzo del 2012.

|            |       |            |       |                    |                  |          |
|------------|-------|------------|-------|--------------------|------------------|----------|
| 03/04/2012 | E-378 | 03/04/2012 | 88218 | TOBOGANS TOURS S.A | BOLETOS DE AVION | 5,775.00 |
|------------|-------|------------|-------|--------------------|------------------|----------|

Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de México, D.F. Lic. Hugo L. Cueto Pader, del día 03 de abril del 2012.

|            |       |            |       |                    |                  |          |
|------------|-------|------------|-------|--------------------|------------------|----------|
| 15/10/2012 | E-558 | 08/10/2012 | 89429 | TOBOGANS TOURS S.A | BOLETOS DE AVION | 2,999.50 |
|------------|-------|------------|-------|--------------------|------------------|----------|

Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de México, D.F. Enrique Garza Aburto, del día 08 de octubre del 2012."

Una vez analizado el contenido de la documentación presentada, se desprende que los escritos de justificación no cumplen con todos los requisitos que especifica el Reglamento de Mérito, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

2. No anexa comprobante Escal en los siguientes movimientos.

| PÓLIZA     |        | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS    |  | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS | IMPORTE             |
|------------|--------|------------------------------------|--|---|---------------------|
| FECHA      | NÚMERO | NOMBRE, DESCRIPCIÓN O RAZÓN SOCIAL |  |   |                     |
| 22/01/2012 | 8382   | WINDIA S.A. DE CV                  | WINDIA HOSPITALIZACIONES EN MÉXICO S.A. DE CV  |   | \$ 2,895.00         |
| 23/03/2012 | 343    | RICARDO ENRIQUE MUÑOZ PERRET       | AGENCIA LOCAL PIEDRAS NEGRAS HONORARIO RICARDO ENRIQUE MUÑOZ PERRET CH 353                       |   | 6,507.00            |
| 08/05/2012 | 348    | RICARDO ENRIQUE MUÑOZ PERRET       | AGENCIA LOCAL PIEDRAS NEGRAS HONORARIO RICARDO ENRIQUE MUÑOZ PERRET CH 348                       |   | 6,507.00            |
| 03/04/2012 | 378    | RICARDO ENRIQUE MUÑOZ PERRET       | PASAJE DE RENOVACION DE AVION LOCAL PIEDRAS NEGRAS HONORARIO RICARDO ENRIQUE MUÑOZ PERRET CH 378 |   | 6,507.00            |
| 28/08/2012 | 346    | TRINIDAD GONZALEZ                  | SERVICIO DE PLANTILLA DE TRINIDAD GONZALEZ CH 346 DAVID GONZALEZ GONZALEZ                        |   | 4,400.00            |
|            |        |                                    | <b>TOTAL</b>   |   | <b>\$ 28,278.00</b> |

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

| POLIZA     |       | PROVEEDOR DE BIENES<br>O SERVICIOS, NOMBRE,<br>DENOMINACIÓN O<br>RAZÓN | DESCRIPCIÓN DE LOS<br>BIENES ADQUIRIDOS O<br>DE LOS SERVICIOS<br>RECIBIDOS | IMPORTE  |
|------------|-------|--|--|----------|
| FECHA      | NUM   |  |  |          |
| 21/11/2012 | E-091 | MISION LG, S.A. DE C.V   | RENTA HOSPEDAJE<br>MISION LG, S.A.   | 2,856.00 |

*Se anexa copia de póliza eg-591 del día 21 de nov y factura original.*

|            |     |                                 |  |          |
|------------|-----|---------------------------------|--|----------|
| 15/02/2012 | 322 | RICARDO ENRIQUE<br>MUÑOZ PERRET | RENTA LOCAL PIEDRAS<br>NEGRAS FEBRERO 2012 | 6,327.00 |
|------------|-----|---------------------------------|--|----------|

*Se anexa copia de póliza eg-322 y comprobante original de recibo de arrendamiento del mes de Febrero 2012.*

|            |     |                                 |  |          |
|------------|-----|---------------------------------|--|----------|
| 06/03/2012 | 349 | RICARDO ENRIQUE<br>MUÑOZ PERRET | RENTA LOCAL PIEDRAS<br>NEGRAS MARZO 2012 | 6,327.00 |
|------------|-----|---------------------------------|--|----------|

*Se anexa copia de póliza eg-349 y comprobante original de recibo de arrendamiento del mes de Marzo 2012.*

|            |     |                                 |  |          |
|------------|-----|---------------------------------|--|----------|
| 03/04/2012 | 378 | RICARDO ENRIQUE<br>MUÑOZ PERRET | RENTA LOCAL PIEDRAS<br>NEGRAS ABRIL 2012 | 6,327.00 |
|------------|-----|---------------------------------|--|----------|

*Se anexa copia de póliza eg-378 y comprobante original de recibo de arrendamiento del mes de Abril 2012.*

|            |     |                          |  |          |
|------------|-----|--------------------------|--|----------|
| 26/09/2012 | 548 | DÁVID GOLD<br>GANDARILLA | SERVICIO DE VIGILANCIA<br>DEL 16 AL 30 DE SEPT | 4,441.36 |
|------------|-----|--------------------------|--|----------|



Se anexa copia de póliza eg-546 y copia de factura ya que la original se había remitido ante el Iepcc.”

Una vez analizado el contenido de la documentación presentada, se desprende observación anterior, se considera como **subsana**da.

3. En la revisión realizada a diversas pólizas le falta la firma de autorización de los funcionarios acreditados.

| PÓLIZA     |        | COMPROBANTE |        | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS     | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS                       | IMPORTE             |
|------------|--------|-------------|--------|-------------------------------------|---|---------------------|
| FECHA      | NUMERO | FECHA       | NUMERO | NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL |   |                     |
| 27/01/2012 | E-110  | 27/01/2012  | 204    | FERNANDO HERBERTO CARDENAS ZAVALA   | ARTICULOS DE COMPUTACION TIENE  | \$ 10,080.00        |
| 24/01/2012 | 891    |             |        | ALONSO ENRIQUE MUÑOZ REYES          | RENTA LOCAL, NOBIA ENRIQUE RICARDO ENRIQUE M. ROYAL FERRER SA DE CV                     | \$ 4,307.36         |
| 14/01/2012 | 89     |             |        | DAVID SOLÍS GARCÍA                  | SERVICIO DE VIGILANCIA DE NA SALTILLO DAVID SOLÍS GARCÍA SA DE CV                       | \$ 442.36           |
| 20/01/2012 | 33     | 20/01/2012  | 89     | DAVID SOLÍS GARCÍA                  | SERVICIO DE VIGILANCIA DEL 25 AL 31 DE ENERO DE NA SALTILLO DAVID SOLÍS GARCÍA SA DE CV | \$ 442.36           |
|            |        |             |        |                                     | <b>TOTAL</b>  | <b>\$ 15,272.08</b> |

Se le solicita realice las correcciones correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 8 Fracción III del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

| PÓLIZA     |       | COMPROBANTE |     | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS, NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS | IMPORTE   |
|------------|-------|-------------|-----|---|---|-----------|
| FECHA      | NUM   | FECHA       | NUM |   |   |           |
| 27/01/2012 | E-310 | 27/01/2012  | 204 | FERNANDO H. CARDENAS ZAVALA                                   | ARTICULOS DE COMPUTACION  | 10,080.00 |

Se anexa copia de póliza y copia de factura con firma original de autorización de la Responsable de Finanzas, Profra. Luisa Ivone Gallegos Martínez.

|            |     |            |  |                            |  |          |
|------------|-----|------------|--|----------------------------|--|----------|
| 18/01/2012 | 303 | 18/01/2012 |  | RICARDO E. MUÑOZ<br>FERRET | RENTA LOCAL PIEDRAS<br>NEGRAS ENERO 2012 | 6,327.00 |
|------------|-----|------------|--|----------------------------|--|----------|

*Se anexa copia de póliza y copia del recibo de arrendamiento con firma original de autorización de la Responsable de Finanzas, Profra. Luisa Ivone Gallegos Martínez.*

|            |     |            |  |                          |                           |          |
|------------|-----|------------|--|--------------------------|---------------------------|----------|
| 14/01/2012 | 300 | 14/01/2012 |  | DAVID GOLD<br>GANDARILLA | SERVICIO DE<br>VIGILANCIA | 4,441.36 |
|------------|-----|------------|--|--------------------------|---------------------------|----------|

*Se anexa copia de póliza y copia de factura con firma original de autorización de la Responsable de Finanzas, Profra. Luisa Ivone Gallegos Martínez.*

|            |     |            |     |                          |                           |          |
|------------|-----|------------|-----|--------------------------|---------------------------|----------|
| 30/01/2012 | 318 | 30/01/2012 | 800 | DAVID GOLD<br>GANDARILLA | SERVICIO DE<br>VIGILANCIA | 4,441.36 |
|------------|-----|------------|-----|--------------------------|---------------------------|----------|

*Se anexa copia de póliza y copia del recibo de arrendamiento con firma original de autorización de la Responsable de Finanzas, Profra. Luisa Ivone Gallegos Martínez."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

- En la revisión realizada a la póliza siguiente, falta comprobación por el 50% del registro del gasto en la póliza, o en su defecto se registró doble.

| N° DE CHEQUE | REFERENCIA | FECHA      | IMPORTE     |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 347          | DR 56      | 31/03/2012 | \$ 3,486.64 |

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 5 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

| NO. DE CHEQUE | REFERENCIA | FECHA      | IMPORTE  |
|---------------|------------|------------|----------|
| 348           | Dr 56      | 31/03/2012 | 3,486.64 |

*Se hace póliza de reclasificación por factura duplicada por la cantidad de \$1,733.32.*

*Se anexa póliza de diario número 67 del día 31 de diciembre del 2012."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

#### **GASTOS DE CAPACITACIÓN**

1. Se observa que en la cuenta 6000-004-000 no presenta erogaciones destinadas a la capacitación de la militancia, por lo que no cumple con lo establecido en el Reglamento de Mérito.

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en los artículos 130 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se hace póliza de reclasificación por la compra de material de oficina para sala de juntas de capacitación Monclova Coah.*

*Se anexa póliza de diario número 68 del día 31 de diciembre del 2012.*

*Se presenta Informe Anual (anexo A), Auxiliares, Balanza de comprobación Anual, Estado de Resultados y Balance General ejercicio 2012."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

#### **EGRESOS:**

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa justificación del gasto, en los siguientes movimientos.

| PÓLIZA       |       | COMPROBANTE |        | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS, NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN SOCIAL | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS | IMPORTE             |
|--------------|-------|-------------|--------|--|---|---------------------|
| FECHA        | NUM   | FECHA       | NUMERO |  |   |                     |
| 28/02/2012   | D-57  | 16/03/2012  | 0887   | MOTEL'S CASA BLANCA S.A. DE C.V.                                     | COMPROBACION DE GASTOS CH. 206 Y 208 LIRA WENE SALUDON MTE        | \$ 2,845.44         |
| 03/03/2012   | E-346 | 03/03/2012  | 67978  | TOBOGANS TOURS S.A. DE C.V.  | BOLETOS DE AVION VIAE A LA CD. DE MEXICO TOBOGANS TOURS CH. 246   | 13,870.00           |
| 03/04/2012   | E-179 | 03/04/2012  | 68130  | TOBOGANS TOURS S.A. DE C.V.  | BOLETOS DE AVION VIAE A LA CD. DE MEXICO TOBOGANS TOURS CH. 179   | 1,771.00            |
| 25/12/2012   | E-358 | 08/10/2012  | 68429  | MIRRO ALVARO ARRIQUENCERRAL  | GASTO UNICO DECLARA CONSUMOS CH. 345 MIRRO A. ARRIQUENCERRAL      | 2,981.50            |
| <b>TOTAL</b> |       |             |        |  |   | <b>\$ 25,489.94</b> |

Se le solicita presente la constancia que justifique el gasto, según lo que establece el Reglamento de Mérito.

Lo anterior con fundamento en el artículo 93 fracción I, II, III, IV del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

| PÓLIZA     |      | COMPROBANTE |              | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS, NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZÓN | DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS | IMPORTE  |
|------------|------|-------------|--------------|---|---|----------|
| FECHA      | NUM  | FECHA       | NUM          |   |   |          |
| 28/02/2012 | D-57 | 16/03/2012  | 16808, 17041 | MOTEL'S CASA BLANCA, S.A.                                     | COMPROBACION DE GASTOS CH. 206, 208                               | 2,845.44 |

*"Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de Piedras Negras, Coahuila, Lic. Jesús Pader Menchaca, de los días 16 y 23 de marzo del 2012.*

|            |       |            |       |                     |                  |           |
|------------|-------|------------|-------|---------------------|------------------|-----------|
| 03/03/2012 | E-346 | 03/03/2012 | 67978 | TOBOGANS TOURS S.A. | BOLETOS DE AVION | 13,870.00 |
|------------|-------|------------|-------|---------------------|------------------|-----------|

Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de México, D.F. Lic. Jesús Pader Menchaca y Lic. Hugo L. Cueto Pader, del día 03 de marzo del 2012.

|            |       |            |       |                     |                  |          |
|------------|-------|------------|-------|---------------------|------------------|----------|
| 03/04/2012 | E-379 | 03/04/2012 | 68210 | TOBOGANS TOURS S.A. | BOLETOS DE AVION | 5,775.00 |
|------------|-------|------------|-------|---------------------|------------------|----------|

Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de México, D.F. Lic. Hugo L. Cueto Pader, del día 03 de abril del 2012.

|            |       |            |       |                     |                  |          |
|------------|-------|------------|-------|---------------------|------------------|----------|
| 15/10/2012 | E-558 | 06/10/2012 | 69429 | TOBOGANS TOURS S.A. | BOLETOS DE AVION | 2,999.50 |
|------------|-------|------------|-------|---------------------|------------------|----------|

Se anexa copias de póliza, factura y oficio de justificación del viaje a la Cd. de México, D.F. Enrique Garza Aburto, del día 08 de octubre del 2012."

Una vez analizado el contenido de la documentación presentada, se desprende que los escritos de justificación no cumplen con todos los requisitos que especifica el reglamento de Mérito, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

| PÓLIZA     |      | COMPROBANTE |                | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS, NOMBRE, DENOMINACIÓN O RAZON | DESCRIPCION DE LOS BIENES ADQUIRIDOS O DE LOS SERVICIOS RECIBIDOS | IMPORTE  |
|------------|------|-------------|----------------|---|---|----------|
| FECHA      | NUM  | FECHA       | NUM            |   |   |          |
| 29/02/2012 | D-57 | 16/03/2012  | 16808<br>17041 | MOTELES CASA BLANCA, S.A.                                     | COMPROBACION DE GASTOS CH. 206, 208                               | 2,845.44 |

"Se presenta oficio de solicitud del recurso del Lic. Jesús Hermilo Pader Menchaca y oficio de la autorización por parte de la coordinación de finanzas, los originales de

*pólizas, facturas y justificación del viaje ya se habían hecho llegar ante este instituto.*

|            |       |            |       |                        |                     |           |
|------------|-------|------------|-------|------------------------|---------------------|-----------|
| 03/03/2012 | E-346 | 03/03/2012 | 61975 | TOBOGANS<br>TOURS S.A. | BOLETOS DE<br>AVION | 13,870.00 |
|------------|-------|------------|-------|------------------------|---------------------|-----------|

*Se presenta oficio de solicitud del recurso del Lic. Jesús Hermilo Pader Menchaca y Lic. Hugo L. Cueto Pader y oficio de la autorización por parte de la coordinación de finanzas, los originales de pólizas, facturas y justificación del viaje ya se habían hecho llegar ante este instituto.*

|            |       |            |       |                        |                     |          |
|------------|-------|------------|-------|------------------------|---------------------|----------|
| 03/04/2012 | E-379 | 03/04/2012 | 68210 | TOBOGANS<br>TOURS S.A. | BOLETOS DE<br>AVION | 3,775.00 |
|------------|-------|------------|-------|------------------------|---------------------|----------|

*Se presenta oficio de solicitud del recurso del Lic. Jesús Hermilo Pader Menchaca y oficio de la autorización por parte de la coordinación de finanzas, los originales de pólizas, facturas y justificación del viaje ya se habían hecho llegar ante este instituto.*

|            |       |            |       |                        |                     |          |
|------------|-------|------------|-------|------------------------|---------------------|----------|
| 15/10/2012 | E-558 | 08/10/2012 | 69429 | TOBOGANS<br>TOURS S.A. | BOLETOS DE<br>AVION | 2,999.50 |
|------------|-------|------------|-------|------------------------|---------------------|----------|

*Se presenta oficio de solicitud del recurso del Lic. Enrique Garza Aburto y oficio de la autorización por parte de la coordinación de finanzas, los originales de pólizas, facturas y justificación del viaje ya se habían hecho llegar ante este instituto."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como subsanada.

Por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

### INGRESOS

#### Financiamiento público

|  |              |
|--|--------------|
| Para actividades ordinarias            | 1,998,582.00 |
| Aportaciones de la dirigencia nacional |              |

#### Financiamiento no público

|   |  |
|---|--|
| Aportaciones de militancia ordinario            |  |
| Aportaciones de simpatizantes                   |  |
| Autofinanciamiento                              |  |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |  |

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| <b>Total de Ingresos</b> | <b>1,998,582.00</b> |
|--------------------------|---------------------|

### EGRESOS

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Servicios personales       | 1,160,717.13 |
| Materiales y suministros   | 331,875.52   |
| Servicios generales        | 477,451.45   |
| Bienes muebles e inmuebles | 19,428.00    |

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| <b>Total de Egresos</b> | <b>1,989,272.10</b> |
|-------------------------|---------------------|

## 6.9. PARTIDO SOCIALDEMÓCRATA DE COAHUILA

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Socialdemócrata de Coahuila, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

### GENERAL

1. Se observó que en las cuentas de resultados existen saldos iniciales negativos en las cuentas de ingresos y egresos.

Se solicita realizar las correcciones correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 5 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"1.- Al punto uno, sobre los saldos iniciales negativos, corresponde a la póliza Dr14 generada por error con fecha 7 de febrero del 2011, dentro del apartado de ajuste en el ejercicio 2011, existiendo ya la póliza de ajuste y generando así la duplicidad de dicha póliza y generando saldos iniciales negativos. Fue eliminada del sistema reflejándose así saldos iniciales en zeros en las cuentas de resultados.*

*Se anexa balanza general al 31 de enero del 2012."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

2. Se observó que en la emisión de pólizas se encuentran enumeradas consecutivamente realizando cortes cada mes, sin llevar un registro de pólizas consecutivo por año.

Se solicita considerar las disposiciones establecidas en la emisión de pólizas.

Lo anterior con fundamento en el artículo 27 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"2.- Al punto 2, sobre el consecutivo de pólizas, se encuentra configurado el sistema con cortes mensuales, haciendo el ajuste para el ejercicio 2013, donde se verá reflejado el consecutivo sin cortes mensuales en el Informe Anual."*



Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

## EGRESOS

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa comprobante fiscal de las siguientes referencias.

| CUENTA       | POLIZA | NUM | FECHA                    | CONCEPTO            | IMPORTE     |
|--------------|--------|-----|--------------------------|---------------------|-------------|
| 6000-003-007 | EG     | 6   | 29 de febrero de 2012    |                     | \$ 1,431.00 |
| 6000-003-007 | EG     | 1   | 14 de septiembre de 2012 | TELEFONO<br>CELULAR | 1,331.00    |
| TOTAL        |        |     |                          |                     | \$ 2,762.00 |

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"1.- Al punto uno, sobre el comprobante fiscal, se manifiesta que corresponde al pago de servicio de telefonía celular, el contrato se encuentra a nombre de la C. Julio Presas Rodríguez, que en base a un contrato de comodato que se anexa, se denomina al C. Samuel Acevedo Flores como Comodatario."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

2. Se anexan comprobantes que no están a nombre del partido en las siguientes referencias.

| CUENTA       | POLIZA | NUM | FECHA                   | BENEFICIARIO           | IMPORTE      |
|--------------|--------|-----|-------------------------|------------------------|--------------|
| 6000-002-007 | EG     | 2   | 10 de diciembre de 2012 | Julia Presas Rodríguez | 1,331.00     |
| 6000-003-001 | EG     | 5   | 15 de febrero de 2012   | Samuel Acevedo Flores  | 9,000.00     |
| TOTAL        |        |     |                         |                        | \$ 10,331.00 |

Se le solicita presente comprobantes a nombre del partido.

Lo anterior con fundamento en los artículos 80 y 81 del Reglamento de Fiscalización

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"2.- Al punto 2, se expide cheque a nombre del C. Samuel Acevedo Flores para cubrir el pago de arrendamiento del local del mes de febrero de 2012, ya que el arrendatario se presenta posterior a la fecha. Y respecto al pago a Julia Presas Rodríguez ya se menciona en el punto anterior."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, se desprende que el partido no presenta documentación que muestre que el destino del gasto se aplicó en el concepto de arrendamiento, por lo que la observación anterior, se considera como no **subsana**da.

#### **CUENTAS POR COBRAR**

1. Al realizar el análisis a la cuenta 1160-001-000 Deudores Diversos se observa que existen saldos pendientes por recuperar que a la fecha del cierre del ejercicio no han sido comprobados por un monto de \$ 47,786 (Cuarenta y siete mil setecientos ochenta y seis pesos 00/100 M.N.)

Se le solicita presente comprobantes correspondientes. Lo anterior con fundamento en el artículo 33 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"1.- Al punto 1, se efectuó la reclasificación de los saldos de la cuenta de deudores diversos a la cuenta de caja chica, ya que corresponden a saldos de fondo revolvente creados en el mes de julio de 2012 y no a gastos pendientes de deudores diversos."*

*Se anexa póliza de reclasificación y balanza de comprobación al 31 de diciembre de 2012."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

1. Se anexan comprobantes que no están a nombre del partido en las siguientes referencias.

| CUENTA       | POLIZA | NUM | FECHA                   | BENEFICIARIO           | IMPORTE      |
|--------------|--------|-----|-------------------------|------------------------|--------------|
| 6000-002-001 | EG     | 2   | 10 de diciembre de 2012 | Julia Presas Rodriguez | 1,331.00     |
| 6000-003-001 | EG     | 5   | 15 de febrero de 2012   | Samuel Acevedo Flores  | 9,000.00     |
| TOTAL        |        |     |                         |                        | \$ 10,331.00 |

Se le solicita presente comprobantes a nombre del partido.

Lo anterior con fundamento en los artículos 80 y 81 del Reglamento de Fiscalización

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"2.- Al punto 2, se expide cheque a nombre del C. Samuel Acevedo Flores para cubrir el pago de arrendamiento del local del mes de febrero de 2012, ya que el arrendatario se presenta posterior a la fecha. Y respecto al pago a Julia Presas Rodriguez ya se menciona en el punto anterior."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración, se desprende que el partido no presenta documentación que muestre que el destino del gasto se aplicó en el concepto de arrendamiento, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se anexa contrato de comodato de la póliza de Egresos No.2 y recibo de pago por concepto de arrendamiento."**

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

En cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

### INGRESOS

Financiamiento público

|  |              |
|--|--------------|
| Para actividades ordinarias            | 1,968,593.82 |
| Aportaciones de la dirigencia nacional |              |

Financiamiento no públicos

|   |  |
|---|--|
| Aportaciones de militancia ordinario            |  |
| Aportaciones de simpatizantes                   |  |
| Autofinanciamiento                              |  |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |  |

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| <b>Total de Ingresos</b> | <b>1,968,593.82</b> |
|--------------------------|---------------------|

### EGRESOS

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Servicios personales       | 1,712,446.00 |
| Materiales y suministros   | 50,874.49    |
| Servicios generales        | 177,428.84   |
| Bienes muebles e inmuebles |              |

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| <b>Total de Egresos</b> | <b>1,940,749.33</b> |
|-------------------------|---------------------|

#### 6.10. PARTIDO PRIMERO COAHUILA

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Primero Coahuila, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

##### GENERAL

1. Se observó que en el balance general y estados de resultados al 31 de diciembre de 2012, no coinciden con la balanza de comprobación, ya que según registro en balance general existe un saldo de \$71,717.04, y según balanza de comprobación dicho estado es por \$ 12,688.00. Así mismo el estado de resultados se presenta en "0", y según balanza el saldo de resultados corresponde al saldo en balance, esto es al 31 de diciembre de 2012.

Se solicita analizar la balanza de comprobación y realizar los estados financieros de modo que coincidan con cada saldo reflejado en la misma.

Lo anterior con fundamento en los artículos 5 y 22 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Atendiendo su recomendación anexamos balance general al 31 de diciembre de 2012 debidamente corregido y así mismo coincidiendo con la balanza de comprobación por el ejercicio del 2012, en cuanto al estado de resultados me permito informarle que el sistema contable no realiza la generación correcta del mismo."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

2. En la revisión realizada a la cuenta de Bancos, se observó que existe un saldo en libros del mes de diciembre de 2011, por la cantidad de \$ 1,481.00 y un importe de \$455.89, correspondiente al saldo inicial de enero 2012 de la cuenta bancaria en conciliación.

Se solicita analizar el saldo en libros y movimientos bancarios precedentes a este ejercicio, para que se muestren los saldos reales.

Lo anterior con fundamento en los artículos 5 y 22 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

"El saldo final de diciembre de 2011 es contable y se anexa auxiliar contable de bancos a diciembre de 2011 donde se ve reflejado como saldo final el importe de \$1,481.33 igualmente anexamos el auxiliar de bancos y la balanza de comprobación del mes de enero de 2012 donde de igual manera se ve reflejada la cantidad de \$1,481.33 como saldo inicial a esa fecha.

Del saldo inicial de enero de 2012 en bancos se anexa copia del estado de cuenta bancario del mes de enero en el cual se ve reflejado el importe de \$455.89 como saldo de operación inicial.

Por lo anterior los dos saldos anteriormente señalados son necesarios para la correcta elaboración de las conciliaciones bancarias de la cuenta Bancomer 177626460 presentadas por el partido por el ejercicio fiscal de 2012, solventando así debidamente lo referente al rubro de bancos."

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como subsanada.

#### EGRESOS:

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa comprobante fiscal y en el cheque no contiene la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario"

| POLIZA | NUMERO | FECHA      | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS/CONCEPTO | IMPORTE       |
|--------|--------|------------|--|---------------|
| Eg     | 247    | 20/01/2012 | Brenda Lizer Jacobo Lopez                | 10,610.00     |
| Eg     | 260    | 15/02/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 12,680.00     |
| Eg     | 265    | 15/03/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 8,740.00      |
| Eg     | 320    | 16/04/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 6,360.00      |
| Eg     | 352    | 15/05/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 9,357.00      |
| Eg     | 374    | 15/06/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 8,142.00      |
| Eg     | 389    | 13/07/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 10,577.00     |
| Eg     | 459    | 14/09/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 7,425.00      |
| Eg     | 527    | 14/12/2012 | Radomón Dipsa, SA de CV                  | 7,273.00      |
| Eg     | 334    | 15/04/2012 | Publicidad 1 Mes SA de CV                | 50,000.00     |
| Eg     | 310    | 15/03/2012 | Martin Hernandez Charrea                 | 30,000.00     |
| TOTAL  |        |            |  | \$ 164,208.00 |

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes y aclare lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en los artículos 80 y 82 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se anexa la documentación comprobatoria con el fin de solventar cada uno de los egresos señalados, como a continuación se indica:**

| NO. PÓLIZA | FECHA      | IMPORTE   | NÓ. FACT. Y/O RECIBO     |
|------------|------------|-----------|--------------------------|
| Eg-247     | 20/01/2012 | 10,610.00 | 2309                     |
| Eg-260     | 15/02/2012 | 12,600.00 | 2040                     |
| Eg-296     | 15/03/2012 | 8,746.00  | 2678-2679-2680-2681-2682 |
| Eg-329     | 16/04/2012 | 9,395.00  | 3019                     |
| Eg-362     | 15/05/2012 | 9,357.00  | 2393                     |
| Eg-374     | 15/06/2012 | 8,142.00  | 2840                     |
| Eg-399     | 13/07/2012 | 10,577.00 | 2946-2947                |
| Eg-459     | 14/09/2012 | 7,425.00  | 2439-2440                |
| Eg-527     | 14/12/2012 | 7,273.00  | 1801                     |
| Eg-334     | 15/04/2012 | 30,000.00 | 0000                     |
| Eg-310     | 15/03/2012 | 30,000.00 | 1156"                    |

De la revisión a la documentación y aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que de las referencias mencionadas en el cuadro anterior, no se anexaron los comprobantes originales, por lo que la observación anterior se considera como **no subsanada**.

2. No anexa contrato de arrendamiento y en el cheque no contiene la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario".

| PÓLIZA | NÚMERO | FECHA      | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS/CONCEPTO | IMPORTE     |
|--------|--------|------------|--|-------------|
| Eg     | 241    | 16/01/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | \$24,000.00 |

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes y aclare lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en los artículos 82 y 106 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Con el fin de solventar lo referente a lo de la cuenta contable 5003-001-00 Arrendamiento de Edificios y Locales se anexa contrato de arrendamiento respectivo del Sr. Jesús Camarillo Briones, dando cumplimiento a lo establecido por el artículo 108 del reglamento de fiscalización.**

| NO. PÓLIZA | FECHA      | IMPORTE   | BENEFICIARIO            |
|------------|------------|-----------|-------------------------|
| Eg-241     | 16/01/2012 | 24,000.00 | Jesus Camarillo Briones |

Hacemos mención que el beneficiario en esta póliza de egresos es el Sr. Jesús Camarillo Briones y no el Sr. Israel Gerardo Zapata Ortiz como lo señalan en su oficio de observaciones."

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que la observación anterior se considera como **subsana**da.

3. No anexa muestras que acrediten la adquisición de material de propaganda.

| CUENTA       | PÓLIZA | NUMERO | FECHA      | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS/CONCEPTO | IMPORTE             |
|--------------|--------|--------|------------|--|---------------------|
| 50020020000  | Eg     | 385    | 15/06/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | 60,000.00           |
| 50020020000  | Eg     | 409    | 15/07/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | 80,000.00           |
| 50020020000  | Eg     | 440    | 15/08/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | 55,000.00           |
| 50020020000  | Eg     | 457    | 14/09/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | 83,000.00           |
| 50020020000  | Eg     | 489    | 15/10/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | 60,000.00           |
| 50020020000  | Eg     | 514    | 15/11/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | 88,800.00           |
| 50020020000  | Eg     | 637    | 14/12/2012 | Israel Gerardo Zapata Ortiz              | 102,000.00          |
| <b>TOTAL</b> |        |        |            |  | <b>\$529,800.00</b> |

Se le solicita presente muestras como lo establece el Reglamento de Mérito.

Lo anterior con fundamento en el artículo 114 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Anexamos las muestras necesarias que acreditan la adquisición del material respectivo tal como lo establece el reglamento para la debida aclaración de este punto**

| NO. PÓLIZA | FECHA      | IMPORTE   | BENEFICIARIO                |
|------------|------------|-----------|-----------------------------|
| Eg-385     | 15/06/2012 | 60,000.00 | Israel Gerardo Zapata Ortiz |
| Eg-409     | 15/07/2012 | 80,000.00 | Israel Gerardo Zapata Ortiz |
| Eg-440     | 15/08/2012 | 55,000.00 | Israel Gerardo Zapata Ortiz |
| Eg-457     | 14/09/2012 | 83,000.00 | Israel Gerardo Zapata Ortiz |
| Eg-489     | 15/10/2012 | 60,000.00 | Israel Gerardo Zapata Ortiz |
| Eg-514     | 15/11/2012 | 88,800.00 | Israel Gerardo Zapata Ortiz |



|        |            |            |                             |
|--------|------------|------------|-----------------------------|
| Eg-537 | 14/12/2012 | 102,000.00 | Israel Gerardo Zapata Ortiz |
|--------|------------|------------|-----------------------------|

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

#### EGRESOS:

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa comprobante fiscal y en el cheque no contiene la leyenda "para abono en cuenta del beneficiario"

| PÓLIZA | NUMERO | FECHA      | PROVEEDOR DE BIENES O SERVICIOS/CONCEPTO | IMPORTE       |
|--------|--------|------------|--|---------------|
| Eg     | 247    | 20/01/2012 | Brenda Lizet Jacobo Lopez                | 10,610.00     |
| Eg     | 260    | 15/02/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 12,680.00     |
| Eg     | 296    | 15/03/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 8,746.00      |
| Eg     | 329    | 16/04/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 9,395.00      |
| Eg     | 352    | 15/05/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 9,357.00      |
| Eg     | 374    | 15/06/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 8,142.00      |
| Eg     | 399    | 13/07/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 10,577.00     |
| Eg     | 459    | 14/09/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 7,425.00      |
| Eg     | 527    | 14/12/2012 | Radiomóvil Dipsa, SA de CV.              | 7,273.00      |
| Eg     | 334    | 16/04/2012 | Publicidad I Mas SA de CV.               | 50,000.00     |
| Eg     | 310    | 15/03/2012 | Martin Hernández Chares                  | 30,000.00     |
| TOTAL  |        |            |  | \$ 164,205.00 |

Se le solicita presente comprobantes faltantes correspondientes y aclare lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en los artículos 80 y 82 del Reglamento de Fiscalización

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se anexa la documentación comprobatoria con el fin de solventar cada uno de los egresos señalados, como a continuación se indica:**

| NO. PÓLIZA | FECHA      | IMPORTE   | NO. FACT. Y/O RECIBO     |
|------------|------------|-----------|--------------------------|
| Eg-247     | 20/01/2012 | 10,610.00 | 2309                     |
| Eg-260     | 15/02/2012 | 12,680.00 | 2040                     |
| Eg-296     | 15/03/2012 | 8,766.00  | 2676-2679-2680-2681-2682 |
| Eg-329     | 16/04/2012 | 9,395.00  | 2019                     |
| Eg-352     | 15/05/2012 | 9,357.00  | 2393                     |
| Eg-374     | 15/06/2012 | 8,142.00  | 2640                     |
| Eg-399     | 13/07/2012 | 10,577.00 | 2946-2947                |
| Eg-459     | 14/09/2012 | 7,425.00  | 2439-2440                |
| Eg-527     | 14/12/2012 | 7,273.00  | 1801                     |
| Eg-334     | 16/04/2012 | 00,000.00 | 0000                     |
| Eg-310     | 15/03/2012 | 30,000.00 | 1156*                    |

De la revisión a la documentación y aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que de las referencias mencionadas en el cuadro anterior, no se anexaron los comprobantes originales, por lo que la observación anterior se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**"Se anexa la documentación comprobatoria con el fin de solventar cada uno de los egresos señalados, como a continuación se indica:**

| NO. PÓLIZA | FECHA      | IMPORTE   | NO. FACT.  |
|------------|------------|-----------|--|
| Eg-247     | 20/01/2012 | 10,610.00 | ED-11545407 ED-11484437 ED-11377447<br>ED-11241438 ED-11174336 |
| Eg-260     | 15/02/2012 | 12,680.00 | ED-11919708 ED-11805808 ED-11976156<br>ED-11672085 ED-11916055 |

|        |            |           |  |
|--------|------------|-----------|--|
| Eg-294 | 15/03/2012 | 8,746.00  | ED-12349907 ED-12236853 ED-12409454<br>ED-12105284 ED-12350251             |
| Eg-329 | 16/04/2012 | 9,395.00  | ED-12788073 ED-12817387 ED-12846702<br>ED-12543432 ED-12688187             |
| Eg-352 | 15/05/2012 | 9,357.00  | ED-13228498 ED-13247275 ED-13286053<br>ED-12983702 ED-12788411 ED-13125926 |
| Eg-374 | 15/06/2012 | 8,142.00  | ED-13671732 ED-13699773 ED-13727814<br>ED-12983702 ED-12983702             |
| Eg-399 | 13/07/2012 | 10,577.00 | ED-14120348 ED-14147422 ED-14174496<br>ED-13874439 ED-14015508             |
| Eg-459 | 14/09/2012 | 7,425.00  | ED-15025272 ED-15086210  |
| Eg-527 | 14/12/2012 | 7,273.00  | ED-15137148 ED-15188086  |
| Eg-334 | 16/04/2012 | 50,000.00 | 8704   |
| Eg-310 | 15/03/2012 | 20,000.00 | 1156   |

*Por lo cual se da cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 80 y 82 del Reglamento de Fiscalización. Motivo por el cual son gastos efectivamente erogados y comprobados por el partido."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

Por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

### INGRESOS

#### Financiamiento público

|  |              |
|--|--------------|
| Para actividades ordinarias            | 2,149,444.78 |
| Aportaciones de la dirigencia nacional |              |

#### Financiamiento no público

|   |  |
|---|--|
| Aportaciones de militancia ordinaria            |  |
| Aportaciones de simpatizantes                   |  |
| Autofinanciamiento                              |  |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |  |

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| <b>Total de Ingresos</b> | <b>2,149,444.78</b> |
|--------------------------|---------------------|

### EGRESOS

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Servicios personales       | 339,275.00   |
| Materiales y suministros   | 495,567.00   |
| Servicios generales        | 1,315,000.00 |
| Bienes muebles e inmuebles |              |

|                         |                     |
|-------------------------|---------------------|
| <b>Total de Egresos</b> | <b>2,149,862.00</b> |
|-------------------------|---------------------|

## 6.11. PARTIDO JOVEN

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido Joven, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

### EGRESOS:

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa justificación del gasto, en los siguientes movimientos:

| Nº DE CUENTA | REFERENCIA | FECHA      | IMPORTE     |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 6000-003-003 | EG 1       | 21/12/2012 | \$ 1,285.00 |

Se le solicita presente comprobante faltante correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 60 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"1.- Referente al gasto de la cuenta 6000-003-003, se hace mención que corresponde al pago de servicio de telefonía fijo, el cual se anexó en la comprobación del informe anual, así también hacemos la aclaración que dicho comprobante no se encuentra a nombre del partido, debido a que corresponde al edificio arrendado por el propio partido."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, se desprende que el partido no muestra documento que soporte su aclaración por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

### GASTOS DE CAPACITACIÓN

1. Se observa que en la cuenta 6000-004-000 se registra movimiento por reconocimientos de apoyos económicos, dicha erogación no se considera como gasto de capacitación y con lo cual no se cumple con el 2% establecido en el Reglamento de Mérito.

| N° DE CUENTA | REFERENCIA | FECHA      | IMPORTE     |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 6000-004-005 | EG 1       | 21/12/2012 | \$ 5,000.00 |

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en los artículos 130 y 131 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"1.- Referente al gasto de la cuenta 6000-004-005, se realizó la reclasificación a la cuenta de servicios personales ordinarios, ya que dicho concepto del gasto correspondía a gastos ordinarios."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

#### **GASTOS POR COMPROBAR**

1. Al realizar el análisis a la cuenta en mención se observa que existen saldos pendientes por recuperar que a la fecha del cierre del ejercicio no han sido comprobados.

| N° DE CUENTA | REFERENCIA | FECHA      | IMPORTE     |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 1160-001-000 | EG 1       | 21/12/2012 | \$ 9,000.30 |

Se le solicita presenten los comprobantes correspondientes.

Lo anterior con fundamento en los artículos 33 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"1.- Referente al gasto pendiente de comprobar de la cuenta 1160-001-000, se presentan los comprobantes para subsanar dicho gasto pendiente, mencionando que corresponden a reconocimientos de actividades políticas consistentes en capacitación para la participación activa de militantes de los diferentes municipios en el siguiente proceso electoral y así fortalecer el régimen de partidos políticos."*

*Dicho gasto fue contabilizado en la cuenta de capacitación, con base en el catálogo de cuentas de actividades ordinarias permanentes, en el rubro 5004 subcuenta 005. El cual muestra los diferentes gastos que compondrán dicho rubro."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**da.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

#### **EGRESOS:**

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No anexa justificación del gasto, en los siguientes movimientos:

| N° de cuenta | Referencia | Fecha      | Importe     |
|--------------|------------|------------|-------------|
| 6000-003-003 | EG 1       | 21/12/2012 | \$ 1,265.00 |

Se le solicita presente comprobante faltante correspondiente.

Lo anterior con fundamento en el artículo 80 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"1.- Referente al gasto de la cuenta 6000-003-003, se hace mención que corresponde al pago de servicio de telefonía fijo, el cual se anexó en la comprobación del informe anual, así también hacemos la aclaración que dicho comprobante no se encuentra a nombre del partido, debido a que corresponde al edificio arrendado por el propio partido."*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, se desprende que el partido no muestra documento que soporte su aclaración por lo que la observación anterior, se considera como **no subsana**da.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"1.- Referente al gasto de la cuenta 6000-003-003, se hace mención que corresponde al pago de servicio de telefonía fijo, el cual se anexó en la comprobación del informe anual, así también hacemos la aclaración que dicho comprobante no se encuentra a nombre del partido, debido a que corresponde al edificio arrendado por el propio partido."*

Se anexa también a este oficio de contestación copia de contrato de arrendamiento a nombre del partido.”

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsana**

Por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

#### INGRESOS

| Financiamiento público                          |                   |
|---|-------------------|
| Fara actividades ordinarias                     | 140,710.68        |
| Aportaciones de la dirigencia nacional          |                   |
| Financiamiento no público                       |                   |
| Aportaciones de militancia ordinario            |                   |
| Aportaciones de simpatizantes                   |                   |
| Autofinanciamiento                              |                   |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |                   |
| <b>Total de Ingresos</b>                        | <b>140,710.68</b> |

#### EGRESOS

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Servicios personales       | 32,940.00        |
| Materiales y suministros   | 5,945.69         |
| Servicios generales        | 13,273.45        |
| Bienes muebles e inmuebles |                  |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>52,159.14</b> |



## 6.12. PARTIDO DE LA REVOLUCION COAHUILENSE

De acuerdo a las aclaraciones realizadas por el Partido de la Revolución Coahuilense, en relación con las observaciones hechas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se desprende lo siguiente:

### EGRESOS:

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

1. No se anexa constancia que justifique el gasto, ni el nombre y firma del comisionado, fecha y lugar de la comisión y la firma del funcionario del partido político que autorizo, en los siguientes pólizas:

| CUENTA CONTABLE | POLIZA | M/M | FECHA      | CONCEPTO  | MONTO               |
|-----------------|--------|-----|------------|---|---------------------|
| 6000-002-018    | Ep     | 20  | 21/12/2012 | ICH 0020: PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE, CONSUMOS, TARJETA TELEFONO, Y                             | \$ 967.70           |
| 6000-002-018    | Ep     | 25  | 21/12/2012 | ICH 0025: PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE CONSUMOS EN REUNION CON PERSONAL DEL PARTIDO                           | \$ 6,918.07         |
| 6000-002-018    | Ep     | 37  | 31/12/2012 | ICH 0037: PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE TRASLADOS, CONSUMOS, COPIAS, REF. CH-28                                | \$ 3,444.75         |
| 6000-002-009    | Ep     | 1   | 20/12/2012 | ICH 001: PAGO DE FACTURAS POR GASTOS REALIZADOS EN LAS ACTIVIDADES DEL PARTIDO                                    | \$ 1,330.40         |
| 6000-002-009    | Ep     | 11  | 20/12/2012 | ICH 0011: PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE EN TRASLADOS EN REGION LAGUNA                              | \$ 4,000.00         |
| 6000-002-009    | Ep     | 13  | 20/12/2012 | ICH 0013: PAGO DE COMBUSTIBLE POR TRASLADOS REALIZADO EN OFICINAS REGION LAGUNA                                   | \$ 1,000.00         |
| 6000-002-009    | Ep     | 20  | 21/12/2012 | ICH 0020: PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE COMBUSTIBLE, CONSUMOS, TARJETA TELEFONO, Y OTOS COMPROBANDOS EN ENEROS | \$ 1,978.77         |
| 6000-002-009    | Ep     | 37  | 31/12/2012 | ICH 0037: PAGO DE FACTURAS POR CONCEPTO DE TRASLADOS, CONSUMOS, COPIAS, REF. CH-28                                | \$ 1,309.30         |
| 6000-004-003    | Ep     | 6   | 20/12/2012 | ICH 006: PAGO DE FACTURAS POR GASTOS REALIZADOS EN LOS DIFERENTES MUNICIPIOS PARA CAPACITACION EN LA OPERACION    | \$ 1,808.70         |
| <b>TOTAL</b>    |        |     |            |   | <b>\$ 26,814.76</b> |

Se le solicita presente las justificaciones correspondientes.

Lo anterior con fundamento en el artículo 93 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Se presenta constancia de autorización para que los funcionarios puedan realizar actividades de capacitación y organización de las diferentes oficinas del partido, cabe también señalar que la expedición del cheque cuenta con firmas mancomunadas de autorización del recurso para que sea utilizado en las actividades y encomiendas que el partido designa al funcionario.*

Una vez analizado el contenido de la aclaración, la observación anterior, se considera como **subsana**

#### **GASTOS POR COMPROBAR**

Al realizar el análisis a la cuenta Deudores Diversos se observa que existen saldos pendientes por recuperar que a la fecha del cierre del ejercicio no han sido comprobados por un monto de \$ 28,934.18 (Veintiocho mil novecientos treinta y cuatro pesos 18/100 M.N.).

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 33 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*"Respecto al monto observado en la cuenta de gastos por comprobar, es necesario mencionar los siguientes puntos:*

*1.- Dicho monto pendiente de comprobar, corresponde a cheques expedidos a final del ejercicio como gastos por comprobar y que por ser a finales del ejercicio en su gran mayoría fueron comprobados con documentación de fecha enero del 2013, razón por la cual, se reflejara la contabilización de dichas facturas en el ejercicio 2013, así como la cancelación de dicho monto pendiente.*

*2.- Para transparentar y mostrar que dicho monto se encuentra comprobado, se anexo copia de cada una de las facturas, en cada una de las pólizas dentro del Informe Anual, solamente que dichas copias en vez de reflejarse en la cuenta de gastos (resultados), se contabilizaron en la cuenta de gastos por comprobar (activo). Así mismo su contabilización respectiva del gasto se reflejara en el mes de*

enero de 2013 en la presentación de dicho informe anual viéndose cancelado dicho monto.”

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que no se presentó la balanza del mes de enero del 2013, en donde se reflejen las cancelaciones de dichos movimientos, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

Del análisis realizado a las aclaraciones y rectificaciones presentadas por el partido en mención, se desprende lo siguiente:

#### **EGRESOS:**

Se efectuó la revisión al rubro de gastos ordinarios y se observa lo siguiente:

#### **GASTOS POR COMPROBAR**

Al realizar el análisis a la cuenta Deudores Diversos se observa que existen saldos pendientes por recuperar que a la fecha del cierre del ejercicio no han sido comprobados por un monto de \$ 28,934.18 (Veintiocho mil novecientos treinta y cuatro pesos 18/100 M.N.).

Se le solicita aclarar lo que a su derecho convenga.

Lo anterior con fundamento en el artículo 33 del Reglamento de Fiscalización.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

**“Respecto al monto observado en la cuenta de gastos por comprobar, es necesario mencionar los siguientes puntos:**

**1.- Dicho monto pendiente de comprobar, corresponde a cheques expedidos a final del ejercicio como gastos por comprobar y que por ser a finales del ejercicio en su gran mayoría fueron comprobados con documentación de fecha enero del 2013, razón por la cual, se reflejara la contabilización de dichas facturas en el ejercicio 2013, así como la cancelación de dicho monto pendiente.**

**2.- Para transparentar y mostrar que dicho monto se encuentra comprobado, se anexo copia de cada una de las facturas, en cada una de las pólizas dentro del Informe Anual, solamente que dichas copias en vez de reflejarse en la cuenta de gastos (resultados), se contabilizaron en la cuenta de gastos por comprobar**

(activo). Así mismo su contabilización respectiva del gasto se reflejara en el mes de enero de 2013 en la presentación de dicho informe anual viéndose cancelado dicho monto.”

De la revisión a las aclaraciones presentadas por el partido político, se desprende que no se presentó la balanza del mes de enero del 2013, en donde se reflejen las cancelaciones de dichos movimientos, por lo que la observación anterior, se considera como **no subsanada**.

El partido político presentó la siguiente aclaración:

*“En relación a las observaciones realizadas al informe anual 2012 se presenta un balance del mes de enero del 2013, en el cual quedan reflejados los gastos por comprobar que al cierre del 2012 quedaron pendientes por la cantidad de \$28,934.18 (veintiocho mil novecientos treinta y cuatro pesos 18/100 M.N.).”*

Una vez analizado el contenido de la aclaración y revisado la documentación comprobatoria presentada por el partido, la observación anterior, se considera como **subsanada**.

Por lo que, en cumplimiento a lo dispuesto por el artículo 52 numeral 1, inciso a) del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, se presentaron en tiempo los informes respectivos en los que se contienen la documentación que ampara los ingresos y egresos efectuados por los partidos registrados, y que consta de lo siguiente:

#### INGRESOS

| Financiamiento público                          |                   |
|---|-------------------|
| Para actividades ordinarias                     | 140,710.68        |
| Aportaciones de la dirigencia nacional          |                   |
| Financiamiento no público                       |                   |
| Aportaciones de militancia ordinario            |                   |
| Aportaciones de simpatizantes                   |                   |
| Autofinanciamiento                              |                   |
| Rendimientos financieros, fondos y fideicomisos |                   |
| <b>Total de Ingresos</b>                        | <b>140,710.68</b> |

## EGRESOS

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Servicios personales       | 35,000.00        |
| Materiales y suministros   | 46,951.33        |
| Servicios generales        | 10,885.10        |
| Bienes muebles e inmuebles |                  |
| <b>Total de Egresos</b>    | <b>92,836.33</b> |

## 7. CONCLUSIONES

Una vez analizadas las adaraciones y la documentación requerida, en relación con las observaciones realizadas por esta Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos, se envió oficio de subsanación de las mismas con fecha 27 de mayo de 2013, por lo que se concluye que los partidos políticos mencionados con anterioridad presentaron en tiempo y forma su Informe Anual relativo a los ingresos totales y gastos ordinarios del ejercicio fiscal 2012, así mismo, los gastos generados por las actividades ordinarias fueron acreditados en su totalidad.

| PARTIDO POLÍTICO                       | NO OFICIO              |
|--|------------------------|
| PARTIDO ACCIÓN NACIONAL                | IEPCC-OUFRPP-2558/2013 |
| PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL   | IEPCC-OUFRPP-2560/2013 |
| PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN DEMOCRÁTICA   | IEPCC-OUFRPP-2561/2013 |
| PARTIDO DEL TRABAJO                    | IEPCC-OUFRPP-2562/2013 |
| PARTIDO VERDE ECOLÓGISTA DE MÉXICO     | IEPCC-OUFRPP-2563/2013 |
| PARTIDO UNIDAD DEMOCRÁTICA DE COAHUILA | IEPCC-OUFRPP-2564/2013 |
| PARTIDO MOVIMIENTO CIUDADANO           | IEPCC-OUFRPP-2565/2013 |
| PARTIDO NUEVA ALIANZA                  | IEPCC-OUFRPP-2566/2013 |
| PARTIDO SOCIALDEMOCRATA DE COAHUILA    | IEPCC-OUFRPP-2567/2013 |
| PARTIDO PRIMERO COAHUILA               | IEPCC-OUFRPP-2568/2013 |
| PARTIDO JOVEN                          | IEPCC-OUFRPP-2569/2013 |
| PARTIDO DE LA REVOLUCIÓN COAHULENSE    | IEPCC-OUFRPP-2570/2013 |

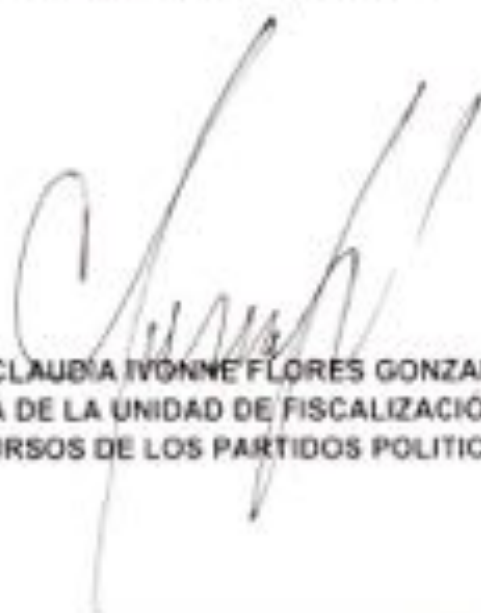
Con base en lo anteriormente expuesto y con fundamento en los artículos 27 numeral 5 inciso f) de la Constitución Política del Estado de Coahuila, 35, 44, 48, 50 numeral 1, inciso d) y h), 52 numeral 1, inciso a) y 53 del Código Electoral del Estado de Coahuila de Zaragoza, 10, 11 y 13 del Reglamento de Fiscalización y en base a todo lo anteriormente expuesto la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos propone

ante el Consejo General del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila el siguiente:

### 8. ACUERDO

**UNICO.-** Se aprueben en su totalidad los Informes Anuales sobre el origen, monto, destino y aplicación de los recursos del Partido Acción Nacional, Partido Revolucionario Institucional, Partido de la Revolución Democrática, Partido del Trabajo, Partido Verde Ecologista de México, Partido Unidad Democrática de Coahuila, Partido Movimiento Ciudadano, Partido Nueva Alianza, Partido Socialdemócrata de Coahuila, Partido Primero Coahuila, Partido Joven y Partido de la Revolución Coahuilense correspondientes al ejercicio fiscal 2012.

Así lo dictamina la Unidad de Fiscalización de los Recursos de los Partidos Políticos del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana de Coahuila



**LIC. CLAUDIA IVONNE FLORES GONZALEZ**  
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE FISCALIZACIÓN DE LOS  
RECURSOS DE LOS PARTIDOS POLITICOS.



**IEPC**  
**COAHUILA**  
INSTITUTO ELECTORAL  
Y DE PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA DE COAHUILA