



TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL  
GUATEMALA, C.A.



**CONVENIO DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL ENTRE EL TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL (TSE), LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA (SAT), LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS (SIB), LA SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES (SIT) Y LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS (CGC)**

**CONSIDERANDO:**

Que el Decreto Número 26-2016 aprobado por el Congreso de la República que reforma la Ley Electoral y de Partidos Políticos (LEPP), entre otras cosas, fortalece las funciones y competencias de fiscalización del Tribunal Supremo Electoral (TSE).

**CONSIDERANDO:**

Que independientemente de la fiscalización que haga dentro de su competencia constitucional la Contraloría General de Cuentas, le corresponde al Tribunal Supremo Electoral el control y fiscalización de los fondos públicos y privados que reciban las organizaciones políticas para el financiamiento de sus actividades permanentes y de campaña.

**CONSIDERANDO:**

Que el artículo 21 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos reformado por el Decreto 26-2016, regula lo relacionado al control y fiscalización del financiamiento de las organizaciones políticas y, obliga a la Contraloría General de Cuentas, a la Superintendencia de Administración Tributaria, a la Superintendencia de Bancos, a la Superintendencia de Telecomunicaciones, así como a cualquier funcionario público, a que, bajo reserva de confidencialidad, realicen las diligencias pertinentes y entreguen la información que les sea requerida por el Tribunal Supremo Electoral para la efectiva fiscalización de los aportes públicos y privados que reciban las organizaciones políticas.



TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL  
GUATEMALA, C.A.



#### CONSIDERANDO:

Que para cumplir con el mandato constitucional de la Ley Electoral y de Partidos Políticos, es necesario establecer un mecanismo de coordinación interinstitucional para el intercambio de información entre las instituciones públicas arriba mencionadas, que permita establecer protocolos, procedimientos y sistemas para la correcta fiscalización y control del financiamiento de las organizaciones políticas.

#### POR TANTO:

En el uso de las facultades legales de las que estamos investidos, suscribimos el presente **CONVENIO DE COOPERACIÓN INTERINSTITUCIONAL ENTRE EL TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL, LA SUPERINTENDENCIA DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, LA SUPERINTENDENCIA DE BANCOS, LA SUPERINTENDENCIA DE TELECOMUNICACIONES Y LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS**, de conformidad con las siguientes cláusulas:

**PRIMERA: REPRESENTACIÓN DE LAS PARTES.** El Tribunal Supremo Electoral se encuentra representado por el señor **JORGE MARIO VALENZUELA DÍAZ**, en su calidad de Magistrado Presidente del Tribunal Supremo Electoral; la Superintendencia de Administración Tributaria se encuentra representada por el señor **JUAN FRANCISCO SOLORZANO FOPPA**, en su calidad de Superintendente de Administración Tributaria; la Superintendencia de Bancos se encuentra representada por el señor **JOSE ALEJANDRO AREVALO ALBUREZ** en su calidad de Superintendente de Bancos; la Superintendencia de Telecomunicaciones se encuentra representada por el señor **JOSE RAUL SOLARES CHIU** en su calidad de Superintendente de Telecomunicaciones; y la Contraloría General de Cuentas se encuentra representada por el señor **CARLOS ENRIQUE MENCOS MORALES**, en su calidad de Contralor General de Cuentas.

**SEGUNDA: OBJETO.** El Tribunal Supremo Electoral, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 125 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos, tiene entre sus atribuciones y obligaciones velar por el fiel cumplimiento de la Constitución Política de la República, leyes y disposiciones que garanticen el derecho de organización y participación política de los ciudadanos, y cumplir y hacer que se cumplan las disposiciones legales sobre las organizaciones políticas y procesos electorales; así como dictar las disposiciones a hacer efectivas tales normas. El Artículo 21 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos, establece que a requerimiento del Tribunal Supremo Electoral y bajo reserva



TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL  
GUATEMALA, C.A.



de confidencialidad, la Superintendencia de Administración Tributaria, la Superintendencia de Bancos, la Superintendencia de Telecomunicaciones, la Contraloría General de Cuentas, así como los funcionarios públicos, están obligados a hacer las diligencias pertinentes y entregar la información que les sea requerida para la efectiva fiscalización de los aportes públicos y privados que reciban las organizaciones políticas. El presente Convenio tiene por objeto establecer parámetros, protocolos, procedimientos y sistemas de cooperación interinstitucional, para el correcto control y fiscalización de las organizaciones políticas que se derivan de la aplicación del artículo 21 de la Ley Electoral y de Partidos Políticos, entre el Tribunal Supremo Electoral, la Superintendencia de Administración Tributaria, la Superintendencia de Bancos, la Superintendencia de Telecomunicaciones y la Contraloría General de Cuentas, para la efectiva fiscalización del financiamiento de las organizaciones políticas, tomando como principio fundamental que dicho cuerpo normativo posee rango constitucional y por ende supremacía frente a leyes de carácter ordinario.

*[Handwritten signature]*  
**TERCERO: COLABORACIÓN.** La Superintendencia de Administración Tributaria, la Superintendencia de Bancos, la Superintendencia de Telecomunicaciones y la Contraloría General de Cuentas, sus dependencias y sedes responderán a las solicitudes de información del Tribunal Supremo Electoral, facilitando directamente al personal debidamente acreditado del TSE el acceso a las dependencias y la información disponible en archivos y registros de sus respectivas instituciones.

*[Handwritten signature]*  
**CUARTA: LIMITACIONES Y PARÁMETROS.** Toda la información que sea proporcionada por la Superintendencia de Administración Tributaria, la Superintendencia de Bancos, la Superintendencia de Telecomunicaciones y la Contraloría General de Cuentas será entregada bajo reserva de confidencialidad y será utilizada con exclusividad para efectos del efectivo control y fiscalización del financiamiento de las organizaciones políticas cuya responsabilidad recae en el Tribunal Supremo Electoral. Todos los documentos que formen parte de las actividades mencionadas en el presente Convenio serán considerados documentos internos de las instituciones respectivas y no podrán ser utilizados sino por personal debidamente acreditado y respectivamente autorizado por cada una de ellas, salvo acuerdo expreso en contrario y para actividades específicas.

*[Handwritten signature]*  
**QUINTA: COORDINACIÓN GENERAL ENTRE LAS PARTES.** El Tribunal Supremo Electoral, la Superintendencia de Administración Tributaria, la Superintendencia de Bancos, la Superintendencia



TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL  
GUATEMALA, C.A.



de Telecomunicaciones y la Contraloría General de Cuentas por el presente acto se comprometen a integrar, por medio de sus titulares, (nombrando a la vez al segundo en línea jerárquica para que siempre esté representada la institución al más alto nivel); la *<Mesa de coordinación interinstitucional para el intercambio de información sobre el financiamiento de las organizaciones políticas>*, mecanismo permanente y político de cooperación de alto nivel coordinada por el Tribunal Supremo Electoral, que tiene por objetivo la discusión y aprobación de acuerdos que permitan la efectiva coordinación entre las instituciones mencionadas para el acceso e intercambio de información de personas individuales y jurídicas con el fin de coadyuvar al TSE para el efectivo control y fiscalización del financiamiento de las organizaciones políticas. La mesa de Coordinación Interinstitucional será presidida por el Magistrado designado por el Pleno del Tribunal Supremo Electoral. La periodicidad, alcance de las reuniones y otros acuerdos relacionados con su operación serán discutidos y acordados entre los integrantes de la Mesa.

**SEXTA: COORDINACIÓN TÉCNICA ENTRE LAS PARTES.** El Tribunal Supremo Electoral, la Superintendencia de Administración Tributaria, la Superintendencia de Bancos, la Superintendencia de Telecomunicaciones y la Contraloría General de Cuentas por el presente acto se comprometen a delegar a un funcionario de nivel medio o alto (así como a un suplente del mismo nivel) con suficiente capacidad delegada para integrar el *<Comité Técnico de la Mesa de coordinación interinstitucional para el intercambio de información sobre el financiamiento de las organizaciones políticas>*, mecanismo permanente de cooperación de nivel técnico que tiene por objetivo operativizar el efectivo acceso al Tribunal Supremo Electoral a la información sobre personas individuales y jurídicas para el control y fiscalización del financiamiento de las organizaciones políticas, para lo cual podrá proponer sistemas y protocolos. Este mecanismo deberá ser funcional a más tardar treinta días posteriores a la firma del presente Convenio. El Comité Técnico será presidido por el representante del TSE quien ejercerá la secretaria ejecutiva. La periodicidad, alcance de las reuniones y otros acuerdos relacionados con su operación serán discutidos y aprobados por la Mesa de coordinación interinstitucional.

**SEPTIMA: ASESORIA.** Las instituciones que suscriben el presente Convenio podrán solicitar de común acuerdo a la Comisión Internacional contra la Impunidad en Guatemala (Cicig) apoyo, asesoría y/o capacitación para el fortalecimiento institucional de cada una de las dependencias involucradas en el intercambio y acceso a la información objeto del presente Convenio mediante cursos, entrenamientos, consultorías o cualquier otro medio mutuamente acordado; quedando la



TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL  
GUATEMALA, C.A.



Cicig facultada, asimismo, para recurrir al apoyo de otras entidades nacionales o internacionales y proponerlas a la Mesa de coordinación interinstitucional mencionada.

**OCTAVA: ACTIVIDADES.** En el marco del presente Convenio, las instituciones firmantes se comprometen a realizar reuniones periódicas de coordinación y a facilitar el acceso a la información necesaria bajo reserva de confidencialidad con el objetivo de generar una base de datos común que será administrada por el Tribunal Supremo Electoral para control y fiscalización de los fondos públicos y privados que reciban las organizaciones políticas para el financiamiento de sus actividades permanentes y de campaña, pero ello no implica que tal información se comparta entre tales entidades.

**NOVENA: MODIFICACIÓN Y AMPLIACIÓN.** Las partes quedan facultadas para efectuar de mutuo acuerdo todas las modificaciones y ampliaciones al presente Convenio, que se requieran para dar mejor cumplimiento a las obligaciones y objetivos establecidos en la Ley Electoral y de Partidos Políticos, la Constitución Política de la República y demás leyes de Guatemala.

**DECIMA: INTERPRETACIÓN Y CONTROVERSIAS.** El presente Convenio queda sujeto al marco constitucional y legal que rige a las partes, y su interpretación, ejecución y aplicación se efectuará de buena fe en los términos que mejor convengan a los objetivos, atribuciones y competencias y funciones de cada una de las partes. Las controversias que pudieran suscitarse en cuanto a la interpretación, ejecución o cumplimiento del presente Convenio serán resueltas mediante la negociación entre las partes.

**DECIMO PRIMERA: VIGENCIA.** El presente Convenio comenzará a regir a partir de la fecha de su suscripción y tendrá vigencia indefinida.

**DECIMO SEGUNDA: CONSENTIMIENTO Y APROBACIÓN:** Las partes expresamente manifiestan su consentimiento y aprobación a todas y cada una de las estipulaciones del presente Convenio, el cual procedemos a leer íntegramente y enterados de su contenido, objeto, validez y demás efectos legales, lo aceptamos, ratificamos y firmamos, en seis hojas de papel, impreso solo en su anverso, en seis ejemplares originales, quedando un original para cada una de las instituciones firmantes, en la ciudad de Guatemala a veintidós días del mes de noviembre del año dos mil dieciséis.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

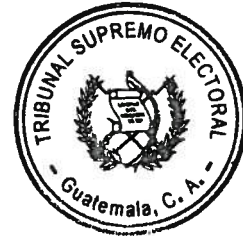


TRIBUNAL SUPREMO ELECTORAL  
GUATEMALA, C.A.



**JORGE MARIO VALENZUELA DÍAZ**

Magistrado Presidente  
Tribunal Supremo Electoral



**JUAN FRANCISCO SOLORZANO FOPPA**

Superintendente  
Superintendencia de Administración Tributaria

**JOSE ALEJANDRO AREVALO ALBURZ**

Superintendente  
Superintendencia de Bancos



**JOSE RAUL SOLARES CHIU**

Superintendente  
Superintendencia de Telecomunicaciones



**CARLOS ENRIQUE MENCOS MORALES**

Contralor General de Cuentas  
Contraloría General de Cuentas

TESTIGO DE HONOR:

**IVAN VELÁSQUEZ GÓMEZ**

Comisionado  
Comisión Internacional contra la Impunidad en Guatemala



*anexo*



## HOJA DE TRÁMITE HDT-SAT-IAJ-I-2135-2016

<b>Para:</b>	Licda. María Teresa Guerra Morales Secretaria General
<b>De:</b>	Lic. Adrián Zapata Alamilla Intendente de Asuntos Jurídicos
<b>Fecha:</b>	16 de diciembre de 2016
<b>Asunto:</b>	De manera atenta se traslada el "Convenio de Cooperación Interinstitucional entre el Tribunal Supremo Electoral (TSE); la Superintendencia de Administración Tributaria (SAT); la Superintendencia de Bancos (SIB); la Superintendencia de Telecomunicaciones (SIT) y la Contraloría General de Cuentas (CGC)", suscrito el 22 de noviembre de 2016, para su archivo, guarda y custodia.
<b>Anotación:</b>	
<b>Firma y sello de recibido:</b>	

*Adrián Zapata Alamilla*  
Intendente de Asuntos Jurídicos