

***Coordinación de Jurisprudencia,* *Seguimiento y Consulta***

***FISCALIZACIÓN***

**TESIS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **TESIS** | **CLAVE** | **PRECEDENTES** |
| FISCALIZACIÓN. EL USO DEL REGISTRO NACIONAL DE PROVEEDORES DEL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL ES OBLIGATORIO PARA LOS PARTIDOS POLÍTICOS DENTRO Y FUERA DE LOS PROCESOS ELECTORALES. | XX/2018 | SUP-RAP-758/2017 |
| FISCALIZACIÓN. EL PROCEDIMIENTO DE CONFIRMACIÓN DE OPERACIONES REPORTADAS POR LOS SUJETOS FISCALIZADOS NO TIENE COMO FINALIDAD SUBSANAR Y COMPLETAR LAS OMISIONES EN LA RENDICIÓN DE CUENTAS. | [XIX/2018](http://sief.te.gob.mx/IUSE/tesisjur.aspx?idTesis=XIX/2018&tpoBusqueda=S&sWord=) | SUP-RAP-758/2017 |
| FISCALIZACIÓN. EL REGISTRO DE OPERACIONES EN TIEMPO REAL DE PRECAMPAÑA Y CAMPAÑA DEBE REALIZARSE EN CADA MOMENTO CONTABLE DE UN BIEN O SERVICIO. | [X/2018](http://sief.te.gob.mx/IUSE/tesisjur.aspx?idtesis=X/2018&tpoBusqueda=S&sWord=) | SUP-RAP-210/2017 |
| VISITA DE VERIFICACIÓN EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN. REQUISITOS PARA SU AMPLIACIÓN. | [LXXXI/2016](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXXXI/2016&tpoBusqueda=S&sWord=LXXXI/2016) | SUP-RAP-725/2015 |
| UNIDAD TÉCNICA DE FISCALIZACIÓN. TIENE EL DEBER DE REQUERIR A LOS MEDIOS IMPRESOS SOBRE LA POSIBLE CONTRATACIÓN DE INSERCIONES NO REPORTADAS. | [LXVII/2016](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXVII/2016&tpoBusqueda=S&sWord=LXVII/2016) | SUP-RAP-519/2015 |
| FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS PÚBLICOS DE PARTIDOS POLÍTICOS. SE RIGE POR LA LEY VIGENTE AL INICIO DEL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE. | [XXXIX/2016](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXXIX/2016&tpoBusqueda=S&sWord=XXXIX/2016) | SUP-JRC-732/2015 y acumulado  SUP-JRC-688/2015 |
| INFORMES DE PRECAMPAÑA. LA AUTORIDAD ADMINISTRATIVA ELECTORAL DEBE NOTIFICAR PERSONALMENTE AL PRECANDIDATO, PREVIO A LA IMPOSICIÓN DE SANCIONES GRAVES AL TRATARSE DE UNA SITUACIÓN EXCEPCIONAL | [XXX/2016](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXX/2016&tpoBusqueda=S&sWord=XXX/2016) | [SUP-RAP-154/2016](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2016/RAP/SUP-RAP-00154-2016.htm) y acumulado |
| GASTOS DE CAMPAÑA. LOS PARTIDOS POLÍTICOS TIENEN LA OBLIGACIÓN DE REINTEGRAR EL FINANCIAMIENTO PÚBLICO NO COMPROBADO. | [XXIX/2016](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXIX/2016&tpoBusqueda=S&sWord=XXIX/2016) | [SUP-RAP-647/2015](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2015/RAP/SUP-RAP-00647-2015.htm) |
| PROPAGANDA GENÉRICA. LOS GASTOS REALIZADOS DURANTE LAS PRECAMPAÑAS Y CAMPAÑAS SON SUSCEPTIBLES DE PRORRATEO | [XXIV/2016](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXIV/2016&tpoBusqueda=S&sWord=XXIV/2016) | SUP-RAP-204/2016 |
| GASTOS DE CAMPAÑA. EL INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL TIENE LA FACULTAD IMPLÍCITA PARA ORDENAR LA DEVOLUCIÓN DEL MONTO DEL FINANCIAMIENTO PÚBLICO NO COMPROBADO | [XVII/2016](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XVII/2016&tpoBusqueda=S&sWord=XVII/2016) | SUP-RAP-647/2015 |
| SISTEMA INTEGRAL DE FISCALIZACIÓN. FORMA DE PROCEDER DE LA AUTORIDAD ADMINISTRATIVA ELECTORAL RESPECTO DE LA INFORMACIÓN ENTREGADA EN SOPORTE FÍSICO, FUERA DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD EN LÍNEA. | [LXV/2015](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXV/2015&tpoBusqueda=S&sWord=LXV/2015) | [SUP-RAP-277/2015](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2015/RAP/SUP-RAP-00277-2015.htm) y acumulados |
| QUEJAS EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN. CUANDO ESTÉN VINCULADAS CON CAMPAÑAS ELECTORALES, PUEDEN RESOLVERSE INCLUSO AL APROBAR EL DICTÁMEN CONSOLIDADO | [LXIV/2015](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXIV/2015&tpoBusqueda=S&sWord=LXIV/2015) | [SUP-RAP-277/2015](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2015/RAP/SUP-RAP-00277-2015.htm) y acumulados |
| INFORMES DE PRECAMPAÑA. SU PRESENTACIÓN EN TIEMPO Y FORMA ANTE EL PARTIDO EXCLUYE DE RESPONSABILIDAD A PRECANDIDATAS Y PRECANDIDATOS | [LIX/2015](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LIX/2015&tpoBusqueda=S&sWord=LIX/2015) | [SUP-JDC-918/2015](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2015/JDC/SUP-JDC-00918-2015.htm) y acumulados  [SUP-JDC-1020/2015](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2015/JDC/SUP-JDC-01020-2015.htm). |
| INTERPRETACIÓN ESTRICTA DE NORMAS EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN. NO IMPLICA NECESARIAMENTE QUE SEA GRAMATICAL | [X/2015](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=X/2015&tpoBusqueda=S&sWord=X/2015) | [SUP-RAP-154/2014](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2014/RAP/SUP-RAP-00154-2014.htm) |
| PÉRDIDA DE REGISTRO DE UN PARTIDO POLÍTICO. LAS OBLIGACIONES EN MATERIA DE FISCALIZACIÓN PARA DIRIGENTES Y CANDIDATOS SUBSISTEN HASTA LA CONCLUSIÓN DE LA LIQUIDACIÓN | [XVIII/2012](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XVIII/2012&tpoBusqueda=S&sWord=XVIII/2012) | SUP-RAP-308/2009 y acumulado. |
| INFORMES DE GASTOS DE CAMPAÑA. EL ÓRGANO PARTIDARIO QUE ADMINISTRA LOS RECURSOS, ESTÁ OBLIGADO A DESAHOGAR LOS REQUERIMIENTOS RELATIVOS (LEGISLACIÓN DE SAN LUIS POTOSÍ). | [XXX/2011](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXX/2011&tpoBusqueda=S&sWord=XXX/2011) | SUP-JRC-181/2010 |
| ORGANIZACIONES DE OBSERVADORES ELECTORALES. LA OBLIGACIÓN DE PRESENTAR EL INFORME SOBRE EL ORIGEN, MONTO Y APLICACIÓN DEL FINANCIAMIENTO QUE HAYAN OBTENIDO NO ESTÁ CONDICIONADA A SU RECEPCIÓN | [XVII/2010](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XVII/2010&tpoBusqueda=S&sWord=XVII/2010) | SUP-RAP-328/2009 |
| PROCEDIMIENTO ABREVIADO DE REVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS DE PRECAMPAÑA. LA EXISTENCIA DE INDICIOS ES SUFICIENTE PARA INICIARLO. | [XIV/2009](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XIV/2009&tpoBusqueda=S&sWord=XIV/2009) | SUP-RAP-1/2009 |
| SECRETO MINISTERIAL GENÉRICO. ES INOPONIBLE AL INSTITUTO FEDERAL ELECTORAL CUANDO ACTÚA EN EJERCICIO DE FACULTADES DE FISCALIZACIÓN. | [XLIV/2004](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XLIV/2004&tpoBusqueda=S&sWord=XLIV/2004) | SUP-RAP-018/2003 |
| DINERO EN EFECTIVO. SU INGRESO A UN PARTIDO POLÍTICO DE MANERA ILÍCITA AGRAVA LA INFRACCIÓN. | [XX/2004](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XX/2004&tpoBusqueda=S&sWord=XX/2004) | SUP-RAP-018/2003 |
| COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS Y AGRUPACIONES POLÍTICAS. OFICIOSAMENTE PUEDE INICIAR Y SUSTANCIAR EL PROCEDIMIENTO PARA CONOCER DE LAS IRREGULARIDADES EN MATERIA DE ORIGEN Y APLICACIÓN DE LOS RECURSOS DERIVADOS DEL FINANCIAMIENTO DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS. | [V/2004](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=V/2004&tpoBusqueda=S&sWord=V/2004) | SUP-RAP-034/2003 y acumulado |
| CHEQUES. VALOR PROBATORIO DE LA PÓLIZA PARA EFECTOS DE FISCALIZACIÓN | [XX/2003](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XX/2003&tpoBusqueda=S&sWord=XX/2003) | SUP-RAP-035/2002 |
| INFORMES DE INGRESOS Y GASTOS DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS. EL INCUMPLIMIENTO DE LAS FORMALIDADES ESENCIALES DEL PROCEDIMIENTO DE REVISIÓN, DA LUGAR A ORDENAR SU REPOSICIÓN | [XII/2003](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XII/2003&tpoBusqueda=S&sWord=XII/2003) | SUP-RAP-027/2002 |
| APORTACIONES A AGRUPACIONES POLÍTICAS NACIONALES. LOS PAGOS DE SERVICIOS REALIZADOS POR UN TERCERO NO PUEDEN CONTABILIZARSE COMO EFECTUADOS EN ESPECIE | [I/2003](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=I/2003&tpoBusqueda=S&sWord=I/2003) | [SUP-RAP-035/2002](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2002/RAP/SUP-RAP-00035-2002.htm) |
| INFORMES DE INGRESOS Y GASTOS. ES ILEGAL LA SANCIÓN POR IRREGULARIDADES EN ÉSTOS, CUANDO LA AUTORIDAD FISCALIZADORA OMITE REQUERIR AL PARTIDO POLÍTICO | [LXXXIX/2002](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXXXIX/2002&tpoBusqueda=S&sWord=LXXXIX/2002) | [SUP-RAP-055/2001](http://portal.te.gob.mx/colecciones/sentencias/html/SUP/2001/RAP/SUP-RAP-00055-2001.htm) |
| PAGOS DE LOS PARTIDOS Y AGRUPACIONES POLÍTICAS. SE PRESUMEN EFECTUADOS EN LA FECHA DE EXPEDICIÓN DEL RECIBO. | [LXXX/2002](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXXX/2002&tpoBusqueda=S&sWord=LXXX/2002) | SUP-RAP-037/2000 |
| GARANTÍA DE AUDIENCIA EN LA REVISIÓN DE LOS INFORMES DE LOS PARTIDOS POLÍTICOS, SE AGOTA AL CONCLUIR EL PLAZO DE SESENTA DÍAS PREVISTO EN EL ARTÍCULO 49-A, PÁRRAFO 2, INCISO A) DEL CÓDIGO ELECTORAL FEDERAL. | [LXXVIII/2002](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXXVIII/2002&tpoBusqueda=S&sWord=LXXVIII/2002) | SUP-RAP-029/2000 |
| GASTOS DE CAMPAÑA. LÍMITES DE CUOTAS DE CANDIDATOS. UNA VEZ FIJADOS Y PUESTOS EN CONOCIMIENTO DE LA AUTORIDAD COMPETENTE NO PUEDEN ALTERARSE. | [LXXX/2001](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LXXX/2001&tpoBusqueda=S&sWord=LXXX/2001) | SUP-RAP-017/2001 SUP-RAP-018/2001 |
| FISCALIZACIÓN ELECTORAL. REQUERIMIENTOS CUYO INCUMPLIMIENTO PUEDE O NO ORIGINAR UNA SANCIÓN. | [XXX/2001](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXX/2001&tpoBusqueda=S&sWord=XXX/2001) | SUP-RAP-057/2001 |
| SANCIONES A LOS PARTIDOS Y AGRUPACIONES POLÍTICAS POR INFRACCIONES A LAS REGLAS INHERENTES AL FINANCIAMIENTO. | [LX/98](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=LX/98&tpoBusqueda=S&sWord=LX/98) | SUP-RAP-017/98 |
| COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS Y AGRUPACIONES POLÍTICAS. FACULTADES PARA ESTABLECER NORMAS GENERALES EN MATERIA DE INGRESOS Y EGRESOS DE LOS PARTIDOS Y AGRUPACIONES POLÍTICAS | [XXIX/98](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXIX/98&tpoBusqueda=S&sWord=XXIX/98) | SUP-RAP-013/98. |
| COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN DE LOS RECURSOS DE LOS PARTIDOS Y AGRUPACIONES POLÍTICAS. ALCANCES DE SU FACULTAD EN MATERIA DE ASESORÍA Y ORIENTACIÓN. | [XXVIII/98](http://sief.te.gob.mx/iuse/tesisjur.aspx?idtesis=XXVIII/98&tpoBusqueda=S&sWord=XXVIII/98) | SUP-RAP-013/98 |