







CÁMARA DE DIPUTADOS

---

---

INFORME DE ACTIVIDADES

---

---

---

---

Febrero de 2015



## CONTENIDO

---

	Página
Presentación y Alcance	5
<b>I. Resultados de las actividades</b>	
<b>I.1</b> Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012	7
<b>I.2</b> Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2013	8
<b>I.3</b> Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2014	10
<b>I.4</b> Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2014	10
<b>I.5</b> Seguimiento a las Actividades de Fiscalización Superior y Actualización de la Normativa	11
<b>I.6</b> Seguimiento de Observaciones-Acciones Emitidas	12
<b>I.7</b> Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias	13
<b>I.8</b> Proceso de Administración	14
<b>I.9</b> Apoyo Jurídico	18
<b>I.10</b> Dirección y Gestión	18
<b>I.11</b> Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental e Indicadores Macroeconómicos	23
Glosario	24



## PRESENTACIÓN Y ALCANCE

---

El Informe de Actividades de la Auditoría Superior de la Federación tiene por finalidad presentar el cumplimiento del Programa Anual de Actividades (PAA), remitido en su oportunidad a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación (CVASF), describiéndose las gestiones más relevantes del quehacer institucional realizadas por las unidades auditoras y administrativas.

A diferencia de años anteriores, esta edición del informe se sincroniza con el inicio y finalización de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2013, misma que abarcó desde el mes de enero de 2014 hasta el mes de febrero de 2015, por lo que los procesos de planeación, desarrollo de auditorías e integración del informe del resultado se ajustan a este periodo, en tanto que los demás procesos que gestiona la Institución presentan lo relativo al ejercicio fiscal 2014, es decir de enero a diciembre de ese año.

El contenido de este documento se estructuró de acuerdo con el PAA; los resultados de las actividades asociadas a cada proceso, se presentan en el orden siguiente:

- En el proceso I se incluyen las actividades con las que se concluyó la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012.
- El proceso II se refiere a la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública 2013 en las etapas de planeación, programación, ejecución, informe de auditoría, e integración del informe del resultado.
- En el proceso III se reportan las actividades de la etapa de planeación genérica para la fiscalización de la Cuenta Pública 2014.
- En el proceso IV se incluyen los resultados de las actividades realizadas para elaborar el Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2014.
- En el proceso V se exponen los resultados de las actividades efectuadas para fortalecer el desarrollo de las funciones de fiscalización superior y actualización de la normativa.
- El proceso VI muestra los resultados de las actividades de notificación, seguimiento y conclusión de las observaciones-acciones emitidas.
- En el proceso VII se reportan las gestiones correspondientes al inicio, notificación e instrucción del procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias, hasta la elaboración de la resolución y su notificación.
- En el proceso VIII Administración, se presentan los resultados de las actividades de gestión de los recursos humanos, financieros, materiales y de capacitación.
- Los resultados de las actividades del proceso IX Apoyo jurídico describen los datos estadísticos de los actos de representación de la ASF respecto de las acciones judiciales, civiles y los procesos contenciosos-administrativos.
- El proceso X Dirección y Gestión, contiene los resultados de las actividades relacionadas a las áreas de apoyo del Auditor Superior de la Federación.
- En el proceso XI se presentan los resultados de actividades vinculadas con el cumplimiento de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.





## I. RESULTADOS DE LAS ACTIVIDADES

---

### I.1 REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA 2012

#### PROCESO DE DESARROLLO DE AUDITORÍAS

##### ➤ Subproceso de Informe de Auditoría

En enero de 2014, se concluyó con la revisión de los aspectos sintácticos, ortográficos y de estilo de las 1,173 revisiones ejecutadas para la Cuenta Pública 2012.

Se notificó a las entidades fiscalizadas correspondientes sobre la conclusión de los trabajos de auditoría de 158 revisiones.

De enero a abril se concluyó con la integración de 873 expedientes de auditoría.

#### PROCESO DE INTEGRACIÓN DEL INFORME DEL RESULTADO

##### ➤ Subproceso de Integración de los Informes Individuales de Auditoría por Grupos Funcionales y del Gasto Federalizado

De enero a febrero de 2014, se concluyó la integración de 842 fascículos de Informes de Auditoría, de 8 Evaluaciones de Políticas Públicas y de 2 Estudios; que sumados a los 321 integrados a diciembre de 2013 totalizaron 1,173 revisiones que conformaron el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012; adicionalmente, se integraron 19 marcos de referencia y los tomos de las fichas de auditoría.

En el mismo periodo, se realizó la corrección de estilo de 842 Informes de Auditoría, 8 Evaluaciones de Políticas Públicas y 2 Estudios, que sumados a los 321 integrados en diciembre de 2013, totalizaron las 1,173 revisiones que conformaron el Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2012.

De marzo a abril se enviaron 12 informes a la SFP, sobre las respuestas de los entes fiscalizados del Poder Ejecutivo Federal a las acciones promovidas derivadas de la fiscalización de la Cuenta Pública 2012.

##### ➤ Subproceso Integración del Tomo Ejecutivo del Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización de la Cuenta Pública

En febrero se integró el Tomo Ejecutivo del Informe del Resultado de la Cuenta Pública 2012, el cual se entregó a la CVASF el 20 de febrero de 2014 y se publicó el mismo día en la página de Internet de la institución.

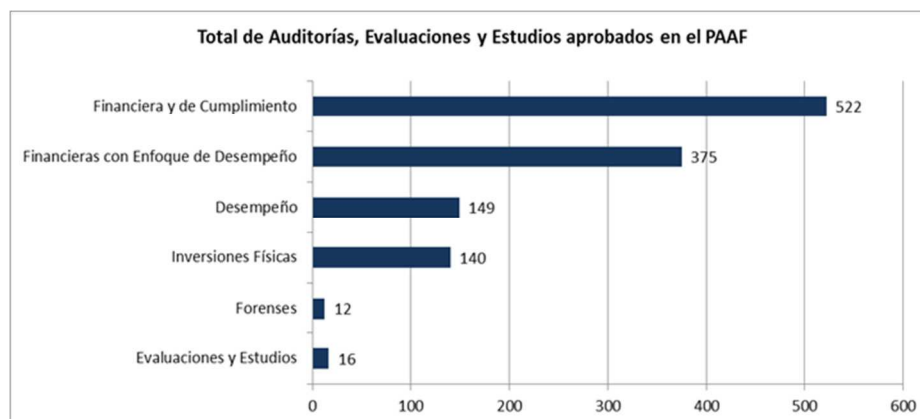
## I.2 REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA 2013

### PROCESO DE PLANEACIÓN DE AUDITORÍAS

#### ➤ Subproceso de Planeación

En mayo se aprobó el PAAF para la Cuenta Pública 2013, el cual fue publicado en la página de Internet de la ASF y remitido a la CVASF el 30 de mayo de 2014. El programa se integró por 1,198 auditorías y 16 estudios sobre diversos temas.<sup>1/</sup>

Por su tipo las auditorías, evaluaciones y estudios se distribuyeron como sigue:



Asimismo, se concluyó la selección preliminar de entidades a fiscalizar que fueron registradas en el documento “Selección de sujetos de fiscalización con aplicación de criterios de selección y solicitudes de la CVASF, Cuenta Pública 2013”.

En apoyo a las tareas de fiscalización, se elaboró y publicó en la intranet institucional el *Informe de Coyuntura Económica* del cuarto trimestre de 2013.

Así también se elaboró el Análisis de los factores potenciales que inciden en los presuntos casos de corrupción, de acuerdo a los resultados de las actividades de fiscalización de la ASF, mediante el cual se determinó la factibilidad técnica para realizar el estudio sobre corrupción con base en las acciones emitidas por la ASF en los últimos 5 años.

### PROCESO DE DESARROLLO DE AUDITORÍAS

#### ➤ Subproceso de Programación

En junio de 2014 se publicaron en la intranet institucional los “Criterios Generales para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, Proceso de Desarrollo” cuyo objetivo es establecer las políticas, los lineamientos, los criterios y la metodología que deben observar las áreas auditoras en la ejecución de las auditorías y, cumplir en tiempo y forma con lo establecido en la materia por la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos y la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF).

De mayo a octubre se elaboraron las guías de auditoría iniciales, se programaron actividades y procedimientos de auditoría para 1,082 revisiones, además de emitirse los oficios de orden de auditoría correspondientes. Adicionalmente, se programaron las actividades y procedimientos de 8 evaluaciones de políticas públicas.

<sup>1/</sup> A diciembre de 2014 el PAAF de la Cuenta Pública 2013, constaba de 1,413 actos de fiscalización –incluidos 8 evaluaciones y 3 estudios.

### ➤ Subproceso de Ejecución

De mayo a octubre de 2014 las auditorías especiales suscribieron las actas de formalización e inicio de los trabajos de las 1,082 auditorías y de las 8 evaluaciones de políticas públicas.

En tanto que de mayo a noviembre del mismo año, las auditorías especiales aplicaron los procedimientos de auditoría, reportándose el desarrollo de 1,082 guías de auditorías modificadas. Asimismo, se efectuó la revisión de 8 evaluaciones de políticas públicas.

Al cierre de 2014 y durante el mes de enero de 2015, las auditorías especiales celebraron 1,082 reuniones de presentación de resultados y observaciones preliminares, así como las correspondientes a la conclusión de trabajos de auditoría y presentación de resultados finales.

De igual manera se notificó la conclusión de los trabajos de auditoría de las 1,082 auditorías.

Asimismo, se elaboró el “Estudio técnico sobre la incidencia de posibles actos de corrupción detectados por la Auditoría Superior de la Federación en su ejercicio de fiscalización”.

### ➤ Subproceso de Informe de Auditoría

En relación con la integración de expedientes de auditoría, a diciembre de 2014, las áreas auditoras reportaron los siguientes avances: 73.5% en la AECF; 4.4% en la AED y 80.0% en la AEGF. La conclusión de esta actividad se encuentra programada para el mes de abril de 2015.

Al mes de enero de 2015 se elaboraron y registraron en el SICSA los informes y fichas de auditoría de 1,402 revisiones; asimismo, se autorizaron los informes y fichas de 8 evaluaciones de políticas públicas

De julio de 2014 a enero de 2015 se realizó la revisión de los aspectos sintácticos, ortográficos y de estilo de 1,160 informes de auditoría.

En el mismo periodo se autorizó en el SICSA el cierre de 1,402 informes de auditoría.

## PROCESO DE INTEGRACIÓN DEL INFORME DEL RESULTADO

El proceso de Integración del Informe del Resultado de la Cuenta Pública 2013 se inició en el mes de septiembre de 2014 concluyéndose en el mes de febrero de 2015 con su entrega a la CVAASF, y consistió en efectuar las actividades relativas a la impresión de 1,413 informes de auditoría individuales y estudios, un Informe General, las cédulas de las auditorías practicadas por las EFSL, además de un informe relativo a la participación social en el gasto federalizado, un diagnóstico sobre el desarrollo institucional municipal y un informe sobre el avance en materia de armonización contable.

Uno de los cambios más significativos para la Cuenta Pública 2013, fue la sustitución del anterior Tomo Ejecutivo por el denominado “Informe General”, cuyo objetivo es ofrecer un producto de mayor calidad tanto al legislador como a la ciudadanía para comprender de manera más clara la gestión de los recursos públicos, y que el mismo resulte de mayor utilidad y aplicabilidad práctica. Este informe, fue concebido con la idea de aportar elementos precisos y objetivos para la elaboración de un dictamen de la Cuenta Pública por parte de la Cámara de Diputados.

Asimismo, este documento incluye un análisis estratégico en el que se identifican los principales temas de carácter estructural que afectan el desempeño de las Instituciones Públicas, señalándose 13 áreas clave, en las que se mencionan los riesgos que afectan la eficacia y los resultados de los programas y políticas públicas, junto con propuestas puntuales de 65 reformas a distintos ordenamientos legales, que coadyuvan a mejorar la gestión de los entes auditados y propiciar un nivel superior de transparencia y rendición de cuentas.

Otro de los aspectos innovadores en el “Informe General”, es que se incluye por primera vez un apartado respecto a los beneficios de la fiscalización superior en cuanto a los efectos financieros y no financieros que genera la labor de la ASF, así como una sección sobre el desarrollo institucional de la Institución.

En el mes de febrero de 2015 se concluyó la corrección de estilo y adecuaciones a la versión final de 1,413 informes.

Como parte de la integración del Informe del Resultado, se elaboraron los fascículos de los 1,413 informes. Además se integraron editorialmente 16 marcos de referencia del Gasto Federalizado y las publicaciones para los gobiernos estatales, municipales y delegacionales, así como las publicaciones para las comisiones ordinarias y especiales de la Cámara de Diputados.

### I.3 REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA 2014

#### PROCESO DE PLANEACIÓN DE AUDITORÍAS

##### ➤ Subproceso de Planeación

En marzo de 2014 se publicó en la intranet institucional el *Análisis comparativo de la Ley de Ingresos de la Federación y del Decreto del Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2014 respecto de 2013*, el cual es un documento que apoyará las labores de fiscalización y la integración del IR de la Revisión de la Cuenta Pública 2014.

Así también, elaboró y publicó en la intranet institucional el documento “Elementos analíticos sobre el entorno económico, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, en apoyo a la planeación de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2014”.

De mayo a diciembre se integraron y publicaron en la intranet institucional, los documentos siguientes:

- Dos análisis trimestrales sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública correspondientes al primer y tercer trimestres de 2014.
- Informes de Coyuntura Económica del primer, segundo y tercer trimestre de 2014.

Se realizó el análisis estadístico para coordinar la definición e integración de las directrices del PAAF de la Cuenta Pública 2014, en el que se muestra la tendencia del programa anual de auditorías de las Cuentas Públicas de 2009 a 2013, evaluándose los siguientes aspectos: tipos de auditoría, objeto del gasto, grupo funcional y sujetos de fiscalización.

### I.4 ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2014

Se integró el Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2014, en el que se analizan, entre otros temas, el grado de cumplimiento de los programas aprobados en el Presupuesto de Egresos de la Federación por parte de los Poderes de la Unión y los entes públicos federales, así como el entorno macroeconómico nacional y la planeación hacendaria que se expone en los Criterios Generales de Política Económica para 2014. El documento se envió a la CVASF el 28 de agosto de 2014, de conformidad con el artículo 7 de la LFRCF.

## I.5 SEGUIMIENTO A LAS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ACTUALIZACIÓN DE LA NORMATIVA

De conformidad con el artículo 38 de la LFRCF, el 31 de marzo de 2014 se publicaron en el DOF, las Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado en el ejercicio fiscal 2014, en el que se presentan las disposiciones para la ministración, aplicación, control, seguimiento, evaluación, rendición de cuentas y transparencia de los recursos del PROFIS.

Asimismo, se publicaron en la página de Internet de la ASF, los informes trimestrales sobre la aplicación de los recursos del PROFIS, correspondientes al cuarto trimestre de 2013, primero, segundo y tercero de 2014, en los cuales se reporta, el avance de las auditorías apoyadas con recursos del programa, el avance financiero por concepto de gasto; indicadores de auditorías, recursos transferidos fiscalizados y, capacitación, entre otra información. A continuación se muestra el avance financiero acumulado por concepto del gasto y las auditorías iniciadas, que fueron reportados en cada uno de los informes:

Año / Trim.	Avance financiero acumulado por concepto del gasto	Auditorías iniciadas
4º 2013	81.3%	378
1º 2014	11.4%	289
2º 2014	26.9%	474
3º 2014	33.0%	520

Se elaboró el informe sobre el cumplimiento de los objetivos del PROFIS del ejercicio 2014, de conformidad con el artículo 38, fracción IV de la LFRCF. En el documento se presentó información sobre la distribución de los recursos por EFSL, el monto total ejercido por concepto del gasto, el avance del programa de auditorías, así como conclusiones y recomendaciones para continuar con el fortalecimiento de la fiscalización del gasto federalizado. El informe fue remitido el 23 de septiembre de 2014.

Durante 2014 se actualizó el Banco de Información Económica, el cual es utilizado por las unidades auditoras para la planeación y desarrollo de sus auditorías.

En el ejercicio 2014, se recibieron 440 denuncias mediante la Línea Ética de Denuncia que es una liga publicada en la página de Internet de la ASF que representa un mecanismo de participación ciudadana, confidencial y seguro, con el fin de atender en forma directa las denuncias sobre irregularidades en el ejercicio de los recursos públicos. Del total de denuncias recibidas 413 fueron denuncias externas y 27 internas.

Se elaboró el análisis denominado Propuestas de Normas Generales de Control Interno, Ámbitos Estatal y Municipal, tomando como referente el modelo emitido por The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway 2013 (COSO por sus siglas en Inglés), el cual sirvió de base para analizar la normativa existente en el ámbito Estatal y Municipal en materia de control interno y para elaborar las propuestas de Normas Generales de Control Interno para los órdenes de gobierno Estatal y Municipal.

Asimismo, en la quinta reunión del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF), celebrada en noviembre de 2014, se presentó el documento "Marco Integrado de Control Interno", el cual se emitió con la finalidad de promover las mejores prácticas a nivel internacional para prevenir y erradicar la corrupción, así como el desarrollo de un sistema integral de rendición de cuentas.

Por otra parte, se realizó un análisis general de la evaluación de riesgos a la integridad en el sector público, basado en los resultados de los Estudios realizados para la Cuenta Pública 2012: "Estudio General de la Situación que Guarda el Sistema de Control Interno en el Sector Público Federal y Estudio Técnico para la Promoción de la Cultura de Integridad en el Sector Público", y de las mejores prácticas internacionales en materia de integridad e implantación de controles anticorrupción.

En el mismo sentido, se presentó en la quinta reunión del SNF, el documento "Guía de Autoevaluación de Riesgos a la Integridad en el Sector Público", el cual tiene por objetivo reforzar la gestión pública y contribuir a generar mayores niveles de transparencia, rendición de cuentas y mayor confiabilidad de la ciudadanía en las instituciones.

Por otra parte, se dio seguimiento a los resultados de los estudios: "Estudio General de la Situación que guarda el Sistema de Control Interno Institucional en el Sector Público Federal" y "Estudio Técnico para la promoción de la integridad en el Sector Público", correspondientes a la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2012.

Respecto del Estudio Técnico para la promoción de la Cultura de Integridad en el Sector Público, se reportó que mediante reuniones de trabajo con las instituciones evaluadas se dio a conocer la importancia de promover la cultura de integridad en las Instituciones del Sector Público Federal, por lo que algunas instituciones plantearon su interés y solicitaron apoyo a la ASF para la instrumentación de un Programa de Integridad Institucional que considere las herramientas técnicas que en el estudio se señalaron, como matrices, formularios y guías de autoevaluación.

Durante 2014 se atendieron 30 peticiones de auditoría y 11 solicitudes de información de la CVASF; adicionalmente, se atendieron 35 solicitudes de legisladores, 15 de comisiones especiales y 142 de ciudadanos.

### ➤ Subproceso de Infraestructura Tecnológica, Operación, Soporte Técnico y Sistemas de Información

A fin de proveer servicios y soluciones informáticas de calidad, proporcionar apoyo y asesoría en tecnologías de información, y optimizar el uso de sistemas institucionales, se realizaron entre las más relevantes, las actividades siguientes:

- Se dio continuidad a la migración de equipos de cómputo a Windows 8 a 64 bits y Office 2010, se migraron 332 equipos; adicionalmente, se reemplazaron 680 equipos de cómputo obsoletos (237 de escritorio y 443 portátiles).
- Se implementó en el edificio Linares una red exclusiva para optimizar el servicio de impresión, con lo que se liberó el tráfico para este servicio, lo que permitió agilizar las operaciones de datos y transferencia de información entre los usuarios.
- Se actualizó de la versión 8 a la versión 9 la herramienta Deep Security en 92 servidores, aspecto que mejoró la seguridad en los servidores, bloqueando los intentos de accesos externos no autorizados, identificando y bloqueando direcciones IP públicas no válidas, detectando y controlando los eventos de -malware (software malicioso).
- Se realizó un escaneo a los servidores de la institución con el fin de detectar las vulnerabilidades a las que se encuentran expuestos y aplicar las medidas preventivas correspondientes; además, se ajustaron las reglas de cada uno de los módulos lo cual ha permitido visualizar con mayor eficacia el estado y nivel de seguridad de los servidores.
- En relación con el Plan de Recuperación en caso de Desastres (DRP), referente a concentrar en un sitio externo las aplicaciones que la ASF considera como las mínimas indispensables para su operación (SICSA, ADAM, SICOGUB, telefonía interna y correo electrónico), se iniciaron pláticas con el IFAI a fin de contar con una estrategia de recuperación factible, cabe señalar que el sitio alterno de recuperación estará hospedado en los servidores de ese Instituto.
- Como medidas para el robustecimiento de la seguridad de los equipos de cómputo, se programó un escaneo semanal para garantizar que los equipos cuenten con el sistema de Antivirus OfficeScan y que éste se actualice correctamente; asimismo, se activó la opción de detección de software malicioso en dispositivos USB y se bloquearon las opciones para descargar aplicaciones riesgosas a los equipos de la ASF; además, se implementó la actualización automática en los equipos y se realizó una campaña de seguridad con consejos para garantizar la protección de la información.

Se dio seguimiento al Programa Anual de Operaciones de la DGS, entre otras actividades, se realizó el mantenimiento preventivo a los equipos UPS y aires acondicionados de los centros de cómputo y a 63 equipos de comunicación que integran la Infraestructura de Tecnologías de la Información; adicionalmente, se reportó en los informes de mantenimiento a los sistemas de información que se realizaron modificaciones a los módulos de Planeación, Desarrollo, Seguimiento e Integración del Informe del Resultado en el SICSA, para mejorar los formatos, los procesos en los módulos y optimizar la operación del sistema; se liberó el Sistema de Encuestas de Satisfacción del Cliente y se actualizó la información en el Sistema Público de Consultas de la Cuenta Pública 2012, además de incorporarse al Módulo de Seguimiento el envío semanal de correos electrónicos a las UAA con el avance en la notificación de PO y PRAS y de los pronunciamientos de SA.

Durante 2014 se registraron 19,433 solicitudes de las áreas auditoras y administrativas de servicios de soporte técnico, de las cuales, 18,637 (95.9%) fueron atendidas en tiempo.

## 1.6 SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES-ACCIONES EMITIDAS

Como parte de los procesos de fiscalización, para dar cumplimiento al plazo establecido en el artículo 31 de la LFRFC, una vez que se presentó el IR de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012, la ASF notificó dentro de los 10 días hábiles posteriores, a 322 entidades fiscalizadas las R, RD, SA y PEFCF; adicionalmente, en septiembre de 2014 se concluyó la notificación de las 1,768 PRAS derivadas de la fiscalización de la Cuenta Pública 2012.

En relación con la emisión de oficios, impresión e integración de los anexos y notificación para el corte trimestral sobre la situación de las acciones derivadas de las Cuentas Públicas, la ASF notificó a las entidades fiscalizadas los cortes a diciembre de 2013, marzo, junio y septiembre de 2014.

Se remitieron a la SFP, 12 informes mensuales con el estado de trámite de las acciones derivadas de la revisión de las Cuentas Públicas de 2009 a 2012 de las entidades del Poder Ejecutivo Federal.

Durante 2014 se elaboraron 12 Informes Estadísticos de la Evolución de las Acciones como Resultado de la Fiscalización Superior de las Cuentas Públicas de 2009 a 2012, los informes integran el estado de las acciones registradas en el SICSA y se elaboran en cumplimiento del Artículo 40, fracciones VII y X del RIASF.

Se elaboraron los informes trimestrales de las recuperaciones derivadas de la fiscalización superior de las Cuentas Públicas de 2001 a 2012, mismos que fueron publicados en la página de Internet de la ASF. Al mes de diciembre de 2014 se reportó un monto recuperado de 88,857.8 millones de pesos.

Asimismo, se presentaron a la H. Cámara de Diputados los informes semestrales del estado que guardan la solventación de las observaciones-acciones promovidas a las entidades fiscalizadas, con cortes al 31 de marzo y 30 de septiembre de 2014, en los meses de abril y octubre de 2014, respectivamente, en cumplimiento del Artículo 30, último párrafo, de la LFRCF.

Al cierre del ejercicio, la AED reportó 1,349 Dictámenes Técnicos para la atención de las RD correspondientes a la Cuenta Pública 2012. Por su parte, la AEGF reportó 3,482 Dictámenes Técnicos para la atención de las Recomendaciones de la Cuenta Pública 2012.

En el ejercicio 2014, se elaboraron 367 dictámenes técnicos simplificados para la atención de las SA.

En relación con el seguimiento a los PO la AECF y la AEGF emitieron 1,420 proyectos de PO y ET; se realizaron 427 oficios de baja por conclusión previa a su emisión, y se elaboraron 341 oficios de solventación.

Por otra parte, se elaboraron cuatro informes trimestrales sobre la notificación de PO, en los que se reportó que se notificaron 1,342 Pliegos de Observaciones a las Entidades Fiscalizadas y a los Órganos Internos de Control –33 de la Cuenta Pública 2011 y 1,309 de la Cuenta Pública 2012–. Cabe señalar que los pliegos publicados en el IR de la Cuenta Pública 2012, se notificaron de conformidad con el plazo establecido en el Artículo 31 de la LFRCF, de 160 días hábiles posteriores a la presentación del IR, con la finalidad de evitar la prescripción de las acciones legales.

En materia de Promociones de Responsabilidades Administrativas Sancionatorias durante el ejercicio 2014 se elaboraron 1,410 dictámenes técnicos simplificados para su conclusión.

Por lo que refiere a las Denuncias de Hechos, se reportó la presentación de 134 de la Cuenta Pública 2012. Asimismo, se dio seguimiento a 173 requerimientos de información de las denuncias presentadas ante el Ministerio Público.

## 1.7 FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES RESARCITORIAS

Durante 2014 se notificaron 231 acuerdos de inicio del procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias ante las entidades fiscalizadas.

De los procedimientos para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias iniciados, conforme a los Reportes Semestrales de Resoluciones, se informó que se emitieron y notificaron 283 resoluciones con motivo del desahogo del procedimiento resarcitorio, de las que 17 son por sobreseimiento.

En relación con los medios de defensa a los que tienen derecho los presuntos responsables, en la ASF se realizaron las actividades siguientes:

- Se resolvieron 28 recursos de reconsideración.
- Se prepararon 37 informes previos y justificados en juicios de amparo.
- Conforme a los dos reportes semestrales, se intervino en 244 juicios de nulidad.

## I.8 PROCESO DE ADMINISTRACIÓN

### RECURSOS HUMANOS Y CAPACITACIÓN

El 28 de febrero de 2014 se publicó en el DOF, el Acuerdo por el que se expide el Manual que Regula las Remuneraciones de los Servidores Públicos de Mando de la ASF, y la información relativa a la estructura ocupacional que contiene la integración de los recursos aprobados en el Capítulo de Servicios Personales de la ASF.

En el ejercicio 2014, se aseguró que 332 servidores públicos de nuevo ingreso cumplieran con los requisitos definidos en el perfil de cada puesto. De igual manera, se elaboraron cuatro informes trimestrales en los que se reportó que de 709 servidores públicos de mando medio y superior, 707 (99.7%) contaron con cédula profesional.

#### ➤ Servicio Fiscalizador de Carrera

Como parte de las actividades de recursos humanos se realizó un reporte del seguimiento a la atención de los acuerdos que se derivaron de las sesiones ordinarias y extraordinarias del Comité Directivo del Servicio Fiscalizador de Carrera (CDSFC) en el que se señala las fechas de reunión y los acuerdos pendientes de atender. Asimismo, se integró el Informe Anual de Actividades del Servicio Fiscalizador de Carrera, en el que se reportaron diversas gestiones.

En relación con el seguimiento al SGC se integraron cuatro informes de avance, desempeño y cambios del sistema, los cuales se encuentran publicados en la intranet institucional y contienen las gestiones relevantes de los seis procesos del Sistema, por ejemplo: cumplimiento de objetivos, indicadores y metas; actualización de la normativa institucional; mejoras implementadas; atención de no conformidades o áreas de oportunidad derivadas de las auditorías internas y de la externa.

Asimismo, se reportan los principales resultados de la actuación del Comité de Calidad y de los Subcomités Operativos -órganos de revisión, consulta y asesoría del desarrollo de los procesos del SGC- como la revisión de la Política de Calidad de la ASF; la verificación de la alineación de la Política y los objetivos de calidad, los indicadores y las metas; además de la actualización del Lineamiento para el control del producto no conforme.

Respecto a la gestión del clima organizacional, del 27 de enero al 12 de marzo de 2014, se aplicó la encuesta institucional en la que participaron 2,084 (93.6%) servidores públicos de los 2,227 convocados.

La encuesta evalúa la percepción del personal en relación con los factores siguientes: comunicación, trabajo en equipo, liderazgo, ambiente físico, horario, equidad entre responsabilidad e ingreso, contribución al mandato institucional, estabilidad laboral, integridad, planeación estratégica y equidad de género.

A nivel institucional se obtuvo un promedio de 7.41 puntos (en escala del 0 al 10) resultado que está por arriba de la meta de 7 puntos. Con base en los resultados de la encuesta, cada unidad auditora y administrativa integró sus programas de trabajo con acciones específicas para mejorar el clima organizacional.



## ➤ Capacitación

Se presentó el informe anual de 2013 del Plan de Profesionalización de la ASF y se generaron cuatro informes trimestrales de 2014, en los que se reportaron las actividades siguientes:

Programa	Modalidad	Actividades de capacitación		
		2013	2014	Participaciones
Programa Institucional	Presencial	92	99	1,621
	No presencial	108	132	2,511
	Mixta	22	12	341
Total		222	243	4,473
Programa Abierto	Presencial	587	-	
	No presencial	68	281	7,092
	Total	655	281	7,092
Servicio Fiscalizador de Carrera	Presencial	93	102	4,285
	No presencial	28	26	391
	Mixta	10	-	-
Total		131	128	4,676

Del programa institucional de capacitación destaca lo siguiente:

- En la modalidad presencial se impartieron temas como: armonización contable; dictámenes técnicos y expediente de Denuncia de Hechos; evaluación del control interno basado en el modelo COSO 2013; y se impartieron talleres de fondos y programas a cargo de la DGARFTC (FISE y FISM).
- En la modalidad no presencial, se impartieron temas como: diseño y evaluación de políticas públicas; fiscalización superior y modelo de gestión para resultados; análisis de riesgos; planeación del programa anual de auditorías; procedimiento administrativo resarcitorio con enfoque en la normativa internacional, entre otros.
- De la modalidad mixta se registraron 12 actividades de capacitación relacionadas con la inducción institucional, dirigido a personal de nuevo ingreso.

En relación con el Programa Abierto, en el marco del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS), se capacitó a las EFSL, principalmente en materia de fiscalización de fondos federales en la modalidad no presencial. Los temas desarrollados fueron: Administración Pública I y II; bases metodológicas del proceso de ejecución de auditoría y del seguimiento de observaciones de auditoría; asimismo, se impartieron cursos sobre fiscalización de los fondos FAFEF, FORTAMUN-DF, FAM, FAEB, FAETA, FAIS, FASP, FASSA y SUBSEMUN.

Asimismo, se transmitieron 25 videoconferencias con cobertura nacional, en las que participaron 5,725 servidores públicos, en temas como: procedimientos de auditorías del FAEB (auditorías complementarias); procedimientos para la revisión y fiscalización del FAM (auditorías solicitadas); metodología para el diagnóstico del Sistema de Control Interno Institucional, entre otros.

Respecto del Programa de Rutas de Capacitación del SFC, se desarrollaron las actividades siguientes:

- En la modalidad presencial se desarrollaron 35 temas en 102 actividades de capacitación. Dentro de los temas que se impartieron se encuentran: análisis del fraude en el marco de la norma internacional; evaluación de políticas públicas; estadística básica, intermedia y avanzada; integración de expedientes y dictámenes técnicos para el fincamiento de responsabilidades resarcitorias; proceso de auditoría de la ASF en el marco de la práctica internacional, entre otros.
- En el caso de modalidad no presencial, durante 2014 se desarrollaron 8 temas en 26 actividades de capacitación, de los temas impartidos se encuentran: Administración Pública; auditoría financiera basada en la norma internacional; contabilidad gubernamental armonizada y diplomado presupuesto basado en resultados (PBR).

Sobre el proceso de Certificación en Fiscalización Superior Profesional se reportaron las acciones siguientes:

Durante 2014, el CTCFSP autorizó la entrega de 195 certificados a los servidores públicos que acreditaron el curso propedéutico, el autoestudio en línea y los cuatro exámenes de certificación de cada uno de los 4 módulos y que cumplieron con los requisitos que señala el RPCFSP, de los cuales, 5 causaron baja de la institución. Cabe señalar que en este grupo de servidores públicos certificados incluye personal que no realiza labores de fiscalización.

La cobertura del proceso de certificación por área fue la siguiente:

Área	Personal adscrito	Inscritos	%	No inscritos	%	Certificados
AECF	621	501	81%	120	19%	111
AEGF	429	249	58%	180	42%	23
AED	298	194	65%	104	35%	28
UAI	259	95	37%	164	63%	3
UGA	191	48	25%	143	75%	3
AETICC	103	87	84%	16	16%	18
OASF	81	31	38%	50	62%	4
USI	80	14	18%	66	82%	5
Total	2,062	1,219	59%	843	41%	195

En relación con la aplicación de exámenes de la CFSP, se informó mediante 2 reportes semestrales que de 3,072 aplicaciones de exámenes de certificación, en 1,060 (34.5%) los resultados fueron aprobatorios –en los que participaron personal administrativo y de honorarios Capítulo 1000–.

Se integró el Plan de Profesionalización de la ASF para el ejercicio 2015, que incluye actividades para las Rutas de Capacitación del SFC, del Programa Institucional y del Programa Abierto; el plan fue presentado al Consejo de Dirección en octubre de 2014 y se publicó en la intranet institucional en diciembre de 2014.

## RECURSOS MATERIALES

### ➤ Mantenimiento de Infraestructura

En materia de mantenimiento preventivo y correctivo de bienes muebles e inmuebles, se atendieron 1,558 solicitudes referentes a bienes muebles y vehículos.

Del programa de Obra Pública, autorizado en lo referente a la construcción de la primera etapa del edificio sede de la ASF (ubicación Carretera Picacho Ajusco No. 167 Col. Ampliación Fuentes del Pedregal, C.P. 14240, Delegación Tlalpan, México, D.F.), cuyo monto del contrato asciende a 309,908.3 miles de pesos con vencimiento a julio de 2015, su avance programado con corte al 31 de diciembre de 2014 fue de 223,280.8 miles de pesos que representa el 72.04% del programa y alcanzó un avance real a esa fecha del 72.06% que equivale a 223,327.6 miles de pesos.

### ➤ Servicios de Apoyo

En relación con el Programa Anual de Seguridad y Protección Civil, se llevaron a cabo ejercicios sobre el manejo de crisis y evaluación de emergencias en todas las instalaciones de la ASF; se elaboró el diagnóstico de riesgo y vulnerabilidad de las instalaciones; se realizó un simulacro por amenaza de bomba, sismo e incendio; y se impartieron cursos sobre primeros auxilios, de evacuación, búsqueda y rescate.

Se llevó a cabo el Programa de Gestión Archivística y Documental, del cual se reportó que se atendieron 84,044 solicitudes de correspondencia; se recibieron 4,401 cajas en el archivo de concentración –transferencias primarias– y se enviaron 298 cajas al Archivo General de la Nación –transferencias secundarias–.

## ➤ Compras

Respecto al seguimiento del Programa Anual de Adquisiciones al cierre del ejercicio, las adjudicaciones directas e invitación a cuando menos tres personas representaron el 12.8% del presupuesto de adquisiciones, arrendamientos y servicios autorizados, de conformidad con el artículo 39 del Acuerdo que establece las normas administrativas aplicables a las adquisiciones, arrendamientos y servicios de la ASF de no exceder del 30% del presupuesto.

A diciembre de 2014, se atendieron 348 solicitudes de compra por Oficio de Adjudicación Directa en un plazo menor a 10 días naturales de las 434 solicitudes recibidas y representaron un 80.2% del total.

Asimismo, se verificó que se atendieron 96 (88.9%) de las 108 solicitudes recibidas de compra por Adjudicación Directa mediante pedido, en un plazo no mayor a 15 días naturales.

## ➤ Control de Bienes Muebles, Instrumentales y de Consumo

De las 36 unidades administrativas, se tienen concluidos con informe, listado general, resguardos por servidor público y sin bienes faltantes, un total de 15 inventarios. Durante 2014, se desincorporaron 606 (56.0%) bienes informáticos de los 1,082 dictaminados en ejercicios anteriores como no útiles a la institución

## RECURSOS FINANCIEROS

### ➤ Presupuesto, Contabilidad, Control de Pagos y Tesorería

En marzo de 2014, se cargó en el SII, la información del ejercicio del presupuesto de la ASF de 2013, para su integración en la Cuenta de la Hacienda Pública Federal, conforme a lo solicitado por la Unidad de Contabilidad Gubernamental de la Subsecretaría de Egresos de la SHCP.

Se presentaron los Informes trimestrales sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública a la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, de enero a diciembre de 2013 y de enero a septiembre de 2014; y se envió la información del Estado de Situación Financiera, los estados financieros de Actividades, de Variación en la Hacienda Pública, Analítico del Activo, Analítico de la Deuda y Otros Pasivos, y el Flujo de Efectivo.

De igual forma, se dio seguimiento al Acuerdo por el que se establecen los Lineamientos de Austeridad y Disciplina del Gasto de la ASF, generándose los informes del cuarto trimestre de 2013, primero, segundo y tercer trimestre de 2014, en los que se reportaron las acciones que se realizaron para la optimización del gasto público, por ejemplo: los sueldos, prestaciones y estímulos por productividad se ajustaron a lo establecido en el Manual que regula las Remuneraciones de los Servidores Públicos de Mando de la ASF; en relación con la erogación de los materiales y suministros se limitaron a las estrictamente necesarias para el desempeño de las funciones de las unidades administrativas y se enviaron a las áreas auditoras, los informes mensuales sobre el consumo de telefonía convencional y se solicitó que las llamadas personales y a celular se reembolsaron a la tesorería de la ASF; asimismo, se ha logrado una mayor difusión de la labor de fiscalización de la ASF, utilizando las redes sociales sin contratar espacios en los medios de comunicación. De enero a diciembre de 2014 se elaboraron los estados financieros, de los cuales, se determinó que se ejercieron 1,989.1 millones de pesos del presupuesto asignado a la ASF, lo que representó 96.9% en relación con los 2,053.4 millones de pesos del presupuesto modificado. En los meses de mayo, julio, octubre y noviembre de 2014, se solicitó a la Unidad de Política de Ingresos de la SHCP el registro de los productos financieros y otros ingresos no presupuestales obtenidos durante el periodo de enero a noviembre de 2014.

La ASF integró y remitió a la CVASF las Cuentas Comprobadas que contienen la aplicación del presupuesto ejercido, correspondientes al mes de diciembre de 2013 y a los meses de enero a noviembre de 2014, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 85, fracción XVIII, de la LFRFC; asimismo, se envió a la Comisión el Informe Anual del Ejercicio Presupuestal de la ASF de 2013, de conformidad con el artículo 77, fracción VI de la misma Ley.

En cumplimiento del artículo 97 de la LFRFC, se envió a la CVASF el Proyecto de Presupuesto de Egresos de la ASF para el ejercicio fiscal 2015 el 11 de agosto y se cargó en el Sistema del Proceso Integral de Programación y Presupuesto de la SHCP.

## I.9 APOYO JURÍDICO

Durante 2014 se proporcionaron a las Unidades Auditoras 258 asesorías, de las cuales, 14 correspondieron a Cuenta Pública 2012 y 244 durante el desarrollo de la fiscalización de la Cuenta Pública 2013.

En materia contenciosa se elaboraron cuatro reportes trimestrales relativos a presentación de recursos<sup>2/</sup> y promociones ante órganos jurisdiccionales, en los cuales se informó que de 485 asuntos recibidos, se atendieron 477 relacionados con juicios o procedimientos en los que la ASF fue parte; asimismo, se atendieron 5 asuntos que quedaron pendientes en 2013 y 56 acciones relacionadas con asuntos en materia penal.

## I.10 DIRECCIÓN Y GESTIÓN

### PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

En relación con el seguimiento del PEASF 2011-2017 en 2014 se elaboró el informe de avance con las gestiones realizadas a diciembre de 2013.

### SECRETARÍA TÉCNICA

#### ➤ Subproceso de Difusión

En relación con el diseño de material visual y editorial se atendió la totalidad de las solicitudes recibidas durante 2014, para lo cual realizaron tres tipos de actividades:

- a) Formación editorial de libros, gacetas electrónicas, periódicos murales, entre ellos: formatos de Modificación Patrimonial 2014; periódicos Expresión; revista técnica; libros: Ciclos para Fiscalizar; Vocación para Fiscalizar; Serie de Cultura de la Rendición de Cuentas; Praxiología, Metodología para la evaluación de Políticas Públicas y, Perfil de México a través de Indicadores Clave 2013-2014; Política Pública de Deuda; Ciclos para fiscalizar, versión comentada; Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y XIV Certamen Nacional de Ensayo sobre Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas, entre otras.
- b) Diseño de carteles, dípticos, constancias, flyer y stand, escenografía para programa Pesos y Contrapesos; también diseño portadas para el IR 2012; certificados ASF; imagen para el evento IDI-ASF y para la Línea Ética de Denuncia en redes sociales el Stand para la feria del Empleo FES Aragón; carteles para la tercera edición del programa de pasantías y seminario latinoamericano sobre fiscalización superior; "Guía para implementar un programa de promoción de la integridad y prevención de la corrupción"; "Guía de autoevaluación de riesgos a la integridad en el sector público"; "Guía de autoevaluación de riesgos en el sector público"; entre otros.
- c) Cobertura video - fotográfica de eventos: Edición de material del SNF y Segundo Coloquio Nacional sobre Fiscalización; reunión con la Red por la Rendición de Cuentas; Sistema Público de Consulta de Auditorías en el Edificio Morelos; plataforma de Transparencia; entrega de conclusiones del IR, conferencia del Auditor Superior en el Colegio de Contadores; Semana de transparencia; Encuentro bilateral con Sudáfrica; Seminario de la RRC; Coloquio Nacional sobre Fiscalización y Ceremonia Protocolaria de pasantías, entre otros.

Durante el ejercicio se coordinó la elaboración y publicación en la intranet institucional de 365 síntesis de prensa y 3 boletines de prensa; asimismo, realizó el monitoreo de 75 programas de TV y 16 programas de radio, algunos de los programas monitoreados fueron: MVS Noticias, Grupo Noticias, Enfoque, Imagen Informativa, Tercer Grado, Punto de Partida, Paralelo 23, Agenda Pública, Es hora de opinar, México confidencial, En contexto, México Social, entre otros.

En el ejercicio 2014, para la difusión de la cultura de la rendición de cuentas y fiscalización superior, se grabaron 50 programas de "Pesos y Contrapesos", en los que participaron investigadores y académicos especialistas en la fiscalización, así como servidores públicos y legisladores de la Cámara de Diputados y de la CVAASF, en los que se trataron temas relacionados con la

<sup>2/</sup> De acuerdo con el *Diccionario de la Lengua Española*, recurso es una petición por escrito.

rendición de cuentas, la fiscalización superior, la transparencia, el presupuesto, el gasto público y el combate a la corrupción, entre otros, a continuación se detallan los programas grabados por trimestre:

- 1<sup>er</sup> trimestre: 11 programas
- 2<sup>do</sup> trimestre: 10 programas
- 3<sup>er</sup> trimestre: 12 programas
- 4<sup>to</sup> trimestre: 17 programas

Algunos de los temas de los programas grabados fueron: Participación ciudadana y presupuestación; Canal del Congreso como medio para rendición de cuentas; Reunión de Análisis IR de la Cuenta Pública; Idiosincrasia, sociedad y corrupción; Políticas públicas y democracia; Foro Global de Liderazgo en Auditoría; Tribunal para aplicación de sanciones administrativas; Reformas en materia de transparencia; Sistema Nacional de Fiscalización; Reformas y transparencia en programas sociales; Índice de Desempeño de Programas Públicos Federales e Índice del Derecho a la información en México, entre otros.

Se integraron 12 reportes sobre la clasificación y análisis de información relevante en medios de comunicación, relacionados con la ASF como se detalla a continuación:

Tipo de nota	Trimestre				Total 2014
	1º	2º	3º	4º	
Prensa	1,766	1,563	1,535	1,584	6,448
Radio	337	240	132	182	891
Televisión	110	136	36	65	347
Internet	862	981	849	950	3,642
<b>Total</b>	<b>3,075</b>	<b>2,920</b>	<b>2,552</b>	<b>2,781</b>	<b>11,328</b>
Redes sociales (nuevos seguidores o suscriptores)		Acumulado al cierre de año			
Facebook:	5,790	6,141	6,691	8,032	
Twitter:	10,029	9,939	9,976	10,140	
YouTube:	276	321	392	450	

### ➤ Subproceso de Relaciones Institucionales

Durante 2014 se participó en la organización y coordinación para la celebración de 8 eventos nacionales y 6 internacionales, como se detalla a continuación:

#### Eventos Nacionales:

- 1) Coloquio con Enfoque Jurídico de la ASOFIS;
- 2) Taller para Uso Público de Consulta de Auditorías;
- 3) Programa de Residencias en la AED de la ASF con las EFSL;
- 4) Reunión de trabajo con el Presidente y Titulares de las EFSL miembros de la ASOFIS;
- 5) Tercer Coloquio Nacional sobre Fiscalización Superior, de la ASOFIS;
- 6) Quinta Reunión del Sistema Nacional de Fiscalización;
- 7) Ceremonia de Entrega de Reconocimientos a los ganadores del Décimo Cuarto Certamen Nacional de Ensayo Sobre Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas; y
- 8) Seminario Internacional "Diseño de Política Pública de Rendición de Cuentas y Combate a la Corrupción" coorganizado con la Red por la Rendición de Cuentas.

#### Eventos Internacionales:

- 1) Realización del Programa de pasantía sobre la Práctica de Auditorías de Desempeño en la ASF
- 2) Primera Reunión del Global Audit Leadership Forum (GALF)
- 3) Reunión de Cooperación para la Gerencia de las EFS de OLACEFS y organización de la Reunión de Planificación de Auditorías Piloto de Deuda Pública, relativo al Programa Global de la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI)
- 4) Séptima Reunión del Grupo de Trabajo sobre Valor y Beneficio de las EFS

5) Reunión de seguimiento del Memorando de Entendimiento firmado entre la Oficina del Auditor General de Sudáfrica y la ASF

6) Reunión bilateral entre el Consejo de Auditoría e Inspección de Corea (BAI) y la ASF

Asimismo, durante 2014 se dio seguimiento a 137 puntos de acuerdos y compromisos, 45 nacionales y 92 internacionales. A continuación se señalan algunos de los acuerdos y compromisos más relevantes:

- [Acuerdos y compromisos a nivel internacional](#)

- Promoción, Capacitación continua, Gestión Financiera y Asesoría para la Implementación en las EFS de América Latina de la Herramienta de Autoevaluación de Integridad en las EFS (*IntoSAINT*);
- Coordinación de la participación de representantes de la ASF en diversas reuniones y grupos de trabajo de la INTOSAI, así como seguimiento a la colaboración institucional en esta instancia internacional: Comité Directivo de INTOSAI, Grupo de Trabajo sobre el Valor y los Beneficios de las EFS, Grupo de Trabajo sobre Deuda Pública, Grupo de Trabajo sobre Lucha contra la Corrupción y Lavado de Dinero; Comité Rector de Normas Profesionales; Desarrollo y promoción de la Herramienta con la Base de Datos con Información de las EFS, Grupo de Trabajo sobre Modernización Financiera y Reforma Regulatoria, entre otros;
- Coordinación de la participación de representantes de la ASF en diversas reuniones y grupos de trabajo de la OLACEFS, así como seguimiento a la colaboración institucional en esta instancia regional: fusión de las Comisiones CEPAT y CTRC para la constitución de la CTPBG; Iniciativa para la Implementación de *ISSAI, Programa 3i*; XII Reunión Anual de COMTEMA; LIX y LX Reuniones del Consejo Directivo de la OLACEFS; Taller Presencial para la aplicación del Marco de Medición del Desempeño de las EFS (*SAI PMF*); colaboración técnica con la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza; y desarrollo de artículos y notas para la Revista y Boletín de OLACEFS;
- Coordinación de la colaboración técnica bilateral de la ASF: seminarios y asesorías en las EFS de Colombia, Chile, El Salvador y Bolivia, relacionados con conceptos, técnicas y herramientas para la auditoría de desempeño; Taller Internacional sobre Auditoría, Control y Supervisión (EFS de Cuba); Taller de Gestión por Resultados y su Impacto en las Nuevas Técnicas de Auditoría (EFS de Chile); VI Congreso Nacional de Gestión y Fiscalización de la Hacienda Pública (EFS de Costa Rica); V Conferencia Anual Anticorrupción Internacional Nueva Generación de Estrategias Anticorrupción (EFS del Perú); visita técnica sobre auditoría a tratados internacionales (EFS de Corea); evaluaciones a sistemas alimenticios (EFS de Estados Unidos);
- Coordinación y seguimiento a la participación de la ASF en el *Global Audit Leadership Forum (GALF)*, Tercera Edición del Programa de Pasantía sobre la Práctica de Auditorías de Desempeño en la ASF y en Auditorías Coordinadas sobre biodiversidad y recursos hídricos;
- Seguimiento a la implementación en la ASF, en fase piloto, del Marco para la Medición de Desempeño de las EFS, como parte de las actividades regionales coordinadas por CEDEIR;
- Gestión de las Presidencias del Grupo de Trabajo de la INTOSAI sobre Deuda Pública (*WGPD*), incluyendo el seguimiento de las tareas de revisión, desarrollo y aprobación de las Normas Internacionales de EFS (ISSAIs); así como de las Presidencias del GTANIA y de la CEPAT de la OLACEFS;

- [Acuerdos y compromisos a nivel nacional](#)

- Gestión de la ASF como Presidencia de la ASOFIS, así como coordinación y seguimiento a proyectos asumidos por miembros de Consejo Directivo, Grupos Regionales y miembros de ASOFIS;
- Promoción, capacitación e Implementación en las EFS miembros de ASOFIS de la Herramienta de Autoevaluación de Integridad en las EFS (*IntoSAINT*) en el marco de trabajo del SNF y moderación de talleres de autoevaluación en las EFS de Guerrero, Puebla, Coahuila, Nayarit, Sonora, Jalisco y Veracruz;
- Convocatoria, planificación, organización y seguimiento del Coloquio con Enfoque Jurídico de la ASOFIS, del IV Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño, del Tercer Coloquio Nacional sobre Fiscalización Superior de ASOFIS, de la Quinta Reunión Plenaria del SNF, de la XVII Asamblea General Ordinaria y LXXXV y LXXXVI Reuniones del Consejo Directivo de ASOFIS;

Se reportó la atención de 74 requerimientos de información en materia de fiscalización superior, 45 requeridas por clientes externos internacionales, 19 por clientes externos nacionales y 10 de clientes internos.

### ➤ Subproceso de Investigación y Sistema Nacional de Fiscalización

En el ejercicio 2014 se realizaron 98 actividades de seguimiento y supervisión de las labores y reuniones de los Grupos de Trabajo y el Secretariado del Sistema Nacional de Fiscalización, como se muestra a continuación:

Grupo de Trabajo	Actividades
Secretariado del SNF	27
Visión Estratégica	17
Normas Profesionales	25
Control Interno	18
Responsabilidades de Servidores Públicos	11
<b>Total</b>	<b>98</b>

Algunos de los temas revisados durante las reuniones de trabajo fueron las siguientes:

Grupo de Trabajo	Temas tratados
Secretariado	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Envíos a la SFP de la propuesta del Programa de Trabajo 2014 del SNF</li> <li>- Invitación a los Órganos Internos de Control de los Órganos Constitucionalmente Autónomos y a las EFSL para participar en los Grupos de Trabajo del SNF; organización de reuniones virtuales para los Grupos de Trabajo; se elaboró la propuesta del cronograma sobre los productos entregables; solicitud a los Auditores Especiales de la ASF su contribución de las actividades que se realizan en cada área que podrían formar parte del SNF.</li> </ul>
Visión Estratégica	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Elaboración de la minuta de la V Reunión del Grupo de Trabajo en Visión Estratégica de febrero de 2014.</li> <li>- Conclusión de los resultados de la “Encuesta de Cambios Susceptibles al Marco Legal y de Auditorías Conjuntas/Coordinadas”.</li> <li>- Envío a la SFP de las propuestas sobre la “Política de Comunicación del SNF” y del “Diagnóstico de Viabilidad del Proyecto Jurídico del SNF”.</li> <li>- Diagnóstico de viabilidad del proyecto jurídico del SNF; vinculación del SNF con la rendición de cuentas; VI Reunión del Grupo de Trabajo y avances de IntoSAINT.</li> </ul>
Normas Profesionales	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Propuesta de Normas Generales de Control Interno en el Ámbito de la Administración Pública Federal.</li> <li>- Envío a la SFP de las Normas Profesionales del SNF NPSNF-100, NPSNF-200, NPSNF-300 y NPSNF-400, basadas en las ISSAI e INTOSAI.</li> <li>- Propuesta y comentarios a las adecuaciones a las Normas Profesionales del SNF de nivel 1 y 2; VII Reunión del Grupo de Trabajo y Planeación y organización del Curso de Inducción sobre el Marco Normativo del SNF.</li> <li>- Curso Piloto de Inducción sobre el Marco Normativo del SNF para que los miembros del Grupo de Trabajo emitieran sus comentarios sobre el contenido, la metodología y la plataforma.</li> </ul>
Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Se recibió la propuesta de las Normas Generales de Control Interno en el Ámbito Estatal, las cuales se elaboraron en conjunto con la SFP, Órganos Estatales de Control y miembros de este Grupo de Trabajo.</li> <li>- Envío a los miembros del GTCI (Yucatán y Puebla), de la propuesta de las Normas Generales de Control Interno en el Ámbito Estatal, para su conocimiento y retroalimentación.</li> <li>- Propuesta de las Normas Generales de Control Interno en el Ámbito Estatal; promocionales en materia de Control Interno y VI Reunión del Grupo de Trabajo.</li> </ul>
Responsabilidades de Servidores Públicos	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Se recibieron los comentarios de la SFP del Diagnóstico de Responsabilidades Administrativas.</li> <li>- Se recibieron los comentarios de la EFSL de Puebla y Veracruz sobre la viabilidad de la creación de un organismo autónomo para sancionar servidores públicos.</li> <li>- Comentarios a la Guía para la Integración de Expedientes Derivados de Auditoría del SNF y IV Reunión del Grupo de Trabajo.</li> <li>- Presentación de la publicación del Marco Integrado de Control Interno</li> </ul>

En 2014 se atendieron 54 requerimientos de integración de documentación para las reuniones en las que participó el Auditor Superior de la Federación, relacionados con temas como: transparencia; valor y beneficio de la Fiscalización Superior; presentación del IR 2012; reunión del SNF; implantación de la Ley General de Contabilidad Financiera, entre otros.

### ➤ Subproceso de Administración de Documentos

De la actividad integrar, clasificar, turnar y dar seguimiento a la correspondencia que se reciba en la oficina del Auditor Superior de la Federación, se recibieron 5,812 documentos, de los cuales, 3,690 se turnaron a las unidades auditoras y administrativas, en atención a las instrucciones del Auditor Superior de la Federación.

## ANÁLISIS Y SEGUIMIENTO DE LA GESTIÓN

### ➤ Subproceso de Análisis de Procesos

En el 2014, se llevó a cabo el análisis de la documentación soporte y confirmaciones, de las cifras reportadas por parte de los entes auditados como recuperaciones, para su publicación en la página de internet de la ASF. Se llevaron a cabo los análisis de los procesos sustantivos, administrativos y financieros programados para 2014 referentes a la calidad a los papeles de trabajo y seguimiento de las acciones, correspondientes a la Cuenta Pública 2012; sobre el cumplimiento del perfil profesional de los servidores públicos de mando medio y superior y personal operativo, entre otros.

### ➤ Subproceso de Análisis Administrativo

Durante 2014, se formalizaron 245 actos de entrega-recepción de mandos medios y superiores, los cuales, se informaron a la UEC.

Se brindó asesoría e intervino en 20 actos para verificar el apego a la normativa en los procesos de afectación, enajenación, donación y destino final de bienes muebles.

Durante el transcurso del mismo año, se analizaron y emitieron comentarios de 18 documentos relativos a los recursos informáticos, humanos, financieros, materiales y de servicios; además de enviarse a los Auditores Especiales, los Titulares de Unidad y Coordinadores, doce análisis con la información actualizada de los proveedores y contratistas inhabilitados por la SFP publicados en el DOF.

Adicionalmente, se atendieron 113 requerimientos de información solicitada por la UEC.

### ➤ Subproceso de Seguimiento y Medición de Programas

Se concluyó la integración del PAA 2014, el cual fue aprobado por el Auditor Superior de la Federación en la Primera Sesión Ordinaria del Consejo de Dirección de la ASF celebrada el 30 de enero de 2014, y remitido a la CVASF el 31 de enero de 2014.

Se integró el Informe Anual de Actividades 2013 de la ASF en el que se incorporaron los resultados relevantes de la fiscalización de las Cuentas Públicas 2011 y 2012, del Análisis del IAGF 2013 y del mantenimiento del SGC, entre otras actividades; mismo que se envió a la CVASF el 31 de enero de 2014.

Se elaboraron cuatro informes de evaluación del cumplimiento del PAA de la ASF, correspondientes al cuarto trimestre del 2013; y del primero, segundo y tercer trimestre de 2014.

Se integraron los cuadernillos de datos de la operación sustantiva y administrativa de la ASF del cuarto trimestre de 2013, y del primero, segundo y tercero de 2014.

En el mes de julio de 2014, la ASF remitió a la CVASF la información que acredita el cumplimiento de cuatro recomendaciones pendientes de la Cuenta Pública 2011, cuya atención concluyó con la entrega del Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012.

Con el mismo comunicado se envió la respuesta a las 17 recomendaciones emitidas en el documento "Análisis del Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2012-Conclusiones y Recomendaciones para la ASF", para lo cual se presentó el *Programa para atender las recomendaciones formuladas por la CVASF*, en el que se especifican acciones y fechas compromiso para solventar 5 recomendaciones y se reporta la atención de 12 recomendaciones de las que también se proporcionó la información soporte correspondiente.



### ➤ Subproceso de Auditorías Internas de Calidad

En cumplimiento del Programa Anual de Auditorías Internas al SGC de la ASF, se realizaron tres auditorías para verificar el cumplimiento de los requisitos establecidos en el estándar internacional ISO 9001:2008, los informes se remitieron a los titulares de las áreas revisadas y a los miembros del Comité de Calidad de la ASF. Adicionalmente y de acuerdo con lo planificado en agosto, la Casa Certificadora BSI Management Systems, realizó la auditoría externa de seguimiento al SGC, en la que se determinó que la operación de los procesos y áreas evaluadas fueron eficaces y conformes con la Norma ISO 9001:2008.

Por otra parte, se remitieron al Comité de Calidad de la ASF cuatro informes de seguimiento de las acciones correctivas, preventivas y de mejora, los meses de marzo, junio, septiembre y noviembre de 2014.

## I.11 TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL E INDICADORES MACROECONÓMICOS

Se integró el libro *Perfil de México a través de Indicadores Clave* del periodo 2013-2014, el documento integró datos estadísticos sobre actividades y sectores relevantes de México. Asimismo, se recopiló un conjunto de indicadores, producto de estudios e investigaciones de organismos nacionales e internacionales que proporcionan una perspectiva comparativa de México respecto al entorno mundial, en cuatro temas: transparencia gubernamental; buen gobierno; economía, finanzas y competitividad y, desarrollo humano.

Durante 2014 se recibieron 291 solicitudes de acceso a la información pública, de las cuales, se atendieron 290 en un tiempo promedio de 13 días hábiles.

Se coordinó la realización de cuatro Sesiones Ordinarias del Comité de Transparencia y Acceso a la Información y la integración de cuatro Informes Trimestrales relativos al cumplimiento de Obligaciones en Materia de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.

## GLOSARIO

---

ADAM	Sistema de Gestión de Recursos Humanos
AECF	Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
AED	Auditoría Especial de Desempeño
AEFG	Auditoría Especial del Gasto Federalizado
AETICC	Auditoría Especial de Tecnologías de Información, Comunicaciones y Control
ASF	Auditoría Superior de la Federación
ASOFIS	Asociación Nacional de Organismos Superiores de Fiscalización y Control Gubernamental A.C.
BAI	Consejo de Auditoría e Inspección (por sus siglas en Inglés)
CASG	Coordinación de Análisis y Seguimiento de la Gestión
CDSFC	Comité Directivo del Servicio Fiscalizador de Carrera
CEDEIR	Comisión de Evaluación de Desempeño de las EFS e Indicadores de Rendimiento
CEPAT	Comisión Técnica Especial de Ética Pública, Probidad Administrativa y Transparencia
CFSP	Certificación en Fiscalización Superior
COMTEMA	Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente de la OLACEFS
COSO	Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway (por sus siglas en Inglés)
CPP	Coordinación de Planeación y Programación
CTCFSP	Comité Técnico para la Certificación en Fiscalización Superior Profesional
CTPBG	Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza de la OLACEFS
CTRC	Comisión Técnica de Rendición de Cuentas
CVASF	Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación
DGRMS	Dirección General de Recursos Materiales y Servicios
DGS	Dirección General de Sistemas
DOF	Diario Oficial de la Federación
DRP	Plan de Recuperación en caso de Desastres (por sus siglas en Inglés)
EFS	Entidades de Fiscalización Superior
EFSL	Entidades de Fiscalización Superior de las Legislaturas Locales
ET	Expediente Técnico
FAEB	Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal
FAETA	Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos
FAFEF	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas
FAIS	Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social
FAM	Fondo de Aportaciones Múltiples
FASSA	Fondo de Aportaciones para los Servicios de Salud
FASP	Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal
FES	Facultad de Estudios Superiores
FORTAMUN-DF	Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal
GALF	Foro Global Líder en Auditoría (por sus siglas en Inglés)
GTANIA	Grupo de Trabajo para la Aplicación de las Normas Internacionales de Auditoría en las EFS
GTCI	Grupo de Trabajo de Control Interno
IAGF	Informe de Avance de Gestión Financiera
IDI	Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI
IFAI	Instituto Federal de Acceso a la Información y Protección de Datos

---

INTOSAI	Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (por sus siglas en Inglés)
IntoSAINT	Herramienta de Autoevaluación de la Integridad de la INTOSAI
IP	Protocolo de Internet
IR	Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública
ISSAI	Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores (por sus siglas en Inglés)
LFRCF	Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación
OLACEFS	Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores
PAA	Programa Anual de Actividades de la ASF
PAAF	Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública
PEASF	Plan Estratégico de la Auditoría Superior de la Federación
PEFCF	Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal
PO	Pliego de Observaciones
PRAS	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
PROFIS	Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado
R	Recomendación
RD	Recomendación al Desempeño
RIASF	Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación
RPCFSP	Reglamento del Proceso de Certificación en Fiscalización Superior Profesional
RRC	Red por la Rendición de Cuentas
SA	Solicitud de Aclaración
SAI PMF	Marco de Medición del Desempeño de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (por sus siglas en Inglés)
SFC	Servicio Fiscalizador de Carrera
SFP	Secretaría de la Función Pública
SGC	Sistema de Gestión de la Calidad
SHCP	Secretaría de Hacienda y Crédito Público
SICOGUB	Sistema de Contabilidad Gubernamental
SICSA	Sistema de Control y Seguimiento de Auditorías
SII	Sistema Integral de Información
SNF	Sistema Nacional de Fiscalización
ST	Secretaría Técnica de la Auditoría Superior de la Federación
SUBSEMUN	Fondo Municipal de Subsidios a los Municipios y a las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal para la Seguridad Pública
TV	Televisión
UAA	Unidades Auditoras y Administrativas
UAJ	Unidad de Asuntos Jurídicos
UEC	Unidad de Evaluación y Control
UGA	Unidad General de Administración
UPS	Sistema de Alimentación Ininterrumpida (por sus siglas en Inglés)
USB	Conector Universal en Serie (por sus siglas en Inglés)
USI	Unidad de Sistemas e Información
WGPD	Grupo de Trabajo sobre Deuda Pública (por sus siglas en Inglés)



**Febrero 2015**

