

ACUERDO DEL CONSEJO GENERAL DEL INSTITUTO ELECTORAL DE QUERETARO, QUE RESUELVE LO RELATIVO AL BALANCE GENERAL E INFORME DE ORIGEN Y APLICACION DE RECURSOS, RELATIVOS AL EJERCICIO FISCAL QUE PRESENTA EL PARTIDO REVOLUCIONARIO INSTITUCIONAL, RESPECTO AL PRIMER TRIMESTRE DEL AÑO 2000.

A N T E C E D E N T E S:

I.- En fecha 5 de diciembre de 1996, se promulgó la Ley Electoral del Estado de Querétaro.

II.- En fecha 10 de diciembre de 1999, se publican las reformas a la Ley Electoral del Estado de Querétaro, las que por disposición del artículo tercero transitorio de dichas reformas, inician su vigencia al día siguiente al de su publicación en el periódico oficial del Gobierno del Estado “La Sombra de Arteaga”.

III.- Por mandato del ordenamiento a que se refiere el antecedente primero, se crea el Instituto Electoral de Querétaro, organismo público permanente, dotado de autonomía constitucional, con personalidad jurídica y patrimonio propios, a cuyo cargo se encuentra la organización, desarrollo y vigilancia de los procesos electorales estatal y municipales.

IV.- El Instituto Electoral de Querétaro tiene su domicilio en la capital del Estado y ejercerá sus funciones en todo el territorio del mismo, contando con órganos de dirección y operativos dentro de la siguiente estructura: a) Consejo General; b) Dirección General; c) Consejos Distritales; d) Consejos Municipales; y e) Mesas Directivas de Casilla.

V.- El Consejo General del Instituto Electoral de Querétaro, es el órgano superior de dirección del Instituto, responsable de vigilar el cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales en materia electoral, así como velar porque los principios de certeza, legalidad, equidad, imparcialidad y objetividad rijan todas las actividades de los organismos electorales.

C O N S I D E R A N D O S:

1.- Que la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en su artículo 41 fracción dos párrafo primero, señala: “La Ley garantizará que los partidos políticos nacionales cuenten de manera equitativa con elementos para llevar a cabo sus actividades. Además, la Ley señalará las reglas a que se sujetará el

financiamiento de los partidos políticos y sus campañas electorales, debiendo garantizar que los recursos públicos prevalezcan sobre los privados”.

2.- Que la Constitución Política del Estado de Querétaro en su artículo 13 párrafo cuarto señala: “los partidos políticos son entidades de interés publico, tienen como fin promover la participación del pueblo en la vida democrática, contribuir a la integración de la representación popular y, como organización de ciudadanos, hacer posible el acceso de éstos al ejercicio del poder publico, de acuerdo con los programas, principios e ideas que postulen u mediante el sufragio universal, libre, secreto, personal y directo. El párrafo sexto señala: “La Ley señalará las reglas a que se sujetara el financiamiento de los partidos políticos... así como, los procedimientos para control y vigilancia del origen y uso de todos los recursos con que cuenten. De igual manera establecerá las sanciones que deban imponerse por el incumplimiento de estas disposiciones”.

3.- Que la Constitución Política del Estado de Querétaro en su artículo 15 párrafo segundo señala: “El Instituto Electoral de Querétaro, será autoridad en la materia, autónomo en su funcionamiento, independiente en sus decisiones y profesional en su desempeño..., el Consejo General será su órgano superior de dirección..., la Ley determinará las reglas para la organización y funcionamiento de los órganos, así como las relaciones de mando entre estos”.

4.- Que la Constitución Política del Estado de Querétaro en su artículo 21 señala: “ son prerrogativas de los ciudadanos de Querétaro”: y la fracción tres cita: “asociarse libre y pacíficamente con fines políticos”.

5.- Que el artículo 33 de la Ley Electoral local establece: “Son derechos de los partidos políticos debidamente acreditados”; y la fracción tercera cita: “ejercer las prerrogativas y recibir el financiamiento público de manera individual en los términos de esta Ley”.

6.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro precisa en su artículo 35: “Los partidos políticos están obligados a”; y la fracción catorce cita: “Presentar al Instituto Electoral de Querétaro la documentación contable a que se refieren los artículos 48 y 49 de esta Ley, en las fechas y términos que dichos dispositivos establecen”.

7.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 37: “Son prerrogativas de los partidos políticos estatales que participen en la elección”; y la fracción primera cita: “recibir el financiamiento público en los términos de esta Ley”.

8.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 39: “la Ley reconoce como fuentes de financiamiento de los partidos políticos, únicamente las siguientes”; y sus tres fracciones citan: “el público, que prevalecerá sobre otros tipos de financiamiento, el privado y el auto financiamiento”.

9.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 47: “Los partidos están obligados a llevar su contabilidad conforme a los principios de contabilidad generalmente aceptados, para lo cual el Consejo General del Instituto, proporcionará anualmente el catálogo de cuentas y formas o formatos de reportes a que se adecuará la misma. El Instituto Electoral de Querétaro, proporcionará a los partidos políticos, la orientación y asesoría necesarias para el cumplimiento de las obligaciones establecidas en la presente sección. El Instituto deberá solicitar a los partidos políticos toda la documentación legal comprobatoria del financiamiento público que respalde los asientos contables a que se refiere el párrafo anterior, quien a su vez deberá entregar al momento de rendir sus cuentas públicas a la Contaduría Mayor de Hacienda”.

10.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 48: “Los partidos políticos deberán presentar al Consejo General del Instituto, por conducto de la Dirección General, cada tres meses contados a partir del cierre del ejercicio fiscal, un balance general e informe de origen y aplicación de recursos con sus relaciones analíticas correspondientes. Al informe deberá acompañarse toda la documentación legal que compruebe fehacientemente la aplicación del gasto, conforme a los objetivos planteados con anterioridad. La sola falta de presentación de los estados financieros a que se refiere el presente artículo, será causa suficiente para que se suspenda el financiamiento público al partido político infractor, hasta en tanto el Consejo General del Instituto resuelva lo conducente”.

11.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 51: “El Consejo General del Instituto con base en los dictámenes a que se refiere el artículo anterior, podrá ordenar en todo momento y dentro de los dos años siguientes a la presentación de los estados financieros y documentación legal a que se refieren los artículos 48 y 49 de esta Ley, se practiquen las auditorías necesarias, debiendo presentarse un informe de las mismas al propio Consejo General... el Consejo General resolverá lo conducente en la misma sesión. Siempre será procedente la auditoría, cuando un partido político omita presentar los estados financieros o entregar la documentación legal a que se refiere la Sección Tercera del Capítulo III de esta Ley y el costo de la misma será con cargo al financiamiento del partido político infractor”.

12.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 68: “El Consejo General tiene competencia para”; y la fracción octava cita: “vigilar que las actividades de los partidos políticos se desarrollen con apego a esta Ley y cumplan con las obligaciones a que están sujetos”; la fracción novena refiere: “resolver y vigilar sobre las prerrogativas de los partidos políticos en los términos de esta Ley”; la fracción vigésima sexta impone: “conocer y aprobar en su caso, los dictámenes que le presente la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral y a que se refiere el artículo 50 de esta Ley”; la fracción vigésima séptima comenta: “ordenar la práctica de auditorias a los partidos políticos, en los términos de lo previsto por el artículo 51 de esta Ley”; la fracción vigésima novena dice: “imponer sanciones en los términos de esta Ley”.

13.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 71: “Para el desahogo de los asuntos de su competencia, el Consejo General actuará en forma colegiada y celebrará por lo menos una vez al mes sesiones ordinarias y las extraordinarias que sean necesarias, en los términos y condiciones que esta Ley y el Reglamento Interior del Instituto prevean”.

14.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 72: “para que el Consejo General pueda sesionar legalmente es necesario que esté presente la mayoría de sus integrantes entre los que deberá estar el presidente... las resoluciones se tomarán por mayoría simple, a excepción de aquellos casos en que la Ley requiera mayoría calificada...”.

15.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 280: “El Consejo General del Instituto Electoral de Querétaro es competente para conocer”; y la fracción segunda refiere: “de las faltas en que incurran los partidos políticos por conducto de dirigentes, representantes o candidatos”.

16.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 284 cita: “Los partidos políticos, independientemente de las sanciones a que se hagan acreedores sus dirigentes o representantes, se harán acreedores a las siguientes sanciones”; sus diferentes fracciones citan: “I. Con multa de cincuenta a cinco mil veces el salario mínimo vigente en el Estado de Querétaro; II. Con la reducción de hasta el 50% de las ministraciones del financiamiento público que les corresponda por el período que se determine en la resolución correspondiente; III. Con la supresión total de las ministraciones del financiamiento público que les corresponda por el período que se determine en la resolución correspondiente; IV. Con la suspensión o cancelación de su registro como partido político; y V. Con las demás que esta Ley señale”.

17.- Que la Ley Electoral del Estado de Querétaro señala en su artículo 285: “Las sanciones a que se refiere el artículo anterior serán aplicables en los casos en que los partidos políticos”; y la fracción uno cita: “Incumplan las obligaciones que esta Ley les señala”; la fracción quinta comenta: “No presenten en tiempo y forma los informes a que esta Ley se refiere”.

18.- Que el Partido Revolucionario Institucional en fecha 29 de abril del corriente, se presentó dando cumplimiento con el imperativo de presentar sus estados financieros del ejercicio correspondiente al primer trimestre del año 2000, formándose al efecto el expediente número 044/2000 y ordenándose la remisión del mismo y los anexos mediante oficio a la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral para la emisión del dictamen de Ley.

19.- Que el dictamen a que se refiere el considerando anterior, es remitido por la Dirección competente al Consejo General en fecha 25 de julio del presente año, mismo que forma parte integrante del presente acuerdo, el que se tiene por reproducido en su totalidad para todos los efectos legales a que haya lugar, en obvio de espacio y de repeticiones innecesarias.

20.- Que en el dictamen de referencia se cuidó realizar el estudio de mérito en varias etapas para lograr una metodología apropiada, arrojando el mismo una serie de irregularidades relevantes y específicas, las que fueron hechas del conocimiento formal del partido para su corrección en fecha 12 de junio del corriente como se desprende del oficio DEOE/304/2000, sin haber recibido respuesta que solventara las observaciones realizadas.

21.- Que la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral, en el dictamen de referencia y toda vez que en términos generales el Partido Revolucionario Institucional da cumplimiento con las disposiciones de la materia, respecto al financiamiento y entrega de los estados financieros, se omite ajustarlas al catálogo de cuentas, formas o formatos aprobado y entregado al partido en mención; de igual modo se muestran deficiencias en la comprobación de egresos ejercidos; los egresos se encuentran ejercidos fuera del periodo que se revisa; deficiencia en el control de folios de aportaciones privadas; vigilancia en que los montos de las aportaciones no rebasen los montos permitidos; implementar controles en los eventos realizados para recaudar fondos; aplicar el financiamiento para los fines estrictamente señalados; justificar los gastos realizados mediante cheques en los plazos señalados; justificar los gastos por viaje al segundo día de concluido éste; que en las pólizas de cheque quede constancia de la firma de quien autoriza los mismos, así como de quien elaboró, revisó, capturó y autorizó el registro contable y quien recibe el cheque con

nombre y firma; que las facturas se respalden con la leyenda pagado; que se desarrollen políticas y procedimientos de control interno.

22.- Que se realizan en el dictamen de referencia al Partido Revolucionario Institucional, recomendaciones para que entregue completa y ordenadamente la documentación contable que establece la Ley Electoral del Estado y el Catálogo de Cuentas y Formas o Formatos que redunden en el Estado de Origen y Aplicación de Recursos, Flujo de Caja e Inventario de Activo Fijo; de igual modo eliminar practicas que dan lugar a desvíos de recursos y recuperar la cantidad señalada en el dictamen anexo; recuperar los comprobantes que cumplan los requisitos fiscales; regularizar el pago de sueldos mediante la elaboración de nominas con los requisitos de la ley de la materia por la cantidad que se señala en el dictamen; aplicar el financiamiento publico de gastos de campaña exclusivamente para dicho concepto.

23.- Que la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral, tomando puntualmente en cuenta los estados financieros del primer trimestre del año 2000, del Partido Revolucionario Institucional, encuentra varias irregularidades que son de tal gravedad que rechaza los mismos y solicita se envíe oficio a dicho partido para que observe excepcionalmente las recomendaciones genéricas y específicas y se dé por enterado del contenido del mismo e informa al Instituto de la solución aplicada; todo lo cual consta ampliamente señalado en el dictamen que como anexo forma parte del presente, el que se tiene por reproducido en su integridad en obvio de espacio y de repeticiones innecesarias.

24.- De lo anterior se desprende que el Partido Revolucionario Institucional ha incurrido en incumplimiento a las obligaciones que le imponen la Ley Electoral del Estado de Querétaro en los artículos 35 fracción XIV y 48, 49 y 51 del mismo ordenamiento legal, los que han quedado transcritos con anterioridad, por lo que el Consejo General del citado Instituto en cumplimiento con el imperativo señalado en el numeral 68 fracción VIII y, con las facultades que cita la fracción XXVI en relación con la fracción XXIX del mencionado artículo anteriormente comentado, se encuentra obligado a imponer a dicho partido las sanciones que están previstas en el numeral 285 del citado ordenamiento legal.

Con base en las consideraciones anteriores y con apoyo en lo dispuesto por el artículo 41 fracción segunda de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 13, 15 y 21 de la Constitución Política del Estado de Querétaro; 33, 35, 37, 39, 47, 48, 51, 68 fracciones VII, IX, XXVI y XXVII, 71, 72, 280, 284, 285 y demás relativos y aplicables de la Ley Electoral del Estado de Querétaro, éste Consejo General tiene a bien expedir el siguiente:

ACUERDO:

PRIMERO.- El Consejo General del Instituto Electoral de Querétaro, es competente para conocer y resolver en lo relativo al dictamen respecto al balance general e informe de origen y aplicación de recursos, relativos al financiamiento que presenta el Partido Revolucionario Institucional, respecto al primer trimestre del año 2000, como se desprende del dictamen que obra anexo y que fue descrito en los considerandos del presente, el que se tiene por reproducido íntegramente en este acto para todos los efectos legales a que haya lugar.

SEGUNDO.- El Consejo General del Instituto Electoral de Querétaro, deja en suspenso la votación y el acuerdo relativo al dictamen, respecto al balance general e informe de origen y aplicación de recursos y financiamiento que presenta el Partido Revolucionario Institucional, relativos al primer trimestre del año 2000, por las irregularidades relevantes y recomendaciones genéricas y específicas que obran en el dictamen emitido por la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral, el que como anexo forma parte del presente acuerdo, hasta en tanto se dé cumplimiento puntual a las recomendaciones que se señalan en el dictamen anexo, para lo cual se le concede un plazo de 30 días naturales para ello.

TERCERO.- En atención a que es la primera vez que se incurre en las omisiones e irregularidades que se citan en el dictamen anexo y por la magnitud de las mismas, se ha hecho acreedor a las sanciones que se prevén en el artículo 284 de la Ley Electoral del Estado, por ello es de imponerse y se impone al Partido Revolucionario Institucional la multa que se tiene prevista en la fracción primera del referido artículo, consistente en una multa por la cantidad de mil días de salario mínimo vigente en el Estado de Querétaro, el que asciende a \$32.70 pesos diarios, lo que arroja una cantidad líquida de \$32,700.00 (TREINTA Y DOS MIL SETECIENTOS PESOS 00/100 M. N.), los que de conformidad con lo previsto por el artículo 294 de la Ley Electoral del Estado, deberán ser pagados en la Secretaría de Planeación y Finanzas de Gobierno del Estado, dentro de los quince días siguientes a la notificación del presente, facultando a dicha Secretaría a que realice el procedimiento económico coactivo, en el supuesto de que no se cubra oportunamente la sanción en cita.

CUARTO.- Se ordena hacer del conocimiento mediante oficio que gire la Secretaría Ejecutiva, a la Secretaría de Planeación y Finanzas de Gobierno del Estado, de la sanción que se impone al Partido Revolucionario Institucional, para los efectos que se señalan en el punto de acuerdo que antecede y su puntual cumplimiento.

QUINTO.- Hágase del conocimiento del Director General y de la Dirección Ejecutiva de Organización Electoral, para la observación y debido cumplimiento del presente acuerdo por parte del Partido Revolucionario Institucional.

SEXTO.- Se ordena agregar el presente y su anexo al expediente formado para tal efecto.

SEPTIMO.- Publíquese el presente acuerdo en el Periódico Oficial del Gobierno del Estado “La Sombra de Arteaga”.

Dado en la Ciudad de Santiago de Querétaro, Qro., a los treinta y un días del mes de agosto del año Dos Mil. DAMOS FE.

El C. Secretario Ejecutivo del Consejo General del Instituto Electoral de Querétaro, HACE CONSTAR: Que el sentido de la votación en el presente acuerdo fue como sigue:

NOMBRE DEL CONSEJERO	SENTIDO DEL VOTO	
	A FAVOR	EN CONTRA
1.- LIC. SONIA CARDENAS MANRIQUEZ		
2.- LIC. MA. DEL CARMEN ABRAHAM RUIZ		
3.- LIC. EFRAIN MENDOZA ZARAGOZA		
4.- LIC. MARTHA LUCIA SALAZAR MENDOZA		
5.- DR. JAVIER ELIZONDO MOLINA		
6.- LIC. ANTONIO RIVERA CASAS		
7.- ARQ. RICARDO BRISEÑO SENOSIAIN		

ARQ. RICARDO BRISEÑO SENOSIAIN
PRESIDENTE

LIC. ANTONIO RIVERA CASAS
SECRETARIO EJECUTIVO