



Los órganos internos de Control en el nuevo SNA

Una historia que no es reciente





El 7 de mayo de 2008 se adicionó y reformó la Constitución fracción XXVIII del artículo 73

Modifica algunos criterios en materia de rendición de cuentas en el ámbito federal.

- Principios a los que debe ajustarse la auditoría superior en todos los ámbitos de gobierno, mayor autonomía al Auditor Superior de las entidades federativas.
- Faculta al Congreso de la Unión para expedir leyes en materia de contabilidad pública, regir la contabilidad pública y la presentación homogénea de información financiera de ingresos, egresos y la patrimonial



LEY FEDERAL PARA LA PREVENCIÓN E IDENTIFICACIÓN DE OPERACIONES CON RECURSOS DE PROCEDENCIA ILÍCITA

Objeto. Proteger el sistema financiero, mediante procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones que involucren recursos de procedencia ilícita, a través de una coordinación interinstitucional, que tenga como fines recabar elementos útiles para investigar y perseguir los delitos de operaciones con recursos de procedencia ilícita, los relacionados con estos últimos, las estructuras financieras de las organizaciones delictivas y evitar el uso de los recursos para su financiamiento



Las reformas estructurales.

DECRETO por el que se reforma la fracción XXI del artículo 73 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

| **DOF 8 X 2013** |

Faculta al Congreso para expedir la **legislación procedimental penal única**.



Las reformas estructurales.

DECRETO por el que se adiciona una fracción XXIX-R al artículo 73 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos.

| DOF 27 XII 2013 |

Faculta al Congreso para expedir **la ley general que armonice y homologue la organización y el funcionamiento de los registros públicos inmobiliarios y de personas morales de las entidades federativas y los catastros municipales.**



Las reformas estructurales.

DECRETO por el que se reforman y adicionan diversas disposiciones de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, **en materia de transparencia.**

| DOF 7 II 2014 |

Reforma en materia de transparencia. Otorga autonomía constitucional al organismo responsable de garantizar el derecho de acceso a la información pública y a la protección de datos personales. Amplía los sujetos obligados. Establece las bases de transparencia para las entidades federativas.

Se reforman y adicionan los artículos 6o., 73, 76, 89, 105, 108, 110, 111, 116 y 122.



LA LEY DE DISCIPLINA FINANCIERA DE LAS ENTIDADES FEDERATIVAS Y LOS MUNICIPIOS

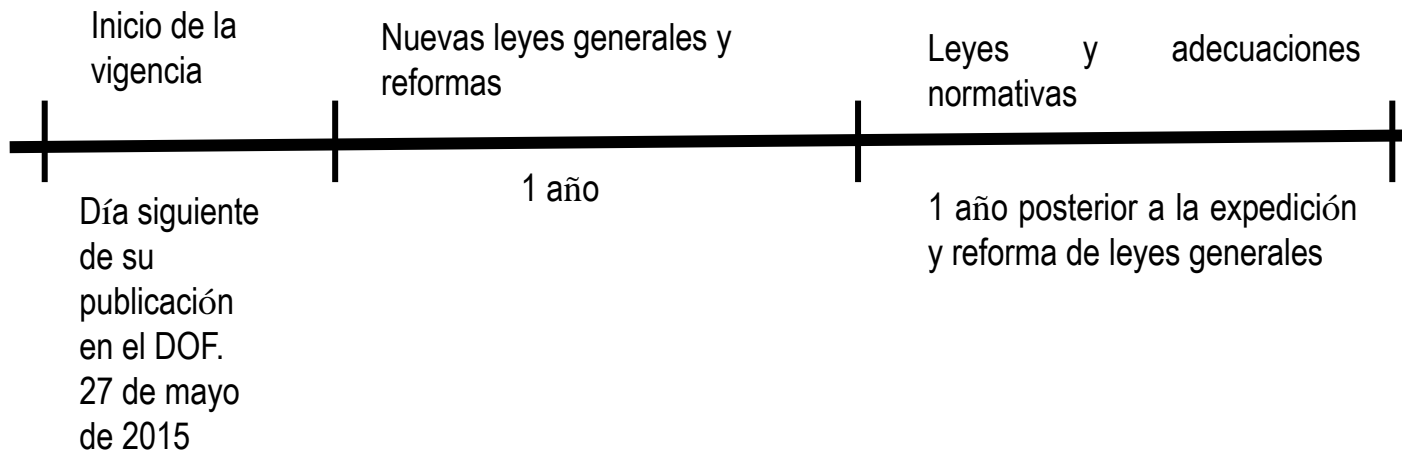
OBJETO establecer los criterios generales de responsabilidad hacendaria y financiera que regirán a las Entidades Federativas y los Municipios, así como a sus respectivos Entes Públicos, para un manejo sostenible de sus finanzas públicas.

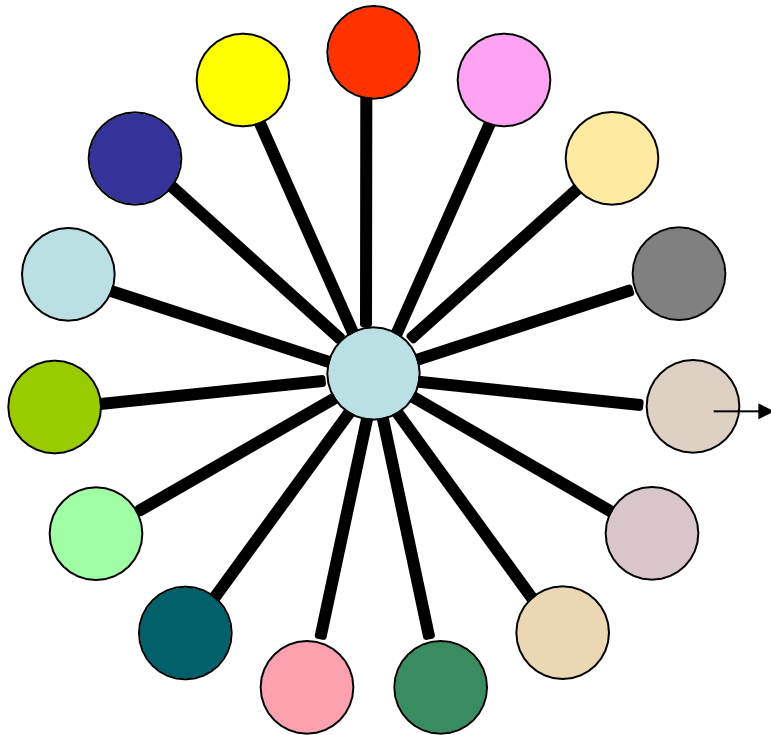
¿Dónde estamos?



Los tiempos de la reforma constitucional

Tiempos fijados en los artículos transitorios





A su vez cada estado cuenta con un régimen interno cuyas normas se jerarquizan

Normas secundarias

Constitución local como base de su régimen interno

Constitución Federal

Los Estados se unen en un pacto federal

¿Hacia donde vamos?





La Contraloría como Órgano de prevención



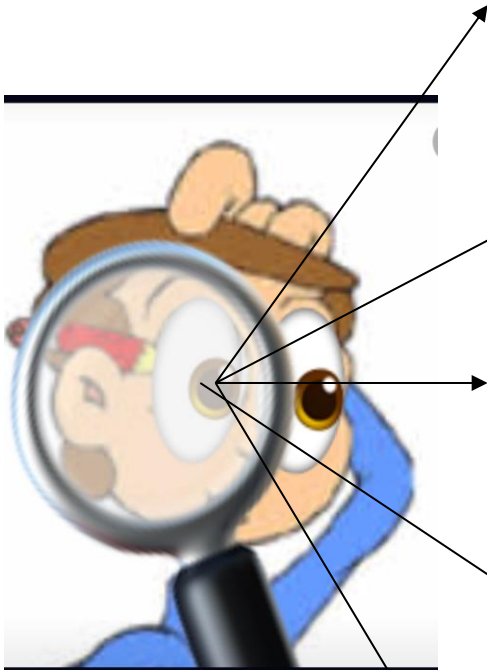
Realizar una verificación aleatoria de las declaraciones patrimoniales que obren en el sistema de evolución patrimonial, de declaración de intereses y constancia de presentación de declaración fiscal, **así como de la evolución del patrimonio de los Servidores Públicos**

De no existir anomalías, expedir la constancia correspondiente y **subirlo** a la plataforma digital

Emitir y difundir un **Código de Ética**

Implementar los mecanismos internos que **prevengan** actos u omisiones que pudieran constituir responsabilidades administrativas

Revisar el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de recursos públicos federales y participaciones federales, así como de recursos públicos locales



Inscribir y mantener actualizada en el sistema de evolución patrimonial, de declaración de intereses y constancia de presentación de declaración fiscal, la información correspondiente a los Declarantes a su cargo



Verificar la situación o posible actualización de algún Conflicto de Interés, según la información proporcionada por los servidores públicos.

Solicitar a los Servidores Públicos una copia de la declaración del ISR del año que corresponda, si estuvieren obligados a presentarla o, en su caso, de **la constancia de percepciones y retenciones**

Solicitar sea aclarado el origen de un enriquecimiento inexplicable o injustificable

Informar sobre avances y resultados en los **mecanismos de coordinación**

Implementar el **protocolo de actuación en compras gubernamentales**

Supervisar todos los procesos de contratación

Seguimiento de la evolución y la verificación de la **situación patrimonial**

Dejar sin efectos un contrato en caso de **resistencia** para la presentación de la declaración



La Contraloría como Órgano coordinado



Evaluar anualmente el resultado de las acciones específicas de **prevención** que hayan implementado y proponer, en su caso, las modificaciones que resulten procedentes

Valorar las recomendaciones que haga el Comité Coordinador del Sistema Nacional Anticorrupción, **informar sobre su seguimiento y resultados**

Recibir la cuenta de la **ASF sobre faltas administrativas no graves**

Auditar aleatoriamente a servidores públicos, conforme a las bases y criterios que genere el Sistema



La Contraloría como Órgano contencioso



Demandará Imposición de sanciones e **indemnizaciones**



Vigilar los plazos de prescripción que son de 7 y 3 años

No se prevé la facultad de recibir la confesión de responsables cuando actúe como autoridad investigadora para efectos de reducción de la sanción, esto es sólo para faltas graves.

Observancia de los **principios de oportunidad, exhaustividad y eficiencia en la investigación**

El resguardo e integridad de los expedientes de investigación

El resguardo de los datos del denunciante anónimo

El establecimiento de **medios electrónicos de denuncia**

