



# Informe Anual de Actividades 2024

UNIDAD DE FISCALIZACIÓN



ÍNDICE	PÁGINA
1 PRESENTACIÓN	3
2 MARCO JURÍDICO	4
3 OBJETIVOS GENERALES	5
4 ACTIVIDADES DESARROLLADAS	6
5 CONCLUSIÓN	15



## Presentación.

En el presente informe se detallan cada una de las actividades desempeñadas por la Unidad de Fiscalización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco correspondientes al año dos mil veinticuatro, las cuales de manera adicional a las desempeñadas de forma ordinaria en el ejercicio de sus atribuciones, se suman las relativas al Proceso Electoral Local Ordinario 2023-2024<sup>1</sup> y su colaboración institucional con las diversas áreas que forman parte de este Instituto.

En ese sentido y con la finalidad de presentar de manera ordenada la información, se diferenciarán ambas actividades, por un lado lo concerniente a las ordinarias, con los resultados obtenidos con base a las Matrices Indicadoras de Resultados aprobadas por el Consejo General en el año dos mil veintitrés y por otro lado, las llevadas a cabo con motivo del Proceso Electoral.

Ahora bien, resulta relevante hacer constar en el presente Informe que el suscrito fue nombrado Titular de la Unidad de Fiscalización por el Consejo General de este organismo electoral el pasado veintiséis de febrero de dos mil veinticinco, mediante acuerdo identificado con la clave alfanumérica IEPC-CG-013/2025, por lo que el presente informe es el reflejo del trabajo realizado por el entonces Titular y sus colaboradores de conformidad con los objetivos planteados para la anualidad que se reporta.

Con base a lo anterior y en cumplimiento al artículo 15, numeral 1, fracción VI, del Reglamento Interior del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco, la Unidad de Fiscalización presenta a la Secretaría Ejecutiva de este organismo electoral, el Informe Anual de Actividades 2024.

---

<sup>1</sup> En adelante Proceso Electoral



## Marco Jurídico.

De conformidad a lo dispuesto en el artículo 23 del Reglamento Interior del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco; la Unidad de Fiscalización se encuentra adscrita a la Dirección Ejecutiva de Prerrogativas e Inclusión y tiene las siguientes atribuciones:

- Revisar los informes anuales que presenten las agrupaciones políticas estatales respecto del origen y monto de los recursos que reciban por cualquier modalidad de financiamiento, así como sobre su destino y aplicación;
- Revisar los informes financieros de las organizaciones de observadores electorales registradas ante el Instituto;
- Fiscalizar el origen y destino de los recursos que obtengan las agrupaciones políticas estatales y las organizaciones de ciudadanos que pretendan obtener registro como partido político estatal, para el desarrollo de sus actividades tendientes a la obtención de dicho registro, reportados en los informes mensuales a partir del momento en que notifiquen del tal propósito al Instituto;
- Elaborar los informes de resultados y proyectos de dictamen y resolución sobre las auditorías y verificaciones practicadas a las agrupaciones políticas estatales, a las organizaciones de ciudadanos que pretendan obtener registro como partido político estatal y a las organizaciones de observadores electorales registradas ante el Instituto, para su aprobación por el Consejo General y, en su caso, proponer las sanciones que procedan conforme a la normativa aplicable;
- Supervisar y coadyuvar en el procedimiento de liquidación y reintegro de activos de los partidos políticos que pierdan registro ante el Instituto, según corresponda, cuyo origen sea el financiamiento público estatal;



- Supervisar y coadyuvar en el procedimiento de disolución y liquidación de las asociaciones civiles para el caso de las candidaturas independientes; y
- Desarrollar las atribuciones que en materia de fiscalización a partidos políticos sean delegadas por el Instituto Nacional Electoral.

De igual forma y para el cumplimiento de las atribuciones referidas, la Unidad de Fiscalización debe atender a lo establecido en el Reglamento de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral, así como el Reglamento General de Fiscalización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco<sup>2</sup>.

## Objetivos Generales.

Esta Unidad en atención a los principios que rigen la materia electoral, pero con especial atención a la rendición de cuentas, tiene como objetivo revisar, vigilar y en su caso prevenir a las agrupaciones políticas con registro en el estado de Jalisco, con el objetivo de que las mismas cumplan con las obligaciones en materia de fiscalización, tal como lo establece el artículo 62, párrafo 4, del Código Electoral del Estado de Jalisco.

Estas formas de asociación ciudadana, a pesar de no recibir financiamiento público, están obligadas a reportar de manera anual a este Instituto el origen y destino de los recursos por el financiamiento privado recibido por las aportaciones en efectivo o en especie de las personas asociadas y simpatizantes. De igual forma, para conservar el registro deberán acreditar ante este organismo electoral la realización de actividades de educación y capacitación política; investigación socioeconómica y política o tareas editoriales, que se detallan en el artículo 26 del Reglamento.

Otro de los objetivos de relevancia en la Unidad, es el seguimiento a los procedimientos de liquidación de los Partidos Políticos Locales SOMOS, HAGAMOS

---

<sup>2</sup> En adelante Reglamento



y FUTURO, encaminados al cumplimiento de las actividades de la persona Interventora designada.

## **Actividades Desarrolladas.**

### **Actividades Ordinarias**

#### **Agrupaciones Políticas Estatales.**

De conformidad a los artículos 63, numerales 6 y 7; 65, numeral 1, fracciones III y IV, del Código Electoral del Estado de Jalisco, 26, numeral 1, del Reglamento General de Fiscalización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco; las agrupaciones políticas con registro deberán presentar al Instituto un informe anual del ejercicio anterior sobre el origen y destino de los recursos que reciban por cualquier modalidad; el informe deberá presentarse a más tardar dentro de los noventa días siguientes al último día de diciembre del año del ejercicio que se reporte; la agrupación política estatal perderá su registro, entre otras, por omitir rendir el informe anual del origen y aplicación de sus recursos y no acreditar actividad alguna durante un año calendario; se entenderá por actividades reconocidas de las agrupaciones políticas:

- Actividades de educación y capacitación política;
- Actividades de investigación socioeconómica y política;
- Tareas editoriales.

Por lo anterior, a continuación, se describen las actuaciones realizadas durante el año dos mil veinticuatro, en aras de la verificación puntual de las obligaciones mencionadas:

Mediante oficios del 042 al 049/2023 de la Unidad de Fiscalización, se notificó a cada una de las agrupaciones políticas estatales, el plazo de noventa días hábiles para la presentación del informe financiero anual, correspondiente al año dos mil



veintitrés, mismo que inició el día dos de enero, concluyendo el nueve de mayo del dos mil veinticuatro.

El veinticuatro de enero del año dos mil veinticuatro, mediante oficios del 001/2024 al 008/2024 de la Unidad de Fiscalización, se requirió a las agrupaciones políticas estatales, para que, informaran o ratificaran el nombre de la o las personas responsables del órgano de administración que cada una de ellas representan, con la respectiva documentación que lo acredite, así como la actualización de datos de su directorio, como: domicilio y correos electrónicos oficiales.

En el periodo establecido en el párrafo anterior, únicamente las agrupaciones políticas estatales “Somos Progresistas”, “Decidamos” y “Nueva Política” presentaron sus respectivos informes financieros sobre el origen y destino de los recursos recibidos por cualquier modalidad de financiamiento correspondiente al ejercicio anual dos mil veintitrés, así como sus reportes de la realización dentro del territorio del estado de Jalisco, de cuando menos una actividad reconocida a las agrupaciones políticas estatales, para lo cual el nueve de mayo del dos mil dos mil veinticuatro, se levantó certificación de la recepción de dichos informes.

Por lo que ve a la presentación extemporánea del informe por parte de las agrupaciones políticas estatales restantes, se realizó como se detalla a continuación:

Agrupación Política Estatal	Fecha de presentación del Informe Financiero Anual 2023
Jalisco en Acción	14 de mayo de 2024
Xalisco Democrático	16 de mayo de 2024
Por la Vida, la Esperanza y Renovación de México	21 de mayo de 2024
Instituto Político Empresarial	21 de junio de 2024
Avancemos	16 de julio de 2024



Dentro del periodo comprendido del diez de mayo al dos de agosto de dos mil veinticuatro<sup>3</sup>, la Unidad de Fiscalización se avocó a la revisión de los informes financieros presentados por cada una de las agrupaciones políticas, con el objetivo de advertir y notificar posibles errores u omisiones técnicas, y así, otorgar a las agrupaciones políticas su garantía de audiencia y defensa, con la presentación de aclaraciones o rectificaciones.

Las agrupaciones políticas estatales, en un plazo de diez días hábiles, contados a partir del día siguiente de la fecha en que se les notificó el informe de errores u omisiones detectadas por esta Unidad de Fiscalización, presentaron las aclaraciones o rectificaciones técnicas correspondientes.

Numeralia de errores u omisiones detectadas por la Unidad de Fiscalización:

AGRUPACIÓN POLÍTICA	ERRORES U OMISIONES TÉCNICAS DETECTADAS		
	NÚMERO DE ERRORES U OMISIONES	SUBSANADAS	NÚMERO DE ERRORES U OMISIONES EN DICTAMEN
XALISCO DEMOCRÁTICO. A.P.	17	15	2
JALISCO EN ACCIÓN	8	7	1
INSTITUTO POLÍTICO EMPRESARIAL DE JALISCO	5	3	2
NUEVA POLÍTICA	1	1	0
DECIDAMOS	10	9	1
POR LA VIDA, LA ESPERANZA Y RENOVACIÓN DE MÉXICO	7	6	1
SOMOS PROGRESISTAS	5	5	0
AVANCEMOS	6	4	2
<b>SUMA:</b>	<b>59</b>	<b>50</b>	<b>9</b>

<sup>3</sup> Ajuste de plazo debido a la declaración del 10 de junio como día inhábil, en conmemoración del “Nacimiento del Estado Libre y Soberano de Jalisco”



De la tabla anterior, podemos observar que seis agrupaciones políticas estatales incurrieron en irregularidades susceptibles de sanción.

Por consiguiente, de conformidad al artículo 31, párrafo 5 del Reglamento de Fiscalización del Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco, la Unidad de Fiscalización, presentó el día diecinueve de septiembre del dos mil veinticuatro, mediante Memorándum número 005/2024 de la Unidad de Fiscalización, a la Secretaría Ejecutiva de este organismo electoral, ocho dictámenes consolidados, correspondientes a cada una de las agrupaciones políticas estatales, con registro ante este Instituto Electoral, así como, seis proyectos de resolución, mediante las cuales se propone la sanción a cuatro agrupaciones políticas estatales, con la suspensión de actividades por tres meses por las irregularidades no subsanadas, en términos del artículo 458 párrafo 1, fracción II, inciso c) del Código Electoral que fueron omisas por la falta de presentación de su constancia de inscripción ante el Registro Federal de Contribuyentes (RFC), tramitado ante el Servicio de Administración Tributaria (SAT); dichas agrupaciones políticas estatales fueron:

- Xalisco Democrático, A.P.
- Instituto Político Empresarial de Jalisco
- Decidamos
- Avancemos

Asimismo, mediante los proyectos de resoluciones antes mencionados, se propone la sanción de amonestación pública por la extemporaneidad en términos del artículo 458 párrafo 1, fracción II, inciso a) del Código en la materia, a las siguientes agrupaciones:

- Xalisco Democrático, A.P.
- Instituto Político Empresarial de Jalisco
- Avancemos
- Por la Vida, la Esperanza y Renovación de México
- Jalisco en Acción



## **Supervisión de los Procedimiento de Liquidación**

### **1. Otrora Partido Político Estatal "SOMOS".**

En seguimiento al procedimiento de liquidación del otrora partido político local SOMOS, y derivado de los recursos de apelación presentados por las personas que se acreditan como militantes y trabajadores del otrora partido político local "SOMOS" y la persona jurídica "Proveedora de Servicios ANNECY, S.C." identificados con números de expedientes RAP-024/2023, RAP-025/2023, RAP-026/2023 y RAP-027/2023, en contra del acuerdo IEPC-ACG-067/2023, en las cuales el Pleno del Tribunal Electoral del Estado de Jalisco emitió las sentencias correspondientes el veintinueve de enero de dos mil veinticuatro; por ello y en acatamiento a dichas determinaciones, este Instituto emitió el acuerdo IEPC-ACG-016/2024, en el cual se le ordenó a la persona interventora que presentara el escrito de objeciones presentado por la parte actora, dando cumplimiento a lo ordenado el nueve de febrero mediante escrito identificado con el folio 00501.

Asimismo, derivado de la documentación presentada por la persona Interventora, se realizaron diversos requerimientos a la Unidad Técnica de Fiscalización del INE y a las partes del procedimiento de liquidación del patrimonio del otrora partido político; de igual forma y atendiendo a lo ordenado en los recursos de apelación señalados en el párrafo anterior, en vías de su cumplimiento, mediante la aprobación del acuerdo IEPC-117/2024, el Consejo General estableció la realización de diversas gestiones a fin de recabar información y documentación para integrar el expediente del procedimiento de liquidación, dentro de las cuales se ordenó a Proveedora de Servicios Annecy, S.C., al ciudadano Gonzalo Moreno Arévalo y a la persona interventora, llevar a cabo diligencias para la integración del expediente respectivo; por otro lado, se solicitó a la Dirección del Centro de Conciliación Laboral, Jalisco información relativa a la presentación o trámite de conciliación con las partes dentro del presente procedimiento; así como también a la Administración Desconcentrada de Servicios al Contribuyente de Jalisco 1 del SAT, para que proporcionara los CFDI'S por concepto de pago de asimilados a



honorarios del otrora partido político y donde se visualicen los timbrados de enero a diciembre de dos mil veintiuno y por último, al Consejo de la Judicatura del Estado de Jalisco, solicitándole información respecto de la presentación o trámite de algún juicio de carácter civil presentado ante el Primer Partido Judicial del Estado relacionada con las partes en el procedimiento en comento.

De lo anterior, tanto la persona interventora como el Consejo de la Judicatura del Estado, dieron contestación lo solicitado, y en el caso de este último refiriendo que no se encontró registro alguno en su base de datos; por lo que ve al Centro de Conciliación Laboral del Estado, dio contestación pero en el sentido de que se podría proporcionar la información al dueño de la misma o al Tribunal.

La documentación allegada por las señaladas autoridades, fue hecha del conocimiento de la persona interventora mediante oficio de la Secretaría Ejecutiva, a efecto que emitiera el Informe de Balance y Recursos Remanentes donde se determinaran los activos y pasivos, presentando dicho Informe el veintisiete de junio mediante el folio 05352; en consecuencia, el Consejo General mediante el acuerdo IEPC-ACG-325/2024, acordó por un lado, no aprobar el informe que contiene el balance de bienes y recursos remanentes presentado, toda vez que carecía de una debida fundamentación y motivación en torno a las solicitudes de reconocimiento de acreedores, y por otro lado, solicitar el apoyo del Tribunal Electoral Local para que por su conducto se requiriera al Servicio de Administración Tributaria (SAT) y al Centro de Conciliación Laboral del Estado la información que les fue solicitada en un primer momento por este Instituto.

Una vez realizados los actos tendientes para obtener dicha información por parte de la Secretaría Ejecutiva y el Tribunal Electoral del Estado, las autoridades señaladas en el párrafo anterior, dieron contestación a lo solicitado y con ello, el Consejo General del Instituto aprobó el acuerdo IEPC-ACG-366/2024, en el que determinó otorgar al interventor un plazo de cinco días hábiles para que con los elementos que obran en el expediente, emitiera el Informe de Balance de Bienes y Recursos Remanentes.

En cumplimiento a lo anterior, la persona interventora presentó el Informe y su alcance mediante escritos registrados mediante folios 07189 y 07194, a los cuales



recayó el acuerdo emitido por el Consejo General identificado con la clave alfanumérica IEPC-ACG-373/2024, en el cual, entre otras cosas y de lo manifestado en los escritos mencionados, este Consejo consideró que no se le debe imponer la obligación de reintegrar los remanentes de recursos no ejercidos y por ende, se le requiere para que presente el estado del “Saldo Remanente en Cuenta de Bancos a devolver a este Instituto Electoral Local para la Hacienda Pública” ante la suficiencia de recursos, derivado del balance de bienes y recursos remanentes y la determinación de la lista de acreedores y su reconocimiento.

De todo lo anteriormente expuesto y de las actividades que se desprenden hasta lo que se informa, la Unidad de Fiscalización realizó el seguimiento correspondiente en colaboración con la Secretaría Ejecutiva para el correcto desarrollo del procedimiento de liquidación del otrora partido político local SOMOS.

Otro aspecto que cabe destacar es que en la Décima Segunda Sesión Ordinaria del dieciocho de diciembre de dos mil veinticuatro, se presentó al Consejo General el Cuadragésimo Informe del Interventor respecto de los activos y pasivos, cuentas por cobrar, así como de la situación patrimonial encontrada con motivo de los procedimientos efectuados durante la etapa del procedimiento de liquidación del otrora partido político local “Somos”, siendo este el último del año que se informa.

### **Otrora Partido Político Estatal “Futuro” y “Hagamos”.**

En la vigésima primera sesión extraordinaria celebrada por el Consejo General el veintisiete de noviembre de dos mil veinticuatro, mediante acuerdo IEPC-ACG-327/2024, estableció la presunción de la pérdida de registro de los partidos políticos locales “Hagamos” y “Futuro”, y se instruyó a la Secretaría Ejecutiva para realizar la invitación en la postulación de personas interventoras en la liquidación de dichos partidos políticos estatales.

Como resultado de las invitaciones, este Consejo General tuvo a bien designar a las personas interventoras conforme se detalla a continuación:



Persona Interventora	Partido político local	Acuerdo del Consejo General	Fecha de aprobación del acuerdo
Amado Salvador Casasola Navarro	Hagamos	IEPC-ACG-331/2024	31-JUL-2024
Héctor Alberto Romero Fierro	Futuro	IEPC-ACG-332/2024	31-JUL-2024

Posteriormente, en la décima primera sesión ordinaria celebrada por el Consejo General el veintisiete de noviembre de dos mil veinticuatro, aprobó los Dictámenes de la Comisión de Prerrogativas a Partidos Políticos que declararon la pérdida de registro<sup>4</sup> como Partido Político Local a los ahora otrora partidos políticos:

- Hagamos (IEPC-ACG-364/2024) y
- Futuro (IEPC-ACG-365/2024)

Las consecuencias de dichas determinaciones fueron:

- Pierden todos los derechos y prerrogativas que establece la legislación aplicable.
- Deben cumplir con las obligaciones en materia de fiscalización, hasta la conclusión de los procedimientos respectivos y liquidación de su patrimonio.
- Se cerró la etapa de prevención y se abre el “periodo de liquidación”.

<sup>4</sup> En virtud de no haber obtenido el tres por ciento de la votación válida emitida en las elecciones de la gubernatura del Estado, diputaciones y/o municipios durante el Proceso Electoral Local Concurrente 2023-2024, por lo que se actualizó la causal prevista en los artículos 41, párrafo tercero, Base I, párrafo cuarto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y 94, párrafo 1, incisos b) y c) de la LGPP y 7 de los Lineamientos aplicables.



Lo anterior y toda vez que las personas interventoras son las responsables de la administración del patrimonio de los otros partidos políticos en liquidación, que deben reportar de manera mensual a este Instituto respecto de los *Activos y Pasivos, Cuentas por Cobrar, así como de la Situación Patrimonial*, esta Unidad de Fiscalización dio puntual seguimiento a cada uno de los actos e informes presentados por ambos interventores, reportando un total de cuatro informes cada uno, mismos que se pusieron a consideración del Consejo General en el año que se informa.

## **Actividades Extraordinarias derivadas del Proceso Electoral Local Ordinario 2023-2024.**

Con motivo del desarrollo del Proceso Electoral, una de las actividades en las que la Unidad de Fiscalización participó, fue la atención y revisión al Sistema Nacional de Registro de Candidatos y Precandidatos (SNR) del Instituto Nacional Electoral (INE), sistema que consiste en una *"plataforma web a través de la cual se registran a las personas que desean contender por un cargo de elección popular en el ámbito local con la finalidad de ordenar, concentrar y consultar la información a nivel nacional de precandidaturas y candidaturas de partidos políticos nacionales, partidos políticos locales, candidaturas comunes y coaliciones, así como de aspirantes a candidaturas independientes y las candidaturas independientes"*.

Las actividades realizadas fueron tendientes a desarrollar un plan de trabajo que permitiera implementar la logística para la atender en tiempo y forma el registro de candidaturas que contendieron a cargos de elección popular en el ámbito local, a través de la liga pública de dicho sistema y conforme a su propio procedimiento ya establecido.

Estas actividades residieron en la ejecución de equipos de trabajo para llevar a cabo una revisión exhaustiva de la información que las diversas candidaturas registraban en el sistema SNR con la finalidad de detectar inconsistencias, errores o anomalías



que pudieran derivar en un defecto de información y que posterior dificultara el proceso de Fiscalización efectuada por la Unidad Técnica de Fiscalización del INE una vez concluido el periodo de campañas electorales de los partidos políticos y las candidaturas independientes, lo que para tal efecto, la información se impactaba en bases de datos que permitieran una gran concentración de información diferenciando los aciertos de los errores para poder verificar y detectar los requerimientos que posterior serían realizados por escrito a las candidaturas y partidos políticos, esto con el fin de que adquirieran la posibilidad de cumplimentar los requerimientos y se tuviera la mayor transparencia y certeza de la información capturada y proporcionada en dicho sistema.

Asimismo, el personal de que laboró en la Unidad de Fiscalización también participó brindando apoyo a los Consejos Distritales y Municipales en el desarrollo de las actividades posteriores a la conclusión de la jornada electoral de la elección del Proceso Electoral, hasta la finalización del escrutinio y cómputo en donde fue requerido.

## Conclusión.

De las actividades aquí reportadas, algunas por su naturaleza han quedado concluidas de manera satisfactoria, no obstante, existen otras que esta Unidad dará puntual seguimiento, como lo son a los procedimientos de liquidación de los otrora partidos políticos locales.

Por último, este informe se presenta reconociendo la labor desempeñada por su anterior Titular Ricardo Escobar Cibrián, así como el personal a su digno cargo que integró la Unidad de Fiscalización en el periodo reportado.



**Juan Carlos Villaseñor Godoy**

**Titular de la Unidad de Fiscalización**

**Instituto Electoral y de Participación Ciudadana del Estado de Jalisco**