

# AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

# I. REFORMA CONSTITUCIONAL EN MATERIA ANTICORRUPCIÓN

Auditoría Superior de la Federación

# REFORMA ANTICORRUPCIÓN





# REFORMAS ANTICORRUPCIÓN

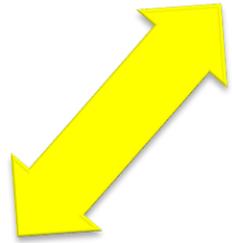
**ENFOQUE INTEGRAL PARA  
HACER FRENTE AL FENÓMENO  
DE LA CORRUPCIÓN**

# II. SISTEMA NACIONAL ANTICORRUPCIÓN

Auditoría Superior de la Federación



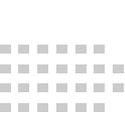
**SNA**



**COORDINAR A LAS  
AUTORIDADES DE  
LOS 3 ÓRDENES DE  
GOBIERNO**



**OBJETIVO**



**SNA**

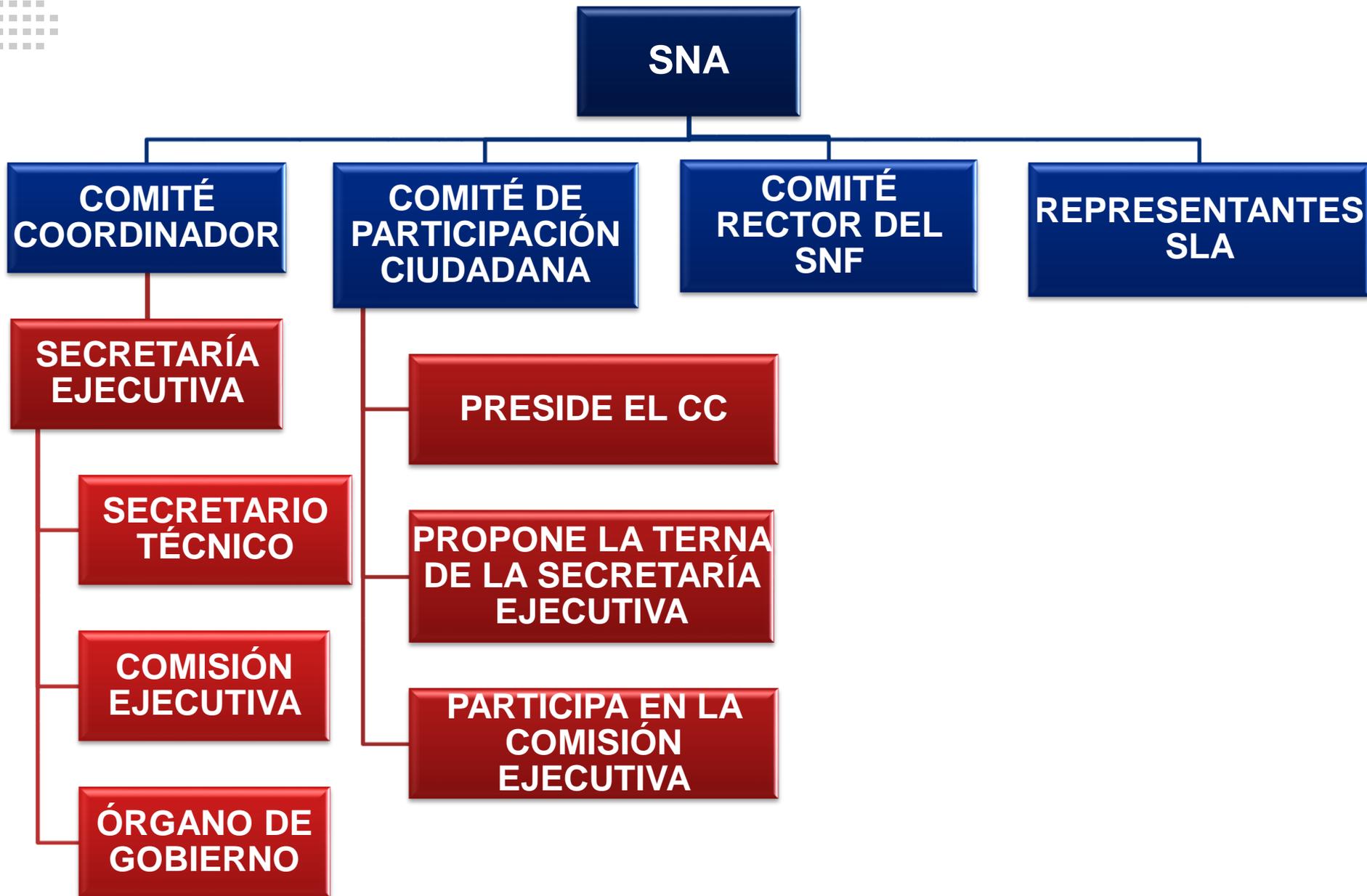
**INTEGRACIÓN**

**COMITÉ COORDINADOR**

**COMITÉ DE PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA**

**COMITÉ RECTOR DEL SISTEMA  
NACIONAL DE FISCALIZACIÓN**

**SISTEMAS LOCALES  
ANTICORRUPCIÓN  
A TRAVÉS DE SUS  
REPRESENTANTES**



**COMITÉ COORDINADOR**

**OBJETIVO**

**INSTANCIA DE COORDINACIÓN**

**PRESIDENTE DEL CPC**

**TITULAR DE LA ASF**

**TITULAR DE LA FISCALÍA  
ESPECIALIZADA EN COMBATE  
A LA CORRUPCIÓN**

**TITULAR DE LA SFP**

**PRESIDENTE DEL TFJA**

**PRESIDENTA DEL INAI**

**INTEGRANTE DEL CJF**

**INTEGRACIÓN**

# COMITÉ COORDINADOR FUNCIONES

APRUEBA:

POLÍTICA  
NACIONAL

MECANISMOS DE  
COORDINACIÓN  
E  
INTERCAMBIO DE  
INFORMACIÓN

METODOLOGÍA  
DE LOS  
INDICADORES  
PARA  
EVALUAR EL  
CUMPLIMIENTO  
DE LAS  
POLÍTICAS  
PÚBLICAS.

**COMITÉ COORDINADOR**

**PLATAFORMA  
DIGITAL  
NACIONAL**

**EVOLUCIÓN PATRIMONIAL, DE  
DECLARACIÓN DE INTERESES Y  
CONSTANCIA DE PRESENTACIÓN  
DE DECLARACIÓN FISCAL**

**SERVIDORES PÚBLICOS QUE  
INTERVENGAN EN  
CONTRATACIONES PÚBLICAS**

**SERVIDORES PÚBLICOS Y  
PARTICULARES SANCIONADOS**

**INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN  
DEL SNA Y DEL SNF**

**DENUNCIAS PÚBLICAS DE  
FALTAS ADMINISTRATIVAS Y  
HECHOS DE CORRUPCIÓN**

**INFORMACIÓN PÚBLICA DE  
CONTRATACIONES**

**COMITÉ COORDINADOR**

**A PROPUESTA  
DEL CPC:**

**EMITE EXHORTOS  
PÚBLICOS  
A LAS AUTORIDADES  
COMPETENTES CUANDO  
ALGÚN HECHO DE  
CORRUPCIÓN REQUIERA  
ACLARACIÓN PÚBLICA**

**ESTABLECE LOS  
FORMATOS PÚBLICOS DE  
LAS DECLARACIONES  
PATRIMONIAL,  
DE INTERESES Y FISCAL  
DE LOS SERVIDORES  
PÚBLICOS**



**COMITÉ COORDINADOR**

**OTRAS  
FUNCIONES:**

**EMITE  
RECOMENDACIONES**

**CELEBRA CONVENIOS**

**SUSCRIBE CONVENIOS  
CON AUTORIDADES  
FINANCIERAS Y  
FISCALES**

```
graph TD; A[COMITÉ COORDINADOR] --- B[SESIONES:]; B --- C[ORDINARIAS: CADA 3 MESES]; B --- D[EXTRAORDINARIAS: CONVOCADAS POR EL PRESIDENTE];
```

**COMITÉ  
COORDINADOR**

**SESIONES:**

**ORDINARIAS:  
CADA 3 MESES**

**EXTRAORDINARIAS:  
CONVOCADAS POR EL  
PRESIDENTE**

# COMITÉ DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

**OBJETIVO:**

**COADYUVA AL CUMPLIMIENTO DE LOS  
OBJETIVOS DEL CC Y VINCULA A LAS  
ORGANIZACIONES SOCIALES Y  
ACADÉMICAS CON EL SNA.**

**INTEGRADO POR  
5 CIUDADANOS**

**DESTACADOS POR SU  
CONTRIBUCIÓN A LA  
TRANSPARENCIA**

**SIN VINCULACIÓN PARTIDARIA LOS  
ÚLTIMOS 4 AÑOS**

**CON CONOCIMIENTOS Y  
EXPERIENCIA EN MATERIAS  
DIRECTAMENTE RELACIONADAS  
CON EL SNA**

**QUE PRESENTEN SUS  
DECLARACIONES DE INTERESES,  
PATRIMONIAL Y FISCAL,  
PREVIAMENTE A SU  
NOMBRAMIENTO**

**COMITÉ DE PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA**

**CARACTERÍSTICAS  
DEL CARGO**

**NO SON SERVIDORES  
PÚBLICOS**

**NO PUEDEN OCUPAR NINGÚN  
CARGO PUBLICO**

**SOLO PUEDEN  
DESEMPEÑARSE EN PUESTOS  
PRIVADOS QUE NO IMPLIQUEN  
UN CONFLICTO DE INTERESES**

**SUJETOS A LA LGRA**

**REMOVIDOS POR ACTOS  
PARTICULARES VINCULADOS  
CON FALTAS ADMINISTRATIVAS  
GRAVES**

**POR PERIODOS  
ESCALONADOS DE 5 AÑOS**

**COMITÉ DE PARTICIPACION  
CIUDADANA**

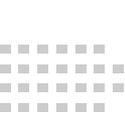
**FUNCIONES**

**PROPONER AL CC LOS  
FORMATOS DE LAS  
DECLARACIONES**

**SOLICITAR AL CC QUE EMITA  
EXHORTOS**

**PROPONER REGLAS Y  
PROCEDIMIENTOS PARA  
RECIBIR PETICIONES,  
SOLICITUDES Y DENUNCIAS  
FUNDADAS DE LA SOCIEDAD**

**ACCEDER SIN RESTRICCIÓN  
ALGUNA A LA INFORMACIÓN  
DEL SNA**



**COMITÉ DE PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA**

**FUNCIONES**

**LLEVAR UN REGISTRO DE  
ORGANIZACIONES DE LA SOCIEDAD  
CIVIL QUE DESEAN COLABORAR CON  
EL CPC**

**OPINAR SOBRE EL PROGRAMA  
ANUAL DE TRABAJO DEL CC**

**PROPONER AL CC MECANISMOS PARA  
MEJORAR EL FUNCIONAMIENTO DE  
LAS INSTANCIAS DE CONTRALORÍA  
EXISTENTES**



**COMITÉ DE  
PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA**

**SE REUNIRÁ  
PREVIA  
CONVOCATORIA  
DE SU  
PRESIDENTE**

**TOMARÁ SUS  
DECISIONES  
POR MAYORÍA  
DE VOTOS**

**COMITÉ DE PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA**

**COMISIÓN  
DE SELECCIÓN**

**DETERMINÓ LA METODOLOGÍA,  
PLAZOS Y CRITERIOS DE  
SELECCIÓN**

**SE CONFORMA POR  
9 CIUDADANOS  
DESIGNADOS POR EL SENADO**

**DURAN EN SU EN CARGO POR  
3 AÑOS**

**LA CONVOCATORIA SE DIRIGE A  
INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN  
SUPERIOR E INVESTIGACIÓN, ASÍ  
COMO A ORGANIZACIONES DE LA  
SOCIEDAD CIVIL ESPECIALIZADA  
EN LA MATERIA.**



SISTEMA NACIONAL ANTICORRUPCIÓN

COMITÉ COORDINADOR

SECRETARÍA EJECUTIVA  
ÓRGANO DE APOYO TÉCNICO

ÓRGANO DE GOBIERNO

SECRETARIO TÉCNICO  
(PARTICIPA EN LA COMISIÓN EJECUTIVA)

COMISIÓN EJECUTIVA

PRESIDE EL CC  
SNA

PROPONE LA TERNA PARA EL SECRETARIO EJECUTIVO

PARTICIPA EN LA COMISIÓN EJECUTIVA

COMITÉ DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA

**ÚNICO ENTE DEL SNA  
CON ESTRUCTURA  
ORGÁNICA**

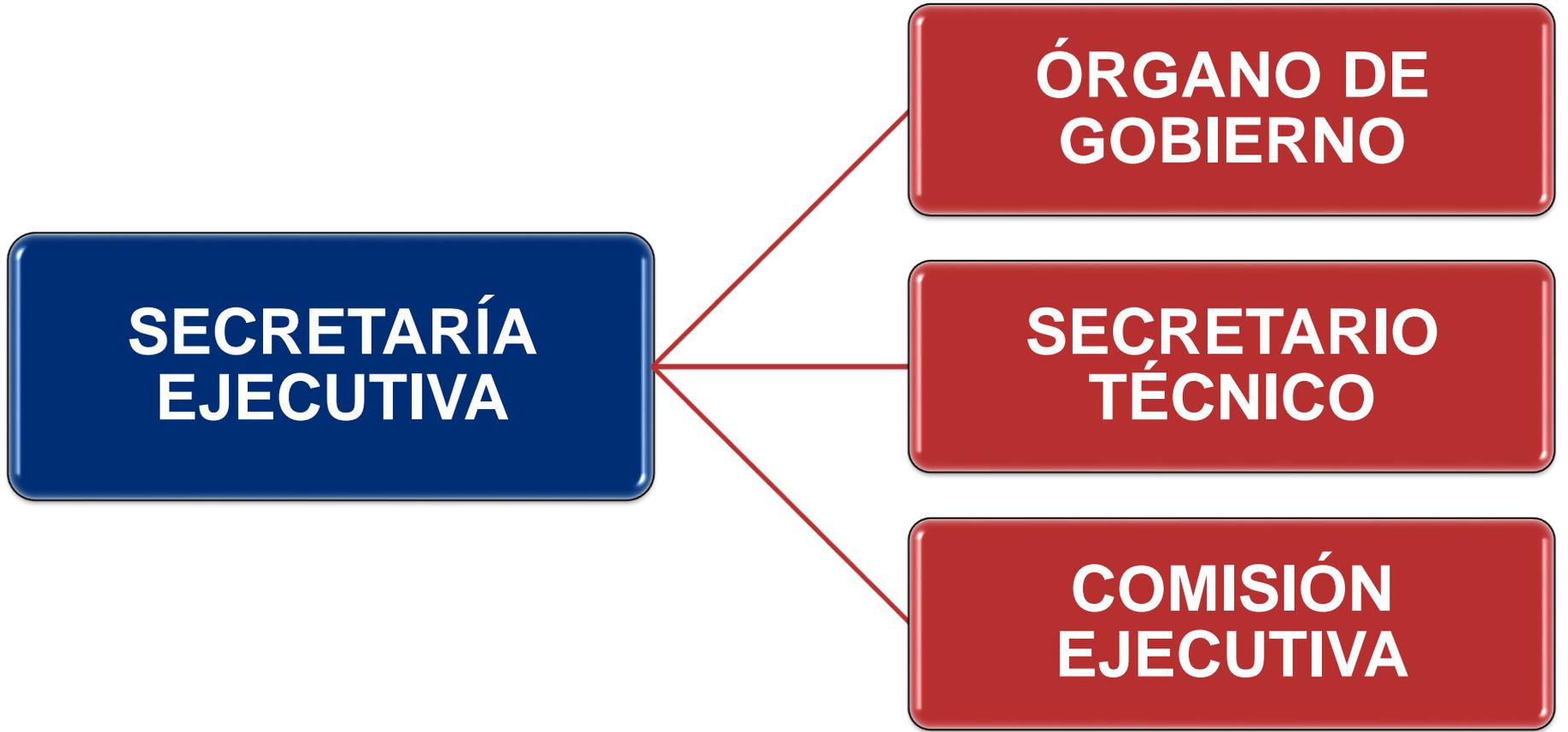
**ORGANISMO  
DESCENTRALIZADO**

**NO SECTORIZADO**

**PERSONALIDAD  
JURÍDICA Y PATRIMONIO  
PROPIO**

**ES EL ÓRGANO TÉCNICO  
DEL SNA**

**MISIÓN: PROVEER LOS  
INSUMOS NECESARIOS  
AL CC DEL SNA PARA LA  
TOMA DE DECISIONES.**





**INTEGRADO  
POR  
7 MIEMBROS  
DEL CC**

**REALIZA LAS  
MISMAS  
FUNCIONES DE  
LOS ÓRGANOS  
DE GOBIERNO  
DE LAS  
PARAESTATALES**

**DESIGNA AL  
SECRETARIO  
TÉCNICO**

**ÓRGANO DE  
GOBIERNO DE  
LA SECRETARÍA  
EJECUTIVA**

## SECRETARIO TÉCNICO

### DESIGNACIÓN

**POR VOTO  
FAVORABLE DE 5  
DE LOS  
MIEMBROS DEL  
ÓRGANO DE  
GOBIERNO**

**SE ESCOGE DE LA  
TERNA  
APROBADA POR  
EL CPC**

**MISMOS  
REQUISITOS QUE  
PARA SER  
INTEGRANTE DEL  
CPC**

**REMOCIÓN  
LIMITADA PARA  
GARANTIZAR LA  
AUTONOMÍA Y  
ESTABILIDAD**

# FUNCIONES DEL SECRETARIO TÉCNICO

ELABORAR Y PRESENTAR ANTE LA COMISIÓN EJECUTIVA

ADMINISTRAR LA PLATAFORMA DIGITAL NACIONAL

INTEGRAR SISTEMAS DE INFORMACIÓN

REALIZAR ESTUDIOS ESPECIALIZADOS EN LA MATERIA

ACTUAR COMO SECRETARIO DEL CC Y DEL ÓRGANO DE GOBIERNO DE LA SECRETARÍA EJECUTIVA

METODOLOGÍAS DE LOS INDICADORES Y POLÍTICAS INTEGRALES

EVALUACIONES SOBRE EL AVANCE Y CUMPLIMIENTO DE LAS POLÍTICAS INTEGRALES

INFORMES DEL SNA CON BASE EN EL RESULTADO DE LAS EVALUACIONES

INSUMOS NECESARIOS PARA LLEVAR A CABO LAS ACTIVIDADES DEL COMITÉ COORDINADOR

```
graph TD; A[COMISIÓN EJECUTIVA] --- B[INTEGRACIÓN]; B --- C[SECRETARIO TÉCNICO]; B --- D[4 INTEGRANTES DEL COMITÉ DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA];
```

**COMISIÓN EJECUTIVA**

**INTEGRACIÓN**

**SECRETARIO TÉCNICO**

**4 INTEGRANTES DEL  
COMITÉ DE  
PARTICIPACIÓN  
CIUDADANA**

**COMISIÓN EJECUTIVA**

**FUNCIONES**

**A TRAVÉS DEL SECRETARIO TÉCNICO REALIZA  
PROPUESTAS AL CC SOBRE:**

**POLÍTICAS PÚBLICAS**

**METODOLOGÍAS DE LOS INDICADORES  
PARA LA EVALUACIÓN**

**INFORMES DE LAS EVALUACIONES**

**MECANISMOS DE INTERCAMBIO DE  
INFORMACIÓN ENTRE LAS AUTORIDADES  
DEL SNA**

**BASES Y PRINCIPIOS DE EFECTIVA  
COORDINACIÓN DE LAS AUTORIDADES**

**INFORME ANUAL QUE CONTENGA EL  
AVANCE DE LAS POLÍTICAS Y PROGRAMAS**

**LAS RECOMENDACIONES NO  
VINCULANTES DIRIGIDAS A LOS ENTES  
PÚBLICOS**

# Título Primero: Disposiciones Generales

**El SNF tiene  
por objeto**

- Establecer mecanismos de coordinación, entre los integrantes del mismo, en el ámbito de sus respectivas competencias, promoverán el intercambio de información, ideas y experiencias encaminadas a avanzaren el desarrollo de la fiscalización de los recursos públicos

**Estatutos**

- Regular las actividades para el funcionamiento y operación del SNF, y contribuir al cumplimiento del objeto del SNF, resguardando los principios rectores del servicio público:

# Título Segundo: Comité Rector del SNF

**Órgano supremo del SNF**

Acciones y actividades que deben seguir los integrantes

**Presidencia dual**

**ASF**

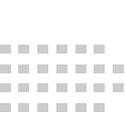
**SFP**

**Siete miembros rotatorios**

**Reuniones dos veces al año**

# Comité Rector del SNF

Comité Rector del SNF	
ASOFIS	CPCE-F
Auditoría Superior de la Federación	Secretaría de la Función Pública
Auditoría Superior del Estado de Coahuila	Secretaría de Contraloría del Estado de Hidalgo
Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México	Secretaría de la Contraloría del Estado de Querétaro
Auditoría Superior del Estado de Puebla	Contraloría General del Estado de San Luis Potosí
	Secretaría de la Contraloría General del Gobierno del Estado de Sonora



# Grupos de Trabajo

**GT SOBRE NORMAS PROFESIONALES**

**GT SOBRE CONTROL INTERNO**

**GT JURÍDICO CONSULTIVO**

**GT SOBRE COORDINACION PARA LA FISCALIZACIÓN**

**GT SOBRE LA PLATAFORMA VIRTUAL DEL SNF**

**GT SOBRE TRANSPARENCIA**

**GT SOBRE CREACIÓN DE CAPACIDADES**



**SISTEMA NACIONAL  
DE FISCALIZACIÓN  
FUNCIONES**

**DISEÑO, APROBACIÓN Y  
PROMOCIÓN DE LAS POLÍTICAS  
GENÉRALES EN LA MATERIA**

**INSTRUMENTACIÓN DE  
MECANISMO DE COORDINACIÓN Y  
DE INTERCAMBIO DE  
INFORMACIÓN**

**EMISIÓN DE LINEAMIENTOS PARA  
LA MEJORA INSTITUCIONAL**

**APROBACIÓN DE NORMAS  
PROFESIONALES HOMOLOGADAS  
PARA LA FISCALIZACIÓN**

**OBLIGACIONES  
DE LOS  
MIEMBROS  
DEL SNF**

**INFORMAR AL SNA DE LOS AVANCES EN MATERIA  
DE FISCALIZACIÓN**

**HOMOLOGAR PROCESOS, TÉCNICAS, CRITERIOS,  
ESTRATEGIAS Y NORMAS EN MATERIA DE  
AUDITORÍA Y FISCALIZACIÓN**

**IDENTIFICAR ÁREAS COMUNES DE AUDITORÍA Y  
FISCALIZACIÓN**

**REALIZAR PROPUESTAS DE MEJORA A SUS  
ORDENAMIENTOS LEGALES**

**CREAR UN SISTEMA ELECTRÓNICO QUE PERMITA  
AMPLIAR LA COBERTURA DE FISCALIZACIÓN Y  
PROPICIAR EL INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN**

**OBSERVAR LAS DIRECTRICES DEL SISTEMA: I)  
COORDINACIÓN DE TRABAJO EFECTIVA, II)  
FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL; III) EVITAR  
DUPLICIDADES; IV) MAYOR COBERTURA DE  
FISCALIZACIÓN Y V) EMITIR INFORMACIÓN  
RELEVANTE**

# SISTEMAS LOCALES ANTICORRUPCIÓN

**INSTANCIAS LOCALES DE COORDINACIÓN**

**INTEGRANTES Y ATRIBUCIONES EQUIVALENTES AL SNA**

**ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA NECESARIA PARA DESEMPEÑO DE SUS FUNCIONES**

**ATRIBUCIONES Y PROCEDIMIENTOS PARA DAR SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES, INFORMES Y POLÍTICAS**

**INFORME PÚBLICO SOBRE LAS ACCIONES ANTICORRUPCIÓN**

**DESIGNACIÓN DE INTEGRANTES DE LOS CPC LOCALES CON BASE EN LOS REQUISITOS Y PROCEDIMIENTOS APLICABLES AL CPC**

# **III. FALTAS ADMINISTRATIVAS Y HECHOS DE CORRUPCIÓN**

Auditoría Superior de la Federación



**DISTINCIÓN  
A NIVEL  
CONSTITUCIONAL  
ENTRE:**

**HECHOS DE  
CORRUPCIÓN**

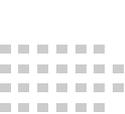
**FALTAS  
ADMINISTRATIVAS**

**PROCEDIMIENTOS  
ADMINISTRATIVOS  
Y PENALES  
SEGUIRÁN SIENDO  
AUTÓNOMOS**

**CATÁLOGO  
ÚNICO NACIONAL  
DE FALTAS  
ADMINISTRATIVAS**

**PROCEDIMIENTO  
ÚNICO NACIONAL  
PARA LA  
INVESTIGACIÓN,  
SUBSTANCIACIÓN Y  
SANCIÓN DE LAS  
FALTAS  
ADMINISTRATIVAS**

**CATÁLOGO  
ÚNICO NACIONAL  
DE SANCIONES**

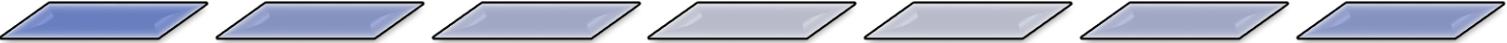


# FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES

(10 CONDUCTAS):



**SUPUESTOS QUE IMPLIQUEN UNA SANCIÓN  
DISCIPLINARIA, NO VINCULADA CON  
CORRUPCIÓN.**



**SE MATERIALIZAN CUANDO UN SERVIDOR  
PÚBLICO INCUMPLE O TRANSGREDE SUS  
OBLIGACIONES (ACTOS QUE DEBE HACER).**





# FALTAS ADMINISTRATIVAS *GRAVES* (12 CONDUCTAS):



**COHECHO**



**PECULADO**

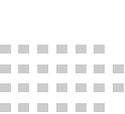


**DESVÍO DE RECURSOS PÚBLICOS**



**UTILIZACIÓN INDEBIDA DE INFORMACIÓN**





# FALTAS ADMINISTRATIVAS *GRAVES* (12 CONDUCTAS):



**ABUSO DE FUNCIONES**



**ACTUACIÓN BAJO CONFLICTO DE INTERÉS**



**CONTRATACIÓN INDEBIDA**



**ENRIQUECIMIENTO OCULTO U OCULTAMIENTO DE CONFLICTO DE INTERÉS**





# FALTAS ADMINISTRATIVAS *GRAVES*

(12 CONDUCTAS):



**TRÁFICO DE INFLUENCIAS**



**ENCUBRIMIENTO**



**DESACATO**

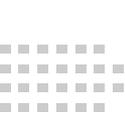


## FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES (12 CONDUCTAS):



### SERVIDORES PÚBLICOS DE AUTORIDADES INVESTIGADORES, SUBSTANCIADORAS Y RESOLUTORAS:

- i) SIMULAR CONDUCTAS NO GRAVES DURANTE LA INVESTIGACIÓN DE ACTOS QUE SON GRAVES.
- ii) NO INICIAR EL PROCEDIMIENTO DE RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA DENTRO DEL PLAZO DE TREINTA DÍAS NATURALES, A PARTIR DE QUE TENGAN CONOCIMIENTO DE LA COMISIÓN DE LA FALTA ADMINISTRATIVA GRAVE O DE PARTICULARES.
- iii) REVELAR LA IDENTIDAD DE UN DENUNCIANTE ANÓNIMO.



**ACTOS DE PARTICULARES VINCULADOS CON  
FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES (9 CONDUCTAS)**



**SOBORNO**



**PARTICIPACIÓN ILÍCITA EN PROCEDIMIENTOS  
ADMINISTRATIVOS**

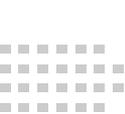


**TRÁFICO DE INFLUENCIAS**



**UTILIZACIÓN DE INFORMACIÓN FALSA**





# **ACTOS DE PARTICULARES VINCULADOS CON FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES**

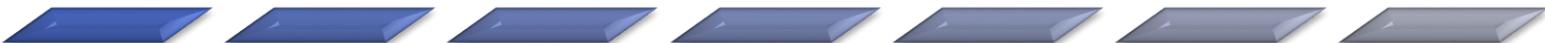
**(9 CONDUCTAS):**



**OBSTRUCCIÓN DE FACULTADES DE INVESTIGACIÓN**



**COLUSIÓN**



**USO INDEBIDO DE RECURSOS PÚBLICOS**



**CONTRATACIÓN INDEBIDA DE EX SERVIDORES PÚBLICOS**



**FALTAS DE PARTICULARES EN SITUACIÓN ESPECIAL**



# SANCIONES

**FALTAS  
ADMINISTRATIVAS  
NO GRAVES:**

**AMONESTACIÓN  
PÚBLICA O  
PRIVADA.**

**SUSPENSIÓN DE 1 A  
30 DÍAS NATURALES  
EN EL DESEMPEÑO  
DEL CARGO.**

**DESTITUCIÓN.**

**INHABILITACIÓN  
TEMPORAL  
(3 MESES A 1 AÑO).**

# SANCIONES

## FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES:

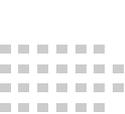
SUSPENSIÓN DE 30 A 90 DÍAS NATURALES EN EL DESEMPEÑO DEL CARGO.

DESTITUCIÓN.

SANCIÓN ECONÓMICA, HASTA POR DOS TANTOS DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS, O INDEMNIZACIÓN EN CASO DE CAUSAR UN DAÑO O PERJUICIO A LA HACIENDA PÚBLICA O AL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS.

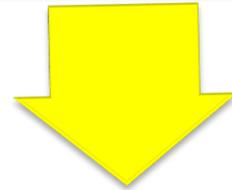
INHABILITACIÓN TEMPORAL

(1 A 10 AÑOS SI EL DAÑO ES MENOR A 200 VECES EL VALOR DE LA UNIDAD DE MEDIDA Y ACTUALIZACIÓN, Y DE 10 A 20 AÑOS SI ES MAYOR A DICHO VALOR).



## SANCIONES

**ACTOS PARTICULARES DE VINCULADOS CON FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES:**



**PERSONAS FÍSICAS:**

- **SANCIÓN ECONÓMICA**
- **INHABILITACIÓN TEMPORAL**
- **INDEMNIZACIÓN**

# SANCIONES

## ACTOS DE PARTICULARES VINCULADOS CON FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES:

### PERSONAS MORALES:

SANCIÓN ECONÓMICA POR DOS TANTOS DE LOS BENEFICIOS OBTENIDOS, Y EN CASO DE NO HABERLOS, POR EL EQUIVALENTE A MIL HASTA UN MILLÓN QUINIENTAS MIL VECES EL VALOR DIARIO DE LA UNIDAD DE MEDIDA Y ACTUALIZACIÓN.

INHABILITACIÓN TEMPORAL PARA PARTICIPAR EN CONTRATACIONES PÚBLICAS, POR UN PERIODO DE 3 MESES HASTA 10 AÑOS.

INDEMNIZACIÓN POR LOS DAÑOS CAUSADOS A LA HACIENDA PÚBLICA O AL PATRIMONIO DE LOS ENTES PÚBLICOS.

SUSPENSIÓN DE ACTIVIDADES DE 3 MESES HASTA 3 AÑOS.

DISOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD.

# PROCEDIMIENTO ÚNICO DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

## AUTORIDADES COMPETENTES:

**AUTORIDADES DE *INVESTIGACIÓN*:** LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE LAS SECRETARÍAS ENCARGADAS DEL CONTROL INTERNO, DE LOS OIC'S Y DE LAS ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR, DESIGNADAS ORGÁNICAMENTE PARA ELLO.

**AUTORIDADES DE *SUBSTANCIACIÓN*:** LAS UNIDADES ADMINISTRATIVAS DE LAS SECRETARÍAS ENCARGADAS DEL CONTROL INTERNO, DE LOS OIC'S Y DE LAS ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR, DESIGNADAS ORGÁNICAMENTE PARA TAL EFECTO.

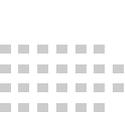
## AUTORIDADES *RESOLUTORAS*:

TRATÁNDOSE DE FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES, LA UNIDAD ADMINISTRATIVA DE LAS SECRETARÍAS ENCARGADAS DEL CONTROL INTERNO O DE LOS OIC'S QUE ORGÁNICAMENTE SEAN DESIGNADAS PARA ELLO.

PARA LAS FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES Y ACTOS DE PARTICULARES VINCULADOS CON LAS MISMAS, LO SERÁN LOS TRIBUNALES DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA.

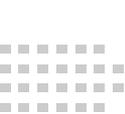
# **IV. NUEVAS ATRIBUCIONES DE LA ASF**

Auditoría Superior de la Federación



## **1.- SE ELIMINAN PRINCIPIOS DE ANUALIDAD Y POSTERIORIDAD**

- AUDITORÍAS DURANTE EL EJERCICIO EN CURSO**
- AUDITORÍAS SOBRE ACTOS IRREGULARES COMETIDOS EN EJERCICIOS ANTERIORES**



## DENUNCIAS

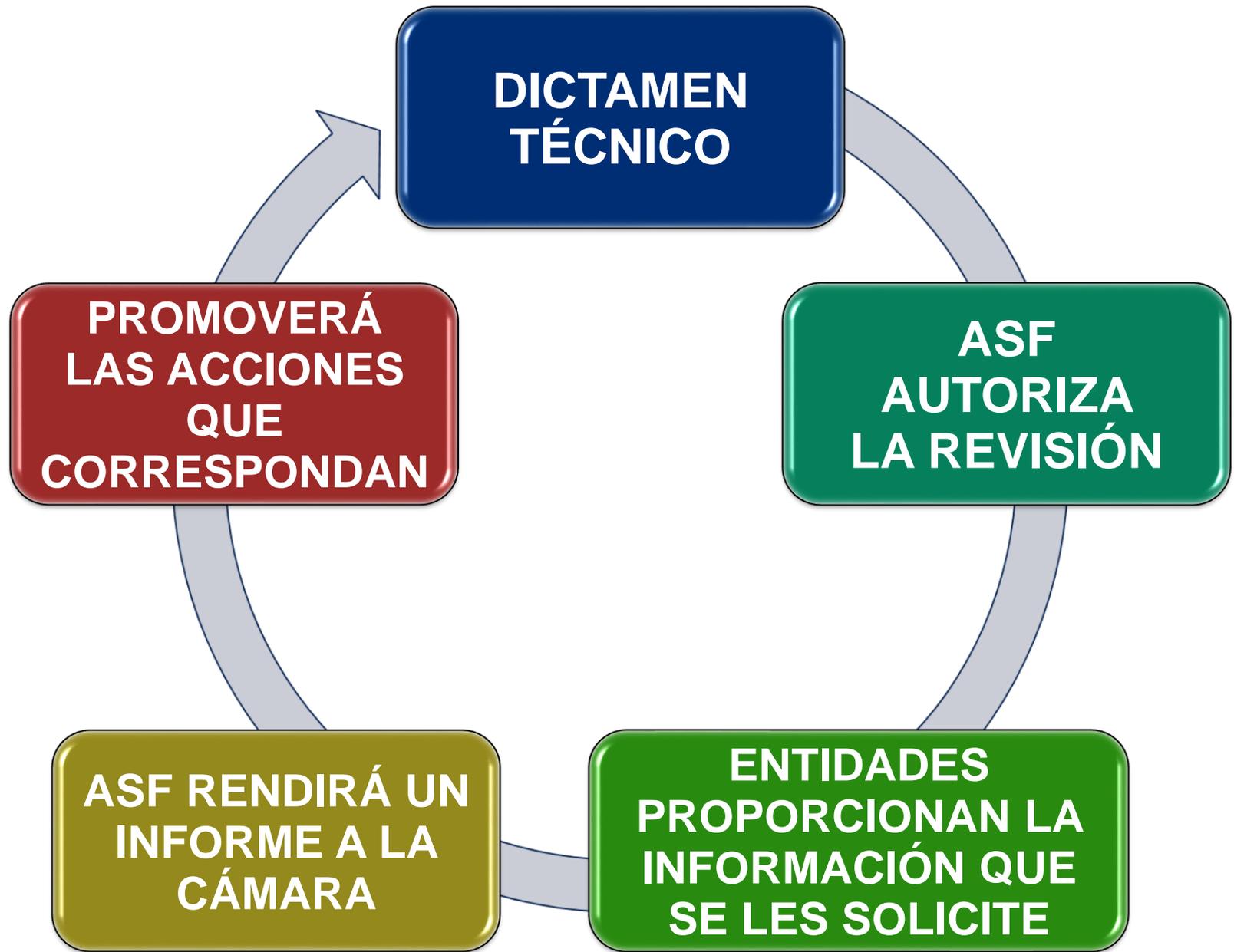
**PRESUMA EL MANEJO, APLICACIÓN O CUSTODIA IRREGULAR DE RECURSOS PÚBLICOS FEDERALES O DESVÍO**

**SUPUESTOS DE LA LFRCF**

**ASF PODRÁN REVISAR LA GESTIÓN FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FISCALIZADAS**

**DURANTE EL EJERCICIO EN CURSO Y RESPECTO DE EJERCICIOS FISCALES DISTINTOS AL DE LA CP EN REVISIÓN**

**SE PRESENTARÁN A LA CÁMARA, LA COMISIÓN O LA ASF**



## **2.- MAYOR PLAZO PARA LA FISCALIZACIÓN DE LA CP**

- **INICIA FISCALIZACIÓN DE LA CP EL PRIMER DÍA HÁBIL DE ENERO**
- **LA ASF PODRÁ SOLICITAR LA INFORMACIÓN QUE REQUIERA DURANTE EL EJERCICIO FISCAL PARA PODER PLANEAR SUS AUDITORÍAS**
- **ENTREGA DEL INFORME GENERAL EJECUTIVO DEL RESULTADO DE LA FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA EL 20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA.**

### **3. MAYOR OPORTUNIDAD EN LA PRESENTACIÓN DE LOS RESULTADOS**

- **ENTREGA DE INFORMES INDIVIDUALES**
  - **ÚLTIMO DÍA HÁBIL DE JUNIO Y OCTUBRE**
  - **20 DE FEBRERO DEL AÑO SIGUIENTE AL DE PRESENTACIÓN DE LA CP**

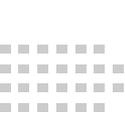


# **NUEVO MECANISMO DE EMISIÓN DE ACCIONES**

## **4.- AMPLIACIÓN DE LAS MATERIAS OBJETO DE FISCALIZACIÓN**

### **DEUDA PÚBLICA**

- **LA ASF PUEDE FISCALIZAR EL DESTINO Y EJECUCIÓN DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE DEUDA PÚBLICA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y MUNICIPIOS QUE ESTÉ GARANTIZADA POR LA FEDERACIÓN.**



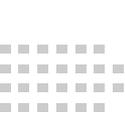
# DISCIPLINA FINANCIERA

## LA ASF DEBERÁ FISCALIZAR

LA OBSERVANCIA DE LAS  
REGLAS DE DISCIPLINA  
FINANCIERA

LA CONTRATACIÓN DE  
LOS FINANCIAMIENTOS  
Y OTRAS  
OBLIGACIONES

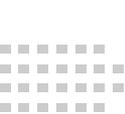
EL CUMPLIMIENTO DE  
INSCRIBIR Y PUBLICAR LA  
TOTALIDAD DE SUS  
FINANCIAMIENTOS



# **GASTO FEDERALIZADO**

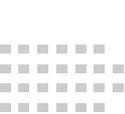
**ASF FISCALIZARÁ DIRECTAMENTE**

**RECURSOS FEDERALES QUE ADMINISTRAN O  
EJERZAN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS,  
MUNICIPIOS Y ALCALDÍA DE LA CDMX**



# PARTICIPACIONES

- **SE FACULTA A LA ASF PARA QUE FISCALICE LAS PARTICIPACIONES DE MANERA DIRECTA O COORDINADA.**



**PARTICIPACIONES FEDERALES**

**APLICACIÓN DE FORMULAS DE DISTRIBUCIÓN**

**OPORTUNIDAD EN LA MINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS**

**EJERCICIO CONFORME A LAS DISPOSICIONES LOCALES APLICABLES**

**FINANCIAMIENTOS Y OTRAS OBLIGACIONES E INSTRUMENTOS FINANCIEROS GARANTIZADOS CON PARTICIPACIONES FEDERALES**

**CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS DE LOS PROGRAMAS FINANCIADOS CON ÉSTOS RECURSOS**

**DEUDA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS GARANTIZADA CON PARTICIPACIONES FEDERALES**

# PARTICIPACIONES

ASF PODRÁ LLEVAR  
A CABO LAS  
AUDITORÍAS SOBRE  
PARTICIPACIONES  
FEDERALES A  
TRAVÉS DE  
MECANISMOS DE  
COORDINACIÓN

PARA ELLO  
EMITIRÁ LOS  
LINEAMIENTOS  
TÉCNICOS QUE  
TENDRÁN POR  
OBJETO  
HOMOLOGAR Y  
HACER EFICIENTE  
Y EFICAZ LA  
FISCALIZACIÓN

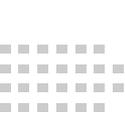
DEBERÁN VELAR  
POR UNA  
RENDICIÓN DE  
CUENTAS  
OPORTUNA,  
CLARA,  
IMPARCIAL Y  
TRANSPARENTE,  
Y CON  
PERSPECTIVA

# PARTICIPACIONES



LA ASF LLEVARÁ A CABO DE MANERA DIRECTA LAS AUDITORIAS CUANDO LAS EFSL HAYAN SOLVENTADO SIN SUSTENTO OBSERVACIONES DURANTE DOS AÑOS CONSECUTIVOS.

LA ASF INFORMARÁ DE LOS RESULTADOS DEL DESEMPEÑO DE LAS AUTORIDADES FISCALIZADORAS LOCALES.



# **INVESTIGACIÓN Y SUBSTANCIACIÓN**

**ASF Y LAS EFSL SERÁN  
COMPETENTES PARA INVESTIGAR Y  
SUBSTANCIAR LAS FALTAS  
ADMINISTRATIVAS GRAVES.**

**(ACTOS U OMISIONES POSTERIORES  
AL 18 DE JULIO DE 2017)**

# **V. IMPLEMENTACIÓN DE LA REFORMA ANTICORRUPCIÓN EN LAS ENTIDADES FEDERATIVAS**

Auditoría Superior de la Federación

## CONSIDERACIONES GENERALES:

OBLIGACIÓN DE ARMONIZAR: LAS ENTIDADES FEDERATIVAS DEBEN ARMONIZAR SUS DISPOSICIONES CONSTITUCIONALES CON LA REFORMA A LA CPEUM EN MATERIA DE COMBATE A LA CORRUPCIÓN PUBLICADA EN EL DOF 27/05/2015 CPEUM, ASÍ COMO A LAS LGSNA Y LA LGRA PUBLICADAS EN DOF 18/07/2016.

FASES DE ARMONIZACIÓN:

CONSTITUCIÓN LOCAL

LEGISLACIÓN LOCAL

FECHA LIMITE:  
ANTES DEL 19 DE  
JULIO DE 2017



**A) SISTEMA LOCAL ANTICORRUPCIÓN**

**B) TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA**

**C) FISCALÍA ESTAL ANTICORRUPCIÓN**

**D) PRESENCIA DE OIC's EN TODOS LOS ENTES PÚBLICOS LOCALES**

**E) DISTRIBUCIÓN CLARA DE COMPETENCIAS DE OIC's, SECRETARÍA DE CONTROL INTERNO Y EFL**

**F) FISCALIZACIÓN SUPERIOR LOCAL Y ENTIDADES FISCALIZADORAS LOCALES.**

**REQUISITOS MINIMOS  
REFORMA  
CONSTITUCIONAL  
LOCAL.**

**A) SISTEMA LOCAL ANTICORRUPCIÓN:**

**LAS ENTIDADES FEDERATIVAS DEBERÁN CONTAR CON UN SISTEMA LOCAL ANTICORRUPCIÓN EQUIVALENTE AL SNA (Art. 113 CPEUM).**

**CONTAR CON UN COMITÉ COORDINADOR LOCAL INTEGRADO POR LOS REPRESENTANTES DE LOS SIGUIENTES ENTES PÚBLICOS LOCALES:**

**CONSEJO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA**

**SECRETARÍA ENCARGADA DEL CONTROL INTERNO**

**ORGANISMO GARANTE DE LA TRANSPARENCIA**

**FISCALÍA ANTICORRUPCIÓN**

**PRESIDENTE DEL TJA**

**ENTIDAD SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN**

**CONSEJO DE LA JUDICATURA**

**PRESIDENTE DEL CONSEJO DE PARTICIPACIÓN CIUDADANA LOCAL (QUIEN LO PRESIDIRÁ)**



**B) TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA**

**LAS ENTIDADES FEDERATIVAS DEBERÁN INSTRUIR TRIBUNALES DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA EN SUS CONSTITUCIONES LOCALES.**

**LOS TJA TENDRÁN FACULTADES EN LAS SIGUIENTES MATERIAS:**

**CONTENCIOSO ADMINISTRATIVAS**

**RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS**

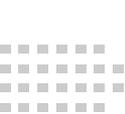
**B) TRIBUNAL DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA**

**FACULTADES EN MATERIA DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS:**

**IMPONER A LOS SERVIDORES PÚBLICOS SANCIONES POR LA COMISIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES.**

**ÚNICO FACULTADO PARA IMPONER SANCIONES A LOS PARTICULARES VINCULADOS CON FALTAS ADMINISTRATIVAS**

**FINCAR A LOS RESPONSABLES EL PAGO DE INDEMNIZACIONES Y SANCIONES PECUNIARIAS CUANDO SE CAUSE UN DAÑO O PERJUICIO A LA HACIENDA PÚBLICA LOCAL O A LOS ENTES PÚBLICOS DE LA ENTIDAD FEDERATIVA.**



**C) UNA FISCALÍA ESTATAL  
ANTICORRUPCIÓN**

**SE DEBEN CREAR FISCALÍAS ESTATALES  
ANTICORRUPCIÓN**

**D) PRESENCIA DE LOS OIC'S EN TODOS LOS ENTES PÚBLICOS LOCALES.**

**LOS ENTES PÚBLICOS LOCALES DEBERÁN CONTAR CON OICs**

**RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS**

**PREVENIR, CORREGIR E INVESTIGAR ACTOS U OMISIONES QUE PUDIERAN CONSTITUIR RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS.**

**SUBSTANCIAR Y SANCIONAR AQUELLAS DISTINTAS A LAS QUE SON DE COMPETENCIA DE LOS TJA**

**SUBSTANCIAR Y PROMOVER ANTE LOS TJA LOS PROCEDIMIENTOS PARA LA SANCIÓN DE FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES Y DE PARTICULARES VINCULADOS CON LAS MISMAS.**

```
graph TD; A[D) PRESENCIA DE LOS OIC'S EN TODOS LOS ENTES PÚBLICOS LOCALES.] --> B[TENDRÁN A SU CARGO LAS SIGUIENTES FACULTADES:]; B --> C[CONTROL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS]; B --> D[DENUNCIAR HECHOS DE CORRUPCIÓN];
```

**D) PRESENCIA DE LOS OIC'S EN TODOS LOS ENTES PÚBLICOS LOCALES.**

**TENDRÁN A SU CARGO LAS SIGUIENTES FACULTADES:**

**CONTROL DE LOS RECURSOS PÚBLICOS**

**DENUNCIAR HECHOS DE CORRUPCIÓN**

**G) FISCALIZACIÓN SUPERIOR LOCAL Y ENTIDADES FISCALIZADORAS LOCALES:**

**FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA: EXISTE UN NUEVO PLAZO PARA LA PRESENTACIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA EL CUAL ES EL 30 DE ABRIL DEL AÑO SIGUIENTE AL EJERCICIO FISCAL CORRESPONDIENTE.**

---

**MAYOR FLEXIBILIDAD PARA LAS LABORES DE FISCALIZACIÓN SE ELIMINAN LOS PRINCIPIOS DE POSTERIORIDAD Y ANUALIDAD PARA SU FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA ENTIDAD FEDERATIVA.**

---

**SE ELIMINA LA FIGURA DE RESPONSABILIDADES RESARCITORIAS**

---

**FACULTADES DE LAS ENTIDADES DE FISCALIZACIÓN LOCALES: DEBERÁN CONTAR CON LAS ATRIBUCIONES SUFICIENTES PARA REVISAR LOS FONDOS, RECURSOS Y LA DEUDA PUBLICA LOCALES, ASÍ COMO PARA CELEBRAR CONVENIOS DE COORDINACIÓN CON LA ASF PARA LA FISCALIZACIÓN DE LAS PARTICIPACIONES FEDERALES**

---

**PUBLICIDAD DE INFORMES DE AUDITORIA: LOS INFORMES DE AUDITORÍA QUE EMITAN LAS ENTIDADES FISCALIZADORAS LOCALES TENDRÁN CARÁCTER PÚBLICO.**

---



# ASF | Auditoría Superior de la Federación

CÁMARA DE DIPUTADOS