

UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN



Oficio Núm. INE-UTF-DG/ET/808/2021

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

Ciudad de México, a 23 de julio de 2021.

LIC. IVETTE ALQUICIRA FONTES
DIRECTORA DE ACCESO A LA INFORMACIÓN Y
PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES
PRESENTE

Se emite respuesta a la solicitud de información con clave alfanumérica **UT/21/2163** y folio de la Plataforma Nacional de Transparencia 221000226521, mediante las cuales se requiere lo siguiente:

Información Solicitada:

"Solicito el registro de las operaciones de ingresos y gastos con la documentación que soporte cada operación (contratos, facturas, etc), los reportes contables, distribuciones de gastos y los informes de apoyo ciudadano que los sujetos obligados (precandidatos, candidatos, candidatos independientes, etc) subieron al Sistema Integral de Fiscalización V 4.0 para el proceso electoral ordinario 2020-2021.

Otros datos para facilitar su localización:

Toda la documentación se encuentra alojada en el SIF que es una aplicación que el INE pone a disposición de los sujetos obligados para facilitar la fiscalización de las campañas."

Análisis de la respuesta:

1. Registro de las operaciones de ingresos y gastos respecto de los gastos realizados en los periodos de obtención de apoyo ciudadano, precampaña y campaña por los sujetos obligados.

Proceso Electoral	Sentido	Explicación
2020-2021	Pública	En la página de internet del INE

2. Documentación comprobatoria, respecto de los gastos realizados en los periodos de obtención de apoyo ciudadano, precampaña y campaña por los sujetos obligados.

Proceso Electoral	Sentido	Explicación
2020-2021	Pública (contiene datos confidenciales)	Se pone a disposición en discos compactos

Explicación de la respuesta:

De conformidad con lo establecido por los artículos 41, base V, Apartado B, penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 192, numerales 1, incisos a), b), c), d) y e) y 2, 196, numeral 1, y 199 de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales (LGIPE), así como el artículo 72 del Reglamento Interior del Instituto Nacional

UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN



Oficio Núm. INE-UTF-DG/ET/808/2021

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

Electoral¹, la Unidad Técnica de Fiscalización es el órgano técnico que 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 que reciban por cualquier tipo de financiamiento.

Asimismo, la Unidad Técnica de Fiscalización es el órgano técnico que 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 que reciban por cualquier tipo de financiamiento.²

Ahora bien, con base en el artículo 199, numeral 1, inciso a) de la Ley en comento, entre las facultades que tiene esta Unidad se encuentran las de auditar con plena independencia técnica la documentación soporte, así como la contabilidad que presenten los partidos políticos y en su caso candidaturas independientes en cada uno de los informes que están obligados a presentar.

Derivado de lo anterior, el artículo 79, numeral 1, incisos a) y b) de la Ley General de Partidos Políticos, los institutos políticos tienen la obligación de presentar **informes para cada una de las precampañas y campañas** en las elecciones respectivas, **especificando los gastos** que el partido político y el precandidato o candidato hayan realizado en el ámbito territorial correspondiente, donde **se reporte el origen de los recursos** que se hayan utilizado para financiar los gastos, **así como el monto y destino de dichas erogaciones**, por periodos de treinta días contados a partir de qué de inicio la etapa de campaña, los cuales deberán entregar a esta Unidad dentro de los siguientes tres días concluido cada periodo.

Asimismo, de conformidad con el artículo 430 de la LGIPE, se establece que los aspirantes a candidatos independientes tienen la obligación de reportar los ingresos y gastos que realicen para la obtención de apoyo de la ciudadanía.

1. Registro de las operaciones de ingresos y gastos respecto de los gastos realizados en los periodos de obtención de apoyo ciudadano, precampaña y campaña por los sujetos obligados.

Una vez expuesto lo anterior, la Dirección de Auditoría de Partidos Políticos, Agrupaciones Políticas y Otros de esta Unidad Técnica de Fiscalización, señala que por lo que se refiere a los informes de fiscalización de obtención de apoyo ciudadano, precampaña y campaña en el marco del Proceso Electoral 2020-2021, así como los reportes de operaciones (auxiliares contables), aportaciones de militantes y simpatizantes, y agenda de eventos políticos, de cada candidatura que participó en dicho proceso, es información considerada de carácter **pública** por lo que el interesado podrá consultar en la liga siguiente:

https://sif-utf.ine.mx/sif_transparencia/app/transparenciaPublico/consulta?execution=e1s1

Una vez que accedió a la liga anterior, deberá de seguir la ruta siguiente:

¹ Los ordenamientos legales referidos son consultables en las direcciones electrónicas siguientes:

http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/1_080520.pdf; http://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LGIPE_130420.pdf; y <https://norma.ine.mx/normatividad-del-instituto/vigente/normativo/reglamentos>

² Artículos 41, base V, penúltimo párrafo del Apartado B, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 196, numeral 1, de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

[Proceso: Precampaña/Campaña > Tipo de proceso electoral: PROCESO ELECTORAL ORDINARIO > Año del proceso electoral: 2020-2021 > Ámbito: Local/Federal > Entidad: \(de su elección\) > Cargo: \(de su elección\) > Selecciona el actor político: \(de su elección\) > Descargar Informes y reportes presentados >](#)

Una vez establecido lo anterior, resulta aplicable el siguiente criterio:

- **03/17 No existe la obligación de elaborar documentos ad hoc para atender las solicitudes de acceso a la información.** Los sujetos obligados deberán otorgar acceso a los documentos que se encuentran en sus archivos o que estén obligados a documentar, de acuerdo con sus facultades, competencias o funciones, conforme a las características físicas de la información o del lugar donde se encuentre. Por lo anterior, los sujetos obligados deben de garantizar el derecho de acceso a la información del particular, proporcionando la información con la que cuentan en el formato en que la misma obre en sus archivos; sin necesidad de elaborar documentos ad hoc para atender las solicitudes de información.

2. Documentación comprobatoria, respecto de los gastos realizados en los periodos de obtención de apoyo ciudadano, precampaña y campaña por los sujetos obligados.

Ahora bien, la Dirección de Auditoría pone a disposición del interesado en medio magnético a través de **1429 discos compactos** la información correspondiente a los documentos de comprobación que los aspirantes, precandidatos y candidatos anexaron a sus reportes de fiscalización, las cuales corresponden a las pólizas de registro con su documentación soporte que contienen las **facturas, contratos, pólizas**, entre otros.

El peso de la información que se requiere es la siguiente:

Proceso Electoral Ordinario 2020-2021	Terabytes
Precampaña y Obtención de Apoyo Ciudadano	1.656
Campaña	25.647
Total	27.303

Cabe señalar que la información se pone a disposición en versión original y versión pública, toda vez que contiene datos personales concernientes a una persona identificada o identificable y no existe consentimiento expreso del titular de los datos para su difusión, los cuales se describen a continuación:

Definición y motivos de la clasificación:

Documento	Facturas
Titular de los datos personales	Personas Físicas (Proveedor)
Registro Federal de Contribuyentes (RFC)	Confidencial
Domicilio	Confidencial
Lugar de expedición	Confidencial
Número telefónico	Confidencial

UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN



Oficio Núm. INE-UTF-DG/ET/808/2021

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

Documento	Facturas
Titular de los datos personales	Personas Físicas (Proveedor)
Holograma fiscal/ QR	Confidencial
Número de Serie del certificado del CSD	Confidencial
Sello digital del CFDI	Confidencial
Sello digital del SAT	Confidencial
Cadena original del complemento de certificación del SAT	Confidencial

Documento	Contrato de prestación de servicios
Titular de los datos personales	Personas Físicas
Registro Federal de Contribuyentes (RFC)	Confidencial
Número de pasaporte	Confidencial

Documento	Comprobante de Transferencia
Titular de los datos personales	Personas Físicas
Número de cuenta bancaria	Confidencial
Clave de Rastreo	Confidencial

Documento	Pólizas
Titular de los datos personales	Personas Físicas
Registro Federal de Contribuyentes (RFC)	Confidencial

Definiciones y motivos de la clasificación

- **Qué es el RFC:** Es una clave alfanumérica que se compone de 13 caracteres. Los dos primeros, generalmente corresponden al apellido paterno, el tercero a la inicial del apellido materno y el cuarto al primer nombre. Le sigue el año de nacimiento, mes y día; los tres últimos dígitos son la homoclave que es asignada por el Servicio de Administración Tributaria (SAT)³.

Motivo por el que se clasifica: Por lo que respecta al Registro Federal de Contribuyentes, es una clave alfanumérica de carácter fiscal que se compone de 13 caracteres. Los dos primeros, generalmente corresponden al apellido paterno, el tercero a la inicial del apellido materno y el cuarto al primer nombre. Le sigue el año de nacimiento, mes y día; los tres últimos dígitos son la homoclave que es asignada por el Servicio de Administración Tributaria (SAT). Éste sirve para evitar claves duplicadas y homónimos, en virtud de ello hace identificable a una persona, por lo cual debe confirmarse su confidencialidad.

³ Información de la página del Servicio de Administración Tributaria:
<https://www.condusef.gob.mx/Revista/index.php/usuario-inteligente/servicios-financieros/392-registro-federal-de-contribuyentes>
PBS/CIST

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

- **Qué es el domicilio:** Es un atributo de la personalidad que individualiza a la persona y la identifica de manera clara, estableciendo la ubicación en donde ejercita sus derechos y da cumplimiento a sus obligaciones.

Motivo por el cual se clasifica: La razón de salvaguardar esta información deriva en la protección de la integridad física de las personas y su patrimonio.

- **Qué es el número telefónico:** De acuerdo con el Diccionario de la Real Academia Española, es el número que se asigna a cada teléfono, haciendo identificable al titular, mediante diferentes dispositivos móviles que solicitan dicho dato para su creación y que da acceso directo al nombre, entre otros datos.

Motivo por el que se clasifica: Dar a conocer el número telefónico de una persona, sin su consentimiento, ocasionaría molestias al recibir llamadas posiblemente no deseadas, con lo que se invadiría su privacidad o cuya utilización indebida pueda dar origen a un riesgo grave para su titular.

- **Qué es el lugar de expedición de factura/ o lugar de expedición del comprobante fiscal:** Dicho dato, dentro de un Comprobante Fiscal Digital por Internet (CFDI), se relaciona con el código postal del lugar donde es expedido el comprobante y este a su vez, está vinculado al domicilio de la matriz o de la sucursal del emisor, el cual debe corresponder con una clave de código postal incluida en el catálogo Código Postal del Servicio de administración Tributaria.

Motivo por el que se clasifica: Al no tener plena certeza de que el domicilio registrado por un emisor de CFDI, sea distinto a su domicilio particular, se debe tratar a dicho dato con la misma directriz que se trata al dato domicilio particular, en aras de la protección a los bienes, así como a la integridad física de los individuos, lo que abona a la garantía del principio de constitucional establecido en el artículo 16 Constitucional, el cual refiere que nadie puede ser molestado en su persona, familia, domicilio, papeles o posesiones, sino en virtud de mandamiento escrito de la autoridad competente, que funde y motive la causa legal del procedimiento.

- **Qué es certificado del emisor:** Este número es integrado por el sistema que utiliza el contribuyente para la emisión del comprobante fiscal el cual se encuentra inmerso en la Guía de llenado de los comprobantes fiscales digitales por internet, del Servicio de Administración Tributaria (SAT) y atiende al contenido del certificado del sello digital del emisor⁴.

Motivo por el que se clasifica: El número de serie del certificado del emisor, también conocido como número de serie del CSD, es un dato numérico mediante el cual una autoridad de certificación (SAT) garantiza la vinculación entre la identidad de un sujeto o entidad y su clave pública. Dicho número vincula a la información del sujeto tanto emisor como receptor, proporcionando información que puede hacer identificable a ambos. Por tal motivo la clasificación de dicha información debe confirmarse.

⁴ Guía de llenado de los comprobantes fiscales digitales por Internet, del Servicio de Administración Tributaria: http://omawww.sat.gob.mx/informacion_fiscal/factura_electronica/Documents/GuiaAnexo20.pdf
PBS/CIST

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

- **Qué es Sello digital del emisor/ Sello digital CFDI:** Es el sello digital del comprobante fiscal generado con el certificado de sello digital del contribuyente emisor del comprobante fiscal; éste funge como la firma del emisor del comprobante y lo integra el sistema que utiliza el contribuyente para la emisión del comprobante fiscal.⁵

Motivo por el que se clasifica: Por lo que respecta al dato relativo a **sello digital** o su equivalente también conocido como **QR/holograma fiscal** (por sus siglas en inglés *Quick Response Code*) al ser escaneado por medio de un dispositivo inteligente, teléfono móvil inteligente, tableta o computadora con cámara y acceso a internet a través de una aplicación instalada se obtiene información que puede identificar o hacer identificable a una persona, ya que arroja, entre otros, el RFC del contribuyente a favor de quien se emitió la factura o comprobante fiscal (considerado información confidencial, como fue expuesto en párrafos anteriores), tal como se desprende de la información que ofrece el Servicio de Administración Tributaria, como se aprecia a continuación:

“(…)

Realice lo siguiente:

1. *Identifique el código de barras bidimensional y dirija la cámara del celular, tableta o computadora para escanear el código contenido en la Opinión del cumplimiento.*
2. *La información que arrojará la validación es: el folio de la opinión del cumplimiento, el **Registro Federal de Contribuyentes a favor de quien se emitió**, la fecha de emisión de la opinión del cumplimiento y el sentido en el que se emitió la opinión, todos los datos deben coincidir cuando se trata de una operación auténtica.*

(…)” (Sic)⁶

En este caso particular, el RFC que se expone de la lectura al Código QR, **corresponde a una persona física**, es por ello que esa información requeriría del consentimiento de la persona para su difusión, es por ello que, aunque el Instituto cuente con ellos, la posesión de los mismos es para efectos distintos a los de su publicidad, por lo que debe ser **confirmado**.

- **Qué es el Sello del SAT:** Un certificado de sello digital, es un documento electrónico mediante el cual una autoridad de certificación (SAT) garantiza la vinculación entre la identidad de un sujeto o entidad y su clave pública.

El artículo 17-G del Código Fiscal de la Federación describe a los certificados digitales.

Motivo por el cual se clasifica: Respecto al sello del SAT, éste Los certificados de sello digital son expedidos por el SAT, y para un propósito específico: firmar digitalmente las facturas electrónicas.

⁵ Guía de llenado de los comprobantes fiscales digitales por Internet, del Servicio de Administración Tributaria.

⁶ Esta información está contenida en la página web del Servicio de Administración Tributaria, en el apartado denominado **Validación de la autenticidad de la opinión del cumplimiento de obligaciones fiscales**, disponible en:

http://www.sat.gob.mx/informacion_fiscal/tramites/opinion_cumplimiento/Paginas/autenticidad_opinion.aspx

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

Por medio de ellos, el contribuyente podrá sellar electrónicamente la cadena original de las facturas electrónicas que emita; así se garantiza el origen de la misma, la unicidad y las demás características que se heredan de los certificados de firma electrónica avanzada (integridad, no repudio y autenticidad).

El contribuyente podrá optar por utilizar un sello digital para toda su operación (matriz y sucursales) o tramitar uno para cada una de las sucursales, establecimientos o locales, donde emita facturas electrónicas, las cuales se relacionan directamente con sus datos, por lo que debe ser **confirmada la clasificación de confidencialidad**.

- **Qué es la cadena original del complemento de certificado del SAT:** Es la secuencia de datos formada con parte de la información contenida dentro del comprobante fiscal digital y es la secuencia de datos formada con la información contenida dentro del comprobante fiscal digital, tal como: datos del comprobante, del emisor, del domicilio fiscal del emisor, del domicilio de expedición del comprobante, así como datos del receptor, del domicilio fiscal del receptor, de cada concepto relacionado en el comprobante,

Motivo por el que se clasifica: Respecto al dato relativo a la cadena original refiere a la autenticidad que utiliza el Servicio de Administración Tributaria, por lo que proporcionar dicha secuencia hace identificable a una persona física, otorgando acceso a datos de carácter personal, mismos que son inherentes a la persona.

- **Qué es número de cuenta bancaria:** El dato relativo a la CLABE interbancaria y el número de cuenta bancaria, de personas físicas y morales, constituyen información que sólo su titular o persona autorizadas poseen, ya que corresponde a información de carácter patrimonial.

La CLABE Interbancaria es un número único e irrepetible asignado a cada cuenta bancaria (normalmente de cheques) que garantiza que los recursos enviados a las órdenes de cargo (domiciliación), pago de nómina o a las transferencias electrónicas de fondos INTERBANCARIOS (entre bancos) se apliquen exclusivamente a la cuenta señalada por el cliente, como destino u origen⁷.

Número de Cuenta: Campo en donde se incluye la información que cada banco utiliza para individualizar la cuenta de sus clientes. Longitud = 11 dígitos⁸

Motivo por el que se clasifica: En cuanto al dato relativo de **cuenta bancaria y clave interbancaria** de persona físicas y morales (en este caso Organizaciones Civiles), éste constituye información confidencial, en virtud de que se trata de un conjunto de caracteres numéricos utilizados por los grupos financieros para identificar a sus clientes y proporcionando el número de cuenta del titular, lo cual hace identificable al usuario al que pertenece y por

⁷ Asociación de Banco de México

(ABM), A. d. (2019). ¿Qué es la CLABE? Obtenido de <https://www.abm.org.mx/preguntas-frecuentes/>

⁸ Ídem
PBS/CIST

UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN



Oficio Núm. INE-UTF-DG/ET/808/2021

Asunto.- Respuesta a la Solicitud de Información UT/21/2163.

ende refleja información relacionada al patrimonio de la persona, el cual se simplifica como el conjunto de bienes, derecho y obligaciones de una persona (en el caso concreto físicas y morales), por medio del título de propiedad correspondiente y el cual puede exteriorizarse en el caso de los bienes muebles en valor monetario, en consecuencia de proporcionar tales datos, afectaría el patrimonio del titular del mismo en calidad de persona moral.

En virtud de lo anterior, se envía una **muestra** de la información en versión original y pública (a través de la plataforma de transparencia INFOMEX-INE).

Modalidad solicitada

Por la "Plataforma Nacional de Transparencia" y no es factible entregar la información en dicha modalidad, debido a que los documentos solicitados superan el máximo tamaño soportado por la plataforma de transparencia.

La información tendrá costo:

En este sentido, si así lo desea el solicitante, para obtener dicha información que se pone a disposición en **1429 discos compactos** ya que el tamaño de los archivos excede el peso permitido en el sistema, deberá cubrir el costo de recuperación, para que una vez liquidado el importe respectivo le sea entregada la información en cita.

Fundamentación:

- Artículos 41, base V, Apartado B, penúltimo párrafo de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; y 196, numeral 1, de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.
- Artículos 199, numeral 1, inciso a), de la Ley General de Instituciones y Procedimientos Electorales.
- Artículo 79, numeral 1, incisos a) y b) de la Ley General de Partidos Políticos.
- De la solicitud de información, artículos 1, 28, numeral 9, 29, párrafo 1, numeral 3, fracciones III y V del Reglamento del Instituto Nacional Electoral en Materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública.

Sin otro particular, le envío un cordial saludo.

A T E N T A M E N T E
ENLACE PROPIETARIO DE TRANSPARENCIA

(RÚBRICA)

L.C. ROBERTO ÁLVARO NÚÑEZ JARAMILLO