

*Informe anual de actividades de la
Comisión de Fiscalización que rinde la
Presidenta de la Comisión.*

Noviembre 2020 - octubre 2021

I. ÍNDICE

I. ÍNDICE	2
II. GLOSARIO	3
III. PRESENTACIÓN	4
IV. MARCO NORMATIVO	5
V. INTEGRACIÓN DE LA COMISIÓN	6
VI. SESIONES DE LA COMISIÓN	8
VII. REUNIONES DE TRABAJO	9
VIII. ACUERDOS Y PROGRAMAS APROBADOS POR LA COMISIÓN	9
IX. INFORMES CUATRIMESTRALES	11
X. INFORMES Y ANÁLISIS JURÍDICOS EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN	11
XI. INFORMES DERIVADOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA COORDINACIÓN	14
XII. SEGUIMIENTO DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS CON LOS ÓRGANOS Y ÁREAS DEL INSTITUTO.	15
XIII. CAPACITACIONES Y CURSOS	16
XIV. PROCEDIMIENTO DE LIQUIDACIÓN EN PRIMERA ETAPA, DE LAS ASOCIACIONES CIVILES CONSTITUIDAS PARA REGISTRAR CANDIDATURAS INDEPENDIENTES EN EL PROCESO ELECTORAL LOCAL ORDINARIO 2020-2021 EN EL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO.	17

II. GLOSARIO

Comisión:	Comisión de Fiscalización
Código Electoral:	Código Electoral del Estado de Michoacán de Ocampo.
Consejo General:	Consejo General del Instituto Electoral de Michoacán.
Coordinación:	Coordinación de Fiscalización.
INE:	Instituto Nacional Electoral.
Instituto:	Instituto Electoral de Michoacán.
Reglamento de Comisiones:	Reglamento para el funcionamiento de las Comisiones y de los Comités del Instituto Electoral de Michoacán.
Reglamento de Candidaturas Independientes:	de Reglamento de Candidaturas Independientes del Instituto Electoral de Michoacán.

III. PRESENTACIÓN

En el presente, se da cuenta de los acuerdos, programas, informes y documentos que ha aprobado la Comisión con base en sus atribuciones y en consecución de los objetivos planteados en el programa anual de trabajo, durante el período comprendido del mes de noviembre de 2020 a octubre del 2021, así como, en seguimiento a los trabajos realizados por la Coordinación de Fiscalización.

De igual forma, se da a conocer las reuniones de trabajo y capacitaciones que se llevaron a cabo y en las que participó la Comisión y la Coordinación de Fiscalización, con la finalidad de brindar una orientación a la ciudadanía interesada en registrar una candidatura independiente en el pasado proceso electoral, respecto a los requisitos que para ello debía cumplir. Además, de informar a las y los representantes legales de las Asociaciones Civiles constituidas para el registro de las candidaturas independientes que son objeto del procedimiento de liquidación en primera etapa, las fases a desarrollar para la disolución y liquidación de sus Asociaciones.

Asimismo, se detalla el seguimiento que ha dado esta Comisión al Procedimiento de Liquidación en primera etapa, de las Asociaciones Civiles constituidas para registrar Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado, que actualmente se lleva a cabo, a fin de determinar las que resulten procedente de liquidarse. Además, se da cuenta, de los acuerdos y documentos que para la tramitación y sustanciación de dicho procedimiento ha aprobado esta Comisión. Así también, el estado que guarda el mismo.

IV. MARCO NORMATIVO

Del contenido del artículo 34, fracción X, del Código Electoral, se desprende que el Consejo General, cuenta con la atribución para integrar, entre otras, Comisiones permanentes, como la que en el caso nos ocupa.

En este sentido, el dispositivo legal 35, del citado Código Electoral, establece que las Comisiones permanentes y temporales que podrá formar el Consejo General, se integrarán con un máximo de 3 consejerías electorales, quienes tendrán derecho de voz y voto, y podrán participar en ellas, con voz, pero sin voto, los representantes de los partidos políticos; asimismo, contará con un Secretario Técnico, siendo este, el titular del área administrativa que corresponda, quien contará sólo con derecho a voz.

De igual manera, del contenido del numeral en cita, se advierte que las comisiones tendrán como atribuciones, conocer y dar seguimiento a los trabajos de las áreas del Instituto, de acuerdo a su materia, así como proponer acciones, estudios, proyectos y otras medidas necesarias para el cumplimiento de los fines de este órgano electoral local, debiendo las comisiones en todos los asuntos que les encomienden, presentar un informe, dictamen o proyecto de resolución, según el caso, dentro del plazo que para tal efecto determine el Código Electoral, o en su caso, haya sido fijado por el Consejo General, con base en dichos ordenamientos, legal y reglamentario, las atribuciones de las Comisiones con las siguientes:

- Analizar, discutir y aprobar los dictámenes, proyectos de acuerdo o de resolución, así como los informes que deban ser presentados al Consejo General.
- Fungir como instancias permanentes de recepción de información sobre las actividades realizadas por las áreas vinculadas con las materias desarrolladas por cada Comisión.
- Solicitar información necesaria para el cumplimiento de sus atribuciones a otras Comisiones o a cualquier área del Instituto.

- Proponer al Consejo General para su aprobación, previa aceptación por parte de los integrantes de la misma, entre otros, los informes cuatrimestrales de actividades.

V. INTEGRACIÓN DE LA COMISIÓN

Con fundamento en lo establecido en el artículo 35, párrafo segundo, parte *in fine* del Código Electoral y 13 del Reglamento de Comisiones, mediante Acuerdo IEM-CF-AC-45/2020, de fecha 23 veintitrés de octubre de 2020 el Consejo General, aprobó la modificación e integración de las Comisiones y Comités de este Instituto, en consecuencia, la Comisión de Fiscalización quedó integrada de la siguiente manera:

Comisión de Fiscalización

Presidencia **Mtra. Viridiana Villaseñor Aguirre**
Consejera Electoral Presidenta de la Comisión



Comentado [CWV1]:

Integrante **Mtro. Juan Adolfo Montiel Hernández**
Consejero Electoral Integrante de la Comisión



Integrante



Lic. Luis Ignacio Peña Godínez
Consejero Electoral Integrante de la
Comisión



Mtra. Magaly Medina Aguiar
Secretaría Técnica



VI. SESIONES DE LA COMISIÓN

Conforme al artículo 20 del Reglamento de Comisiones, incisos a) y b), respectivamente, los cuales a su vez establecen que las Sesiones ordinarias deberán celebrarse cuando menos una vez al mes, y las extraordinarias cuando se requieran tratar asuntos de urgencia o necesidad antes de la siguiente sesión ordinaria. Por lo tanto, en cumplimiento al ordenamiento de mérito, en este periodo que se informa se desarrollaron 11 sesiones ordinarias virtuales¹ de la Comisión.

En dichas sesiones, se contó con la presencia de la Consejera Presidenta de la Comisión y los Consejeros Electorales integrantes de la misma, así como, de algunas de las representaciones partidistas.

CARGO, NOMBRE Y REPRESENTACIÓN		SESIONES										
		2020		2021								
		Nov	dic	enero	febrero	marzo	abril	mayo	junio	julio	agosto	sep
CONSEJERAS Y CONSEJEROS ELECTORALES INTEGRANTES DE LA COMISIÓN	Mtra. Viridiana Villaseñor Aguirre, Presidenta de la Comisión	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
	Mtro. Juan Adolfo Montiel Hernández.	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
	Lic. Luis Ignacio Peña Godínez	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
SECRETARÍA TÉCNICA	Mtra. Magaly Medina Aguilar	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
REPRESENTANTES DE LOS PARTIDOS POLITICOS	PAN	√			√							
	PRI	√	√	√	√	√		√	√	√		√
	PRD	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√
	PT	√	√				√					
	PVEM	√										
	PMC	√	√		√			√	√		√	
	MORENA	√										
	PES				√							
	PFXM	√	√	√	√	√					√	

¹ En adelante se consideran Sesión ordinaria virtual de la Comisión de Fiscalización.

Aprobación de las actas

Asimismo, en este periodo que se informa, la Comisión aprobó las siguientes 11 actas:

No.	Acta	Fecha
1	IEM-CF-SO-07/2020	30 de octubre
2	IEM-CF-SO-08/2020	30 de noviembre
3	IEM-CF-SO-09/2020	23 de diciembre
4	IEM-CF-SO-01/2021	28 de enero
5	IEM-CF-SO-02/2021	25 de febrero
6	IEM-CF-SO-03/2021	26 de marzo
7	IEM-CF-SO-04/2021	30 de abril
8	IEM-CF-SO-05/2021	24 de mayo
9	IEM-CF-SO-06/2021	24 de junio
10	IEM-CF-SO-07/2021	16 de julio
11	IEM-CF-SO-08/2021	31 de agosto

VII. REUNIONES DE TRABAJO

- El 18 de diciembre de 2020, los integrantes de esta Comisión se reunieron para analizar las propuestas de modificaciones al Reglamento para la Fiscalización de las Organizaciones de Observadores Electorales en elecciones locales del estado de Michoacán de Ocampo.

VIII. ACUERDOS Y PROGRAMAS APROBADOS POR LA COMISIÓN

Durante el periodo que se informa, la Comisión aprobó 5 Acuerdos, así como, el Programa Anual de Trabajo de la Comisión de Fiscalización 2021, conforme a sus atribuciones, mismos que fueron debidamente analizados y aprobados en las siguientes sesiones:

- El 30 de noviembre de 2020, la Comisión aprobó el Programa Anual de Trabajo de la Comisión de Fiscalización para el ejercicio 2021.
- En Sesión del 23 de diciembre del 2020, la Comisión aprobó el Acuerdo mediante el cual se atendió el oficio presentado el pasado 26 de noviembre en la oficialía de partes de este instituto por el C. Mario Alberto Martínez Alcázar, en cuanto responsable del órgano de finanzas de la asociación civil "Morelia Independiente A.C." para el Proceso Electoral 2017-2018 para el ayuntamiento de Morelia, en atención al Acuerdo IEM-CG-19/2020.
- De igual manera, en la misma sesión anteriormente referida, se aprobó el Acuerdo, relativo a las reformas, y adiciones de diversos artículos y fracciones al Reglamento para la Fiscalización de las Organizaciones de Observadores Electorales en elecciones locales del estado de Michoacán de Ocampo.
- En sesión del 26 de marzo de 2021, se aprobó el Proyecto de Acuerdo por medio del cual, se propuso al Consejo General del Instituto Electoral de Michoacán, la designación de la titular de la Coordinación de Fiscalización de este Instituto, como interventora responsable de llevar a cabo los procedimientos de liquidación, de las Asociaciones Civiles constituidas para el registro de Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021.
- En sesión de fecha 30 de abril de 2021, se aprobó el Cronograma de Actividades para el procedimiento de liquidación en la primera etapa, de las Asociaciones Civiles constituidas para registrar Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el Estado de Michoacán de Ocampo.
- Por último, en sesión de fecha 28 de septiembre 2021, se aprobó el proyecto de Acuerdo, respecto a la ampliación del plazo establecido en el Cronograma de Actividades para el procedimiento de liquidación en primera etapa, de las

Asociaciones Civiles constituidas para registrar candidaturas independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el Estado de Michoacán de Ocampo, para la presentación del Informe establecido en los artículos 43 y 44 del Reglamento de candidaturas independientes del Instituto Electoral de Michoacán.

IX. INFORMES CUATRIMESTRALES

De conformidad con el artículo 8, fracción II, del Reglamento de Comisiones se aprobaron y presentaron al Consejo General 3 informes cuatrimestrales, en los cuales se dieron a conocer las principales acciones y resultados obtenidos durante los siguientes periodos:

- En sesión de fecha 28 de enero de 2021, se aprobó el Tercer Informe Cuatrimestral correspondiente al periodo de septiembre-diciembre del año 2020.
- En sesión de fecha 24 de mayo de 2021, se aprobó el Primer Informe cuatrimestral correspondiente al periodo de enero-abril de este año.
- En sesión de fecha 28 de septiembre 2021, se aprobó el Segundo Informe Cuatrimestral correspondiente al periodo de mayo-agosto del año en curso.

X. INFORMES Y ANÁLISIS JURÍDICOS EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN

Con la finalidad de dar seguimiento a los Acuerdos y Resoluciones aprobados por el Instituto Nacional Electoral en materia de Fiscalización y en aras de allegar datos de utilidad a los institutos políticos acreditados ante el Consejo General, se rindieron 4 informes en esta Comisión, en donde se abordaron diversos temas relacionados con el cumplimiento de las obligaciones establecidas en la normatividad en la materia por parte de los sujetos obligados, siendo los siguientes:

- El 30 de noviembre de 2020, se presentó el informe del calendario de Fiscalización aprobado por el INE, para la precampaña y apoyo ciudadano de los procesos electorales federal y local 2020-2021.

En dicho documento se abordó el calendario de los plazos de revisión, de los informes de ingresos y gastos de los sujetos obligados particularmente para las etapas de precampaña y apoyo ciudadano. Asimismo, se dio a conocer la determinación de las reglas para la contabilidad, rendición de cuentas y fiscalización, así como los gastos que se considerarían en el pasado Proceso Electoral Federal Ordinario y Locales concurrentes 2020-2021.

- El 28 de enero de 2021, se rindió el informe respecto de los Acuerdos INE/CG643/2020 y resoluciones INE/CG644/2020, INE/CG645/2020, INE/CG646/2020, INE/CG647/2020, INE/CG648/2020, INE/CG649/2020, INE/CG650/2020 aprobados por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral y el Acuerdo CF/019/2020.

En dicho informe, se dio a conocer los resultados de la fiscalización en el Dictamen Consolidado de la revisión de los informes anuales de ingresos y gastos de los partidos políticos nacionales con acreditación en el Estado de Michoacán correspondiente al ejercicio 2019, así como las irregularidades encontradas en dicho Dictamen.

- El 25 de febrero del año en curso, se presentó el informe en seguimiento de los Acuerdos INE/CG30/2021 y INE/CG86/2021 aprobados por el Consejo General del INE.

En el primero de los acuerdos se expuso las reglas, a las que, conforme con la Ley y Reglamentación en la materia, se sujetaría el procedimiento para la presentación y revisión de los informes anuales.

Asimismo, en el segundo acuerdo, se dio a conocer los plazos para la revisión de los informes de ingresos y gastos de los partidos políticos y candidaturas independientes para el otrora proceso electoral federal y local, así como para la presentación del Dictamen Consolidado y su respectivo proyecto de resolución.

- En la sesión del 31 de agosto del presente año, se presentó el informe relativo a la resolución INE/CG1363/2021, aprobada por el Consejo General del INE, respecto de las irregularidades encontradas en el dictamen consolidado INE/CG1362/2021 de la revisión de los informes de ingresos y gastos de campaña de las candidaturas a los cargos de Gubernatura, Diputaciones Locales y Ayuntamientos, correspondientes al Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021, en el estado de Michoacán de Ocampo.

En este informe, se detallaron las faltas en las que incurrieron los sujetos obligados en el marco de la revisión de los informes de ingresos y gastos durante las campañas electorales en el otrora proceso electoral, así como, las multas con las cuales se sancionaron dichas irregularidades. Además, se precisó cuáles fueron las conductas más sancionadas durante el periodo de campaña en el ámbito federal y local y que en conjunto representaron el 46.12%.

- De igual forma, en la misma sesión señalada con antelación, se informó del seguimiento a las resoluciones recaídas a los diversos recursos de apelación interpuestos por los sujetos obligados en contra del dictamen consolidado INE/CG1362/2021 y su correspondiente resolución INE/CG1363/2021, emitida por el Consejo General del Instituto Nacional Electoral, ya referidas.

XI. INFORMES DERIVADOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA COORDINACIÓN

Durante el periodo que se informa, como parte de las atribuciones de la Comisión, se dio un seguimiento a las funciones que realiza la Coordinación y al cumplimiento del Programa Operativo Anual 2021 de dicha área. En este sentido, las principales actividades que se llevaron a cabo son las siguientes:

- Con motivo del inicio del proceso electoral ordinario, la Coordinación presentó el informe respecto de los cursos que impartió a la ciudadanía que deseaban ejercer sus derechos político-electorales, por la vía independiente interesada en participar como aspirante a las diversas Candidaturas Independientes.
- Asimismo, el 26 de marzo de 2021, se rindió el informe respecto al procedimiento de fiscalización de la revisión de los informes de ingresos y gastos de las organizaciones de observadores electorales, que de ser el caso, se hubieren registrado en el proceso electoral ordinario local 2020-2021.
- El 24 de junio de 2021, se presentó el informe, respecto a la pérdida del registro de un Partido Político Nacional y sus consecuencias en el ámbito de Fiscalización.

Dicho informe se rindió con la finalidad de brindar información que pueda ser de utilidad a los institutos políticos, en el supuesto de llegar a perder el registro como Partido Político Nacional, tras no haber obtenido el porcentaje de votación válida emitida, conforme a la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la normatividad electoral.

- Aunado a lo anterior, se presentaron 2 informes a la Dirección Ejecutiva de Administración y Prerrogativas respecto del avance programático presupuestal, correspondiente al primer y segundo trimestre de este año.

XII. SEGUIMIENTO DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS CON LOS ÓRGANOS Y ÁREAS DEL INSTITUTO.

A. Secretaría Ejecutiva.

En relación a la formulación de recomendaciones y sugerencias de directrices a las áreas ejecutivas del Instituto con las que la Comisión tenga relación directa, tal como lo establece el artículo 6 inciso d y h) del Reglamento de Comisiones se realizaron las siguientes acciones:

- Se remitió a la Secretaría Ejecutiva, el Acuerdo de la designación de la titular de la Coordinación de Fiscalización de este Instituto, como Interventora responsable de llevar a cabo los procedimientos de liquidación, de las Asociaciones Civiles constituidas para el registro de Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021, para que fuera sometido a la aprobación del Consejo General de este órgano electoral.
- Por otra parte, como lo establece el artículo 8 fracción I del Reglamento de Comisiones se envió al área anteriormente referida, el Programa Anual de Trabajo de la Comisión de Fiscalización para el ejercicio de 2021 que dicha Comisión aprobó el 30 de noviembre de 2020, a fin de que el mismo se presentara ante el Consejo General de este Instituto para su aprobación.
- De igual manera, se remitió el Acuerdo, relativo a las reformas, y adiciones de diversos artículos y fracciones al Reglamento para la Fiscalización de las Organizaciones de Observadores Electorales en elecciones locales del estado de Michoacán de Ocampo, a efecto de que fuera sometido a aprobación del Consejo General.

B. Coordinación de Transparencia y Acceso a la Información

- En relación al cumplimiento de las obligaciones en materia de transparencia y acceso a la información, se llevaron a cabo las gestiones necesarias a efecto de que todos y cada uno de los acuerdos aprobados, estuvieran publicados en la página del Instituto; y
- Se atendieron 4 solicitudes de acceso a la información pública, referentes a diversos temas competencia de la Coordinación de Fiscalización; tales como: Información sobre gastos de campañas de 2001 a la fecha, información sobre candidaturas independientes en el proceso electoral 2017-2018.

XIII. CAPACITACIONES Y CURSOS

Como parte de las actividades relativas a la capacitación en la materia que llevó a cabo la Comisión y la Coordinación de Fiscalización, en este periodo que se informa, se realizaron los siguientes 3 cursos:

- El 03 de diciembre de 2020, se impartió una plática Informativa sobre los requisitos para el registro de Candidaturas Independientes, en la cual se contó con el acompañamiento de personal del Servicio de Administración Tributaria (SAT) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) así como, del Colegio de Notarios de Michoacán.

Lo anterior, con el objetivo de garantizar la participación de quienes buscaron aspirar a una Candidatura Independiente a la Gobernatura, Diputaciones y/o Ayuntamientos en el estado de Michoacán, para el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021.

- El 16 de diciembre de 2020, se llevó a cabo la segunda plática informativa sobre los requisitos para las candidaturas independientes, de igual manera, se contó con la colaboración del personal de Servicio de Administración

Tributaria (SAT) de la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) y del Colegio de Notarios de Michoacán.

- El 17 de mayo de 2021, se efectuó una plática informativa sobre el Procedimiento de disolución y liquidación en primera etapa a las representaciones de las Asociaciones Civiles, que debido a que no cumplieron con los requisitos establecidos por la normativa electoral, o bien, por haber desistido para continuar con el proceso de registro, son objeto de dicho procedimiento, y en la que, además se desahogaron diversas dudas que tenían en cuanto al tema.

XIV. PROCEDIMIENTO DE LIQUIDACIÓN EN PRIMERA ETAPA, DE LAS ASOCIACIONES CIVILES CONSTITUIDAS PARA REGISTRAR CANDIDATURAS INDEPENDIENTES EN EL PROCESO ELECTORAL LOCAL ORDINARIO 2020-2021 EN EL ESTADO DE MICHOACÁN DE OCAMPO.

En este apartado, se da cuenta del seguimiento puntual que la Comisión de Fiscalización ha efectuado para la sustanciación del Procedimiento de Liquidación en primera etapa, de las Asociaciones Civiles constituidas para registrar Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado, así como, del estado actual en el que se encuentra dicho procedimiento.

En este sentido, en el reciente Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado, se constituyeron **31 Asociaciones Civiles** para el registro de aspirantes a Candidaturas Independientes; de las cuales, **1 fue para el cargo de elección de Gubernatura, 11 para Diputaciones y 19 para Ayuntamientos**, mismas que se desglosan en los siguientes 5 supuestos:

1. Fueron 7 las Asociaciones civiles cuyas solicitudes de registro como aspirantes a candidaturas independientes en el proceso electoral local ordinario 2020-2021 fueron desechadas al no cumplir con los requisitos establecidos en la normativa electoral.

2. 7 las Asociaciones que incumplieron con el porcentaje de respaldo ciudadano requerido y consecuentemente se declararon desiertos el registro de sus candidaturas independientes correspondientes.
3. 3 las Asociaciones que presentaron solicitud de desistimiento para seguir participando en el proceso de registro de la candidatura independiente correspondiente.
4. Así como, 1 Asociación Civil que se le negó el registro de su candidatura independiente por no entregar su informe de gastos tendiente a obtener el apoyo ciudadano, dentro del plazo establecido.

Como se desprende de la sumatoria de los 4 supuestos anteriores, son **18 las Asociaciones Civiles** que al no haber cumplido con los requisitos exigidos por la normativa electoral para seguir con el proceso de registro, o bien, por haber presentado su desistimiento para continuar con el mismo, no lograron pasar a la etapa de registro de las Candidaturas Independientes que postulaban, por tanto, el objeto social por el que fueron constituidas quedó sin efectos, en consecuencia, son las que actualmente son objeto del procedimiento de liquidación en primera etapa que se lleva a cabo, a fin de determinar las que resulten procedente de liquidarse.

5. Finalmente, son **13 las Asociaciones Civiles** cuyas candidaturas independientes que postularon lograron obtener su registro con esa calidad y por tanto, serán objeto del procedimiento de liquidación en su segunda etapa.

Como se colige, estas **13 Asociaciones Civiles** restantes, de las 31 constituidas para postular Candidaturas Independientes en el reciente Proceso Electoral Local Ordinario en el estado, que forman parte del 5to y último supuesto, son las que cumplieron con los requisitos legales para poder registrar sus candidaturas independientes y participar en la contienda electoral, mismas que serán objeto del procedimiento de liquidación en su segunda etapa, que se iniciará a partir del próximo mes de noviembre del año en curso.

Lo anterior dado que, en apego a lo establecido por los artículos 39 y 42 del Reglamento de Candidaturas Independientes de este Instituto, se debió esperar tanto a la notificación de la resolución definitiva sobre la fiscalización de los informes de ingresos y gastos, correspondientes al periodo de campaña y de respaldo ciudadano emitida por el INE, así como, a que concluyeran las etapas que comprende el proceso electoral ordinario, para poder estar en condiciones de iniciar con el procedimiento de liquidación en su segunda etapa de las Asociaciones Civiles comprendidas en este último supuesto.

A. ACCIONES PREVIAS AL INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE LIQUIDACIÓN EN PRIMERA ETAPA:

Ahora bien, antes de iniciar formalmente con el procedimiento de liquidación en primera etapa, fue necesario llevar a cabo una serie de acciones preparativas a dicho procedimiento, de las cuales la Comisión de Fiscalización dio un puntual seguimiento para de ser el caso, su aprobación correspondiente y de las cuales, se da cuenta enseguida:

- Se rindió el Informe respecto de las y los aspirantes a las candidaturas independientes para el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado, que no obtuvieron su registro y que por tanto, son sujetos de disolución y liquidación, en términos del artículo 39 del Reglamento de Candidaturas Independientes del Instituto Electoral de Michoacán.

El cual fue necesario para hacer un diagnóstico que permitiera conocer el estatus de las Asociaciones Civiles y entonces, poder así planear las acciones a seguir para el inicio del procedimiento de liquidación correspondiente.

- Se aprobó el Proyecto de Acuerdo por medio del cual se propuso la designación de la Mtra. Magaly Medina Aguilar, titular de la Coordinación de Fiscalización de este Instituto, como Interventora para llevar a cabo los procedimientos de liquidación de las Asociaciones Civiles constituidas para el registro de Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021.

Designación que fue aprobada por el Consejo General del Instituto Electoral de Michoacán, mediante Acuerdo IEM-CG-110/2021.

- Asimismo, la comisión aprobó el Cronograma de Actividades para el Procedimiento de Liquidación en la primera etapa de las Asociaciones Civiles constituidas para registrar Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado de Michoacán de Ocampo.
- Además, se presentó en esta comisión, los siguientes documentos:
 - El Manual de Procedimientos para la liquidación de las Asociaciones Civiles constituidas para registrar Candidaturas Independientes para el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el Estado de Michoacán de Ocampo; y
 - El Aviso mediante el cual se da a conocer la liquidación en primera etapa, de las Asociaciones Civiles constituidas para el registro de Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el Estado de Michoacán de Ocampo.
- Por otro lado, las y los integrantes de esta comisión, así como la Interventora, participaron en una reunión general de trabajo en modalidad virtual con las Asociaciones Civiles, en la cual estuvieron presentes las representaciones de 8 de las 18 Asociaciones que son objeto del procedimiento de liquidación en primera etapa, en la que se les brindó una plática informativa respecto a la disolución de sus Asociaciones y al procedimiento de liquidación, además de que se desahogaron diversas dudas que tenían en relación al tema.

B. INICIO DEL PROCEDIMIENTO DE LIQUIDACIÓN EN PRIMERA ETAPA:

Así, una vez emitidos y aprobados el Acuerdo y los documentos anteriormente referidos, que significaron la base para poder dar inicio al procedimiento de liquidación en primera etapa, se da cuenta del seguimiento puntual que ha dado esta Comisión a las principales acciones emprendidas por la Interventora responsable de dicho procedimiento, para su sustanciación, las cuales se detallan a continuación:

Notificación del inicio del procedimiento de liquidación en primera etapa a las Asociaciones Civiles

- Con fundamento en el artículo 42, fracción I, del Reglamento de Candidaturas Independientes del Instituto, se les notificó el inicio del Procedimiento de Liquidación a las 18 Asociaciones Civiles constituidas para el registro de Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el Estado de Michoacán de Ocampo, que son objeto de dicho procedimiento en primera etapa.

Primer requerimiento de documentación a las Asociaciones Civiles

- Con base en el artículo 42, fracción VI del Reglamento de Candidaturas Independientes de este Instituto, se les hizo el primer requerimiento de documentación de naturaleza jurídica, financiera, contable y fiscal a las 18 Asociaciones Civiles. Los cuales, fueron atendidos por 11 de las 18 Asociaciones.

Solicitudes de información realizadas a diversas instituciones

- Asimismo, se efectuaron diversas solicitudes de información (reiteradas en algunos casos), de carácter legal, financiera, contable y fiscal a las siguientes instituciones del ámbito federal y local:
 - Unidad Técnica de Fiscalización del Instituto Nacional Electoral.
 - Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV).
 - Sistema de Administración Tributaria (SAT).

- Registro Público de la Propiedad Raíz y de Comercio de Michoacán.

A este respecto, cabe precisar que aún están pendientes algunas respuestas.

Segundos requerimientos de documentación a las Asociaciones Civiles

- Posteriormente, se efectuaron los segundos requerimientos de documentación a las 7 Asociaciones Civiles que no habían atendido hasta ese momento el primer requerimiento, señalado con antelación.

Hasta el momento, solamente 3 de ellas han dado respuesta a este segundo requerimiento.

- Ahora bien, por lo que hace a 10 de las 11 Asociaciones Civiles que sí atendieron el primer requerimiento de documentación, se les hizo un segundo requerimiento, en virtud de que existe información que aún se encuentra pendiente de ser entregada por parte de estas Asociaciones.

Aprobación del Acuerdo de ampliación de plazo para la entrega del informe final

- En virtud de lo anterior, la Comisión de Fiscalización aprobó el Proyecto de Acuerdo respecto a la ampliación del plazo establecido en el cronograma de actividades para el procedimiento de liquidación en primera etapa, de las Asociaciones Civiles constituidas para registrar Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el estado de Michoacán de Ocampo, para la presentación del informe establecido en los artículos 43 y 44 del Reglamento de Candidaturas Independientes de este Instituto.

A este respecto, cabe señalar que, resultó necesaria la ampliación del plazo inicialmente establecido para la entrega del informe final, como fecha límite el mes de febrero del siguiente año, dado que, se está en espera de la información que sea proporcionada por diversas autoridades y por las mismas Asociaciones Civiles; de lo cual derivan acciones

pendientes por llevar a cabo, motivo por el que, no se ha podido dar por concluida la etapa de revisión.

Informes rendidos a la Comisión, respecto de los avances en los trabajos de la liquidación en primera etapa.

- Cabe precisar que, al día en que se presenta el informe de cuenta, se han rendido a esta comisión, 6 informes mensuales por parte de la Interventora, respecto de los avances en los trabajos de la liquidación en primera etapa, de las Asociaciones Civiles constituidas para el registro de Candidaturas Independientes en el Proceso Electoral Local Ordinario 2020-2021 en el Estado de Michoacán de Ocampo.

C. ESTADO QUE GUARDA ACTUALMENTE EL PROCEDIMIENTO:

De las acciones anteriormente enunciadas, se concluye que, hasta el momento en que se rinde el presente informe anual de la Presidencia de esta Comisión de Fiscalización, por lo que hace al estado que guarda este procedimiento de liquidación en primera etapa, se encuentran pendientes las siguientes acciones sustantivas:

- La respuesta por parte de diversas autoridades de las solicitudes de información y reiterativos que se les hizo, de naturaleza jurídica, financiera y contable, así como, de información complementaria que se pidió a la Comisión Nacional Bancaria y de Valores (CNBV), a fin de poder efectuar la compulsas con la información proporcionada por las mismas Asociaciones Civiles, en aras de tener certeza en el procedimiento de liquidación de cuenta.
- La entrega de información faltante por parte de diversas Asociaciones Civiles, derivada de los segundos requerimientos de información.
- Solicitar al Sistema de Administración Tributaria (SAT) una actualización del estatus de la suspensión de las actividades fiscales, respecto de aquellas

Asociaciones Civiles que, derivados de los segundos requerimientos de documentación efectuados, han solicitado su suspensión ante dicha autoridad.

- La publicación mediante estrados electrónicos y de ser el caso a través de edicto, de los segundos requerimientos de documentación a las Asociaciones Civiles que no se hayan podido notificar personalmente.
- Asimismo, la integración de un expediente de las Asociaciones que no han dado respuesta a ninguno de los requerimientos realizados por la Interventora, mismo que será remitido a la Secretaría Ejecutiva de este Instituto, a efecto de que la misma determine la imposición de alguno de los medios de apremio establecidos en el Reglamento de Candidaturas Independientes.

Como se desprende de lo anteriormente expuesto, actualmente se está en la fase de llevar a cabo las últimas actuaciones tendientes a poder emitir el informe final de este procedimiento, que será sometido a consideración de esta Comisión, para su posterior aprobación por el Consejo General de este Instituto.

Así, en sesión ordinaria virtual de fecha 29 de octubre del 2021, se da por concluido el presente informe anual que rinde la presidencia de esta comisión, con la presencia de sus integrantes, los Consejeros Electorales Mtro. Juan Adolfo Montiel Hernández y el Lic. Luis Ignacio Peña Godínez, así como, de la Secretaria Técnica, la Mtra. Magaly Medina Aguilar.