





---

INFORME DE ACTIVIDADES DE LA  
AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN  
2016

---

Abril 2017

---

---



## CONTENIDO

---

	Página
Presentación y Alcance .....	3
I. Resultados de las Actividades .....	5
I.1 Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2015.....	5
I.2 Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2016.....	11
I.3 Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2016.....	13
I.4 Seguimiento a las Actividades de Fiscalización Superior y Actualización de la Normativa .....	13
I.5 Seguimiento de Observaciones-Acciones Emitidas .....	18
I.6 Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias.....	22
I.7 Proceso de Administración.....	23
I.8 Apoyo Jurídico .....	31
I.9 Dirección y Gestión.....	32
I.10 Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental e Indicadores Macroeconómicos .....	40
II. Evolución del Programa de Actividades 2016.....	41
Glosario .....	43



## PRESENTACIÓN Y ALCANCE

El Informe de Actividades 2016 de la Auditoría Superior de la Federación tiene por finalidad presentar el cumplimiento del Programa de Actividades, remitido en marzo de 2016 a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación (CVASF), en el que se describen las gestiones más relevantes del quehacer institucional realizadas por las unidades auditoras y administrativas de enero de 2016 a febrero de 2017.

El Programa original se integró de 144 actividades, de las cuales, 2 fueron canceladas, una se dio de alta, 142 se concluyeron de acuerdo con lo programado y 1 se cumplirá en marzo de 2017, a continuación se presenta el total de actividades por proceso:

PROGRAMA DE ACTIVIDADES 2016

Proceso	Aprobadas	Canceladas	Altas	Modificado	Concluidas	En proceso
I. Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2015	32	0	0	32	31	1
II. Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2016	5	0	1	6	6	0
III. Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2016	2	0	0	2	2	0
IV. Seguimiento de las Actividades de Fiscalización Superior y Actualización de la Normativa	19	1	0	18	18	0
V. Seguimiento de Observaciones-Acciones Emitidas	16	0	0	16	16	0
VI. Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias	6	0	0	6	6	0
VII. Proceso de Administración	31	0	0	31	31	0
VIII. Apoyo Jurídico	2	0	0	2	2	0
IX. Dirección y Gestión	27	1	0	26	26	0
X. Transparencia, Acceso a la Información Pública Gubernamental e Indicadores Macroeconómicos	4	0	0	4	4	0
<b>Total</b>	<b>144</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>143</b>	<b>142</b>	<b>1</b>

El informe de actividades se ordenó conforme a la estructura del Programa de Actividades 2016, por lo que los resultados de las actividades asociadas a cada proceso, se presentan en el orden siguiente:

- En el proceso I se describen las actividades relacionadas con la revisión y fiscalización superior de la Cuenta Pública 2015 conforme a los procesos de planeación, programación, ejecución, informe de auditoría, e integración del Informe del Resultado y del Informe General.
- En el proceso II se reportan las actividades de la etapa de planeación genérica para la fiscalización de la Cuenta Pública 2016.
- En el proceso III se incluyen los resultados de las actividades realizadas para elaborar el Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2016.
- En el proceso IV se presentan los resultados de las actividades efectuadas para fortalecer el desarrollo de las funciones de fiscalización superior y actualización de la normativa.
- El proceso V muestra los resultados de las actividades de notificación, seguimiento y conclusión de las observaciones-acciones emitidas.
- En el proceso VI se reportan las gestiones correspondientes a la notificación e instrucción del procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias, hasta la elaboración de la resolución y su notificación.

- En el proceso VII. Administración, se presentan los resultados de las actividades de conducción de los recursos humanos, financieros, materiales y de capacitación.
- Los resultados del proceso VIII. Apoyo jurídico, a cargo de la Unidad de Asuntos Jurídicos (UAJ), describen los datos estadísticos de los actos de representación de la ASF respecto de las acciones judiciales, civiles y los procesos contenciosos-administrativos, así como del apoyo a las áreas auditoras en relación con la práctica de auditorías.
- El proceso IX. Dirección y Gestión, contiene los resultados de las actividades relacionadas a las áreas de apoyo del Auditor Superior de la Federación, a cargo de la Secretaría Técnica (ST), la Coordinación de Análisis y Seguimiento de la Gestión (CASG) y la Coordinación de Planeación y Programación (CPP).
- En el proceso X. se presentan los resultados de las actividades relacionadas 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 2015

El proceso se integró de 32 actividades, de las cuales, 31 fueron concluidas y 1 finalizará en marzo de 2017.<sup>1/</sup> Los resultados se presentan a continuación:

#### PROCESO DE PLANEACIÓN DE AUDITORÍAS

##### ➤ Subproceso de Planeación

#### Actividad 1.1

En el mes de mayo se concluyó la integración del PAAF para la fiscalización de la CP 2015, con 1,560 auditorías, 15 estudios y 8 evaluaciones de políticas públicas y con el oficio OASF/0759/2016 del 4 de mayo fue remitido a la CVASF.<sup>2/</sup> La desagregación por tipo de auditoría, se presenta en el gráfico siguiente:



#### Actividad 1.2

De enero a diciembre de 2016 se presentaron, analizaron y discutieron en el Grupo de Programación 3,376 antepropuestas de auditorías y estudios, de las cuales derivaron 1,620 propuestas de auditoría, 8 de evaluaciones de políticas públicas y 15 de estudios, por lo que el PAAF de la CP 2015, al cierre del año, se integró de 1,643 actos de fiscalización.

#### Actividades 1.3 y 1.4

Durante el segundo trimestre del año, la AECF concluyó los requerimientos de información para la elaboración de las antepropuestas de auditoría; así como la revisión y análisis de las propuestas, etapa en la que se establecieron 314 revisiones: 167 auditorías financieras y de cumplimiento, 138 auditorías de inversiones físicas federales y 9 forenses.<sup>3/</sup>

<sup>1/</sup> La AED y la AEGF concluirán la integración de los expedientes de auditoría, correspondientes a la CP 2015 en marzo de 2017; la Auditoría Interna y de Evaluación de la Gestión -anteriormente CASG- dará seguimiento a la actividad para verificar su cumplimiento.

<sup>2/</sup> El PAAF modificado a enero de 2017, se integró por 1,620 auditorías, 15 estudios y 8 evaluaciones de políticas públicas.

<sup>3/</sup> Al cierre de año, el total fue de 319 auditorías, ya que se dieron de alta 5 revisiones, posteriores a la aprobación del PAAF; la distribución fue de 167 auditorías financieras y de cumplimiento, 138 auditorías de inversiones físicas federales y 14 forenses.

#### Actividad 1.5

En el primer trimestre del año la AED concluyó la revisión, discusión y presentación de ante-propuestas de auditorías de desempeño y de evaluación de políticas públicas, de lo que se establecieron el desarrollo de 149 auditorías y 8 evaluaciones para la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015. Los temas que se abordaron en las evaluaciones de políticas públicas fueron: Minería, Ganadería, Sistema de Protección Social en Salud, PROSPERA Programa de Inclusión Social, Derechos Humanos e Ingresos Tributarios, Regulación, Supervisión de la Infraestructura Carretera y Padrones de Programas Gubernamentales para el Otorgamiento de Subsidios y Apoyos.

#### Actividad 1.6

La AETICC elaboró el “Informe de Coyuntura Económica, Cuarto Trimestre de 2015” con el fin de producir documentos de apoyo para la elaboración del IR y del análisis del IAGF; en el documento se desarrolló un análisis del comportamiento de las principales variables macroeconómicas, en las que incidieron factores relevantes del ámbito nacional e internacional y su comparación con los resultados obtenidos en periodos anteriores; de igual manera, se señalaron algunos de los riesgos que podrían afectar las expectativas de crecimiento de la economía mexicana –la desaceleración de la economía china o el aumento en las tasas de interés en los Estados Unidos de América (EUA)–; en tanto que en el ámbito nacional se analizaron las variables relacionadas con el Producto Interno Bruto, el Sistema de Indicadores Cíclicos, el empleo, la inflación, y el tipo de cambio y en el internacional el comportamiento de las economías de Europa, EUA, Asia y América Latina.

#### Actividad 1.7

Entre abril y mayo la AETICC y la AEGF registraron de manera conjunta 1,147 propuestas de revisión en el SICSA, 26 auditorías y 15 estudios de la AETICC y; 1,106 auditorías de la AEGF, de estas últimas, 496 fueron directas y 610 auditorías coordinadas conjuntas con las EFSL.

#### Actividad 1.8

En enero de 2016, la AEGF determinó el universo auditable para la fiscalización de la CP 2015, mismo que quedó registrado en el “Universo de Fiscalización del Gasto Federalizado: Recursos Federales Transferidos por Modalidad Programático-Presupuestal de Transferencia, Cuenta Pública 2015”, en el que se señaló que el monto total a fiscalizar sería de 1,097,500.4 millones de pesos, cifra que representó un incremento del 16.7% al determinado para la cuenta pública 2014.

#### Actividad 1.9

En febrero de 2016, la AEGF integró el documento “Selección de sujetos de fiscalización con aplicación de criterios de selección y solicitudes de la CVASF, Cuenta Pública 2015” en el que se consideró desarrollar 1,082 revisiones; entre los temas a revisar, se encuentran los fondos para el Fortalecimiento de las Entidades Federativas, de Aportaciones para la Seguridad Pública de los Estados y del Distrito Federal y, de Aportaciones para la Infraestructura Social Estatal así como los temas participación social en el programa desayunos escolares, contraloría social del programa de infraestructura indígena, consejos escolares de participación social en educación secundaria, otorgamiento de subsidios para la implementación de la reforma al sistema de justicia penal y programa escuelas de tiempo completo, entre otros.

#### Actividad 1.10

La AEGF como parte del proceso de planeación, elaboró y autorizó 1,106 propuestas de revisión para la CP 2015, por fondo o programa, 496 (44.8%) auditorías directas y 610 (55.2%) auditorías coordinadas con las EFSL.

## PROCESO DE DESARROLLO DE AUDITORÍAS

### ➤ Subproceso de Programación

#### Actividades 1.11, 1.12 y 1.13

De mayo a octubre las auditorías especiales programaron actividades y procedimientos de auditoría, elaboraron las guías de auditoría iniciales y emitieron los oficios de orden de auditoría y de notificación de evaluación de política pública como sigue:

UAA	Plan de trabajo			Guía inicial		Orden de Auditoría	Notificación de Evaluación
	Auditorías	Evaluación	Estudios	Auditoría	Estudio		
AECF	319			319		319	
AED	149	8		149		149	8
AETICC	26		15	26	15	26	
AEGF	1,126			1,126		1,126	
Total	1,620	8	15	1,620	15	1,620	8

#### Actividad 1.14

Para la fiscalización de la Cuenta Pública 2015, la AED elaboró 75 auditinas para el desarrollo de las 149 auditorías programadas, en las auditinas se establecen las líneas de investigación para cumplir con los objetivos de las auditorías de desempeño, para la integración de éstas las auditorías se agrupan según el programa o la política pública revisada, por lo que el número de auditinas difiere del número de auditorías.

En el mismo sentido, se desarrollaron 8 protocolos de investigación para las evaluaciones de políticas públicas, que se realizan para el conocimiento de las estrategias políticas en el ámbito nacional, pudiendo implicar varios programas presupuestarios y más de un ente responsable.

### ➤ Subproceso de Ejecución

#### Actividades 1.15 y 1.16

Las auditorías especiales suscribieron las actas de formalización e inicio de los trabajos de 1,620 auditorías y la AED suscribió 8 actas de inicio de evaluación de políticas públicas; asimismo, de mayo a noviembre aplicaron los procedimientos de auditoría y de estudios, para lo que desarrollaron 1,620 guías de auditorías modificadas y 15 guías de estudio, como sigue:

UAA	Acta de formalización e inicio		Guía Modificada	
	Auditorías	Evaluación	Auditoría	Estudio
AECF	319		319	
AED	149	8	149	
AETICC	26		26	15
AEGF	1,126		1,126	
Total	1,620	8	1,620	15

Por otra parte, en la AED se elaboraron 157 Cédulas de Evaluación del Comité Técnico de Revisión, de las cuales, 149 correspondieron a los proyectos de informe de auditoría al 75% y 8 a informes de evaluaciones de políticas públicas.

## Actividades 1.17, 1.18 y 1.19

Las auditorías especiales llevaron a cabo las reuniones de presentación de resultados y observaciones, así como la notificación de la conclusión de los trabajos de auditoría como sigue:

UAA	Acta de presentación			Notificación de conclusión de auditoría
	Resultados y Observaciones Preliminares	Resultados Finales y Observaciones Preliminares		
		Auditoría	Estudio	
AECF	319	319		319
AED	149	149	8	n.a.
AETICC	26	26		26
AEGF	1,126	1,126		1,126
Total	1,620	1,620	8	1,471

n.a. No aplica

➤ Subproceso de Informe de Auditoría

## Actividad 1.20

En relación con la integración de expedientes de auditoría y de estudios, a febrero de 2017 se registró un avance promedio de 86.4%, los avances por auditoría especial fueron los siguientes: la AECF 100.0%, la AED 50.4%, la AETICC 100.0% y la AEGF 95.0%.<sup>4/</sup>

## Actividades 1.21 y 1.22

A febrero de 2017, se elaboraron y registraron en el SICSA 1,620 informes de auditoría y resúmenes de auditoría, y 15 estudios a cargo de la AETICC, además de autorizarse 8 informes de evaluaciones de políticas públicas de la AED; asimismo, se autorizaron los cierres de 1,620 informes de auditoría y 15 estudios en SICSA, como detalla a continuación:

	Informe/Resumen Registrados en SICSA		Informe de Evaluación Autorizado	Autorización en SICSA	
	Auditoría	Estudio		Auditorías	Estudios
AECF	319			319	
AED	149		8	149	
AETICC	26	15		26	15
AEGF	1,126			1,126	
Total	1,620	15	8	1,620	15

## Actividad 1.23

A febrero de 2017, la AED reportó la conclusión de la elaboración de 79 presentaciones gráficas de las auditorías y de las evaluaciones de políticas públicas de la Cuenta Pública 2015; las cuales tienen como propósito emitir un pronunciamiento integral de estrategias generales del gobierno para atender los problemas públicos.

## Actividad 1.24

A febrero de 2017, la USI revisó, a solicitud de las unidades auditoras, los aspectos sintácticos, ortográficos y de estilo de 1,635 informes de auditoría, lo que representó el 99.5% de las 1,643 revisiones registradas en el SICSA.

<sup>4/</sup> La actividad concluirá en el mes de marzo; la AIEG dará seguimiento para verificar el cumplimiento de la actividad.

**PROCESO DE INTEGRACIÓN DEL INFORME DEL RESULTADO**

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

**Actividades 1.25 y 1.26**

La USI efectuó la revisión de estilo a 1,643 informes de auditoría en su versión final, los que conformaron el Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública 2015; asimismo, atendió las adecuaciones solicitadas para 510 Informes de Auditoría en su versión final.

**Actividad 1.27**

A febrero de 2017, la USI llevó a cabo la integración de 1,643 informes individuales, lo que representó el total de informes que conformaron el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2015; asimismo, generó un archivo magnético por cada informe individual.

➤ Subproceso de Integración del Informe General del Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública

**Actividad 1.28**

La AETICC elaboró los temas de áreas de riesgo sobre la deuda pública, en apoyo para la integración del Informe General de la Cuenta Pública 2015. El documento deriva del análisis de las auditorías y estudios realizados por la DGAIE, por medio de los que se identificaron datos importantes como los siguientes:

Sobre la deuda pública federal se expresaron consideraciones como las que se describen a continuación:

- El déficit presupuestario se incrementó de 2.8% del PIB en 2010 a 3.5% en 2015. Desde 2010 el Gobierno Federal ha aplicado una política contracíclica para responder a los efectos negativos de la situación económica internacional para apoyar la actividad productiva, el empleo y el bienestar social, lo que ha resultado en mayor gasto y déficit presupuestario.
- El balance primario ha tenido un resultado deficitario de 2009 a 2016, lo que significa un mayor endeudamiento para cubrir los intereses de los financiamientos adquiridos.
- Otros factores como el costo de la deuda externa que elevó su participación de 28.5% a 33.1%, de 2013 a 2015, debido en parte a la depreciación de 31.6% en el tipo de cambio del peso con respecto al dólar en el periodo.
- El saldo histórico de los requerimientos financieros del sector público aumentó de 34.4% del PIB en 2010 a 50.5% del PIB estimado para 2016.

En el documento se estima que el incremento progresivo del saldo histórico de los requerimientos financieros del sector público podría implicar riesgos, debido a la volatilidad e incertidumbre económica y financiera internacional; razón por la que la ASF calculó un conjunto de indicadores de sostenibilidad, que mostraron que el nivel de la deuda se acerca a su límite máximo de prudencia con la posición fiscal prevaleciente, de acuerdo con las recomendaciones del FMI y la OCDE.

Asimismo, se considera que se suman los riesgos vinculados con la disminución de la producción, exportación y el precio del petróleo; el incremento en las tasas de interés de referencia de los EUA y del Banco de México, y la tenencia de valores gubernamentales por extranjeros que pasó de 19.9% en 2010 a 35.6% en 2016, lo que equivale a 11% del PIB y 57.8% de las reservas internacionales en 2016.

Con respecto a la deuda pública subnacional se expusieron temas como los siguientes:

- De la deuda de los estados y municipios, su saldo deudor registrado en la SHCP hasta septiembre de 2016 equivale a 102.2% en términos reales en comparación con el cierre de 2008.
- La deuda alcanzó montos insostenibles en un grupo de 9 estados que concentraron el 69.9% de la deuda total al tercer trimestre de 2016 y, por otro lado, en 23 municipios se concentró el 47% del total de la deuda pública municipal, al mismo periodo.

Se expresó que del análisis se obtuvo que el monto de los pasivos y de las obligaciones financieras no se refleja en recursos equivalentes aplicados en inversión pública productiva, actividad económica, empleo y bienestar social, por lo que se estima que el financiamiento se ha destinado en mayor parte al gasto corriente y al servicio de la deuda, lo que implica desbalance presupuestario que no es viable financiar en el mediano plazo.

Por otra parte, se mencionó que son fundamentales la disciplina financiera y la responsabilidad hacendaria para lograr la sostenibilidad y construir el espacio fiscal que permita las inversiones necesarias para impulsar el crecimiento con equidad y competitividad. Al mismo tiempo, el nuevo marco institucional del SNA y de disciplina financiera de los estados y municipios, en conjunto con la armonización de los estados financieros y de la CP, coadyuvarán al manejo responsable y sostenible de sus finanzas y deuda pública.

#### Actividad 1.29

La USI participó en la integración del Informe General del IR de la CP 2015, para lo que realizó las siguientes acciones:

- Elaboró el capítulo correspondiente al “Marco de Actuación” de la ASF, que describe, entre otros aspectos, el tipo de auditorías que se realizan, la descripción de las acciones que se emiten y la naturaleza de las mismas.
- Integró el anexo de “Estadísticas” que contiene las cifras de la fiscalización de la CP 2015, así como el reporte del estado de las acciones de ejercicios anteriores y la información correspondiente a las recuperaciones.
- Conformó el listado que reporta las acciones generadas, desglosadas por auditoría.
- Elaboró el capítulo sobre las propuestas de modificación normativa con la información proporcionada por las Auditorías Especiales.
- Integró la información correspondiente a la muestra fiscalizada de la CP 2015, que reporta datos sobre el porcentaje revisado respecto del gasto fiscalizable (del sector público presupuestario y del gasto federalizado), de los ingresos y de otros conceptos.

#### ➤ Subproceso Informe General

#### Actividades 1.30, 1.31 y 1.32

Respecto a la solicitud de insumos, la elaboración y revisión del Informe General del IR y sus anexos, la USI llevó a cabo las gestiones siguientes:

- Solicitó la colaboración de las auditorías especiales para la integración del apartado sobre las propuestas de modificación normativa derivadas de los resultados de las auditorías que practicaron.
- Requirió a la CASG la información sobre las recuperaciones de recursos.

La información adicional se obtuvo de los informes de auditoría a través del SICSA.

## I.2 REVISIÓN Y FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA CUENTA PÚBLICA 2016

El proceso originalmente se conformó de 5 actividades,<sup>5/</sup> durante 2016 se dio de alta una actividad totalizando 6 actividades, las cuales fueron concluidas al cierre del año, los principales resultados fueron los siguientes:

### PROCESO DE PLANEACIÓN DE AUDITORÍAS

#### ➤ Subproceso de Planeación

##### Actividad 2.1

La AETICC elaboró el documento “Análisis Comparativo de la Ley de Ingresos de la Federación y del Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2016 respecto de 2015”, con el fin de producir instrumentos que apoyen en la elaboración del IR y del análisis del IAGF. Entre otros elementos relevantes, el análisis consideró aspectos en materia de ingreso y gasto del Paquete Económico 2016; así como las adiciones y modificaciones a la LIF y el PEF 2016 y su incidencia en el ámbito de competencia de la ASF. En el análisis, en materia de ingresos del Paquete Económico 2016, se señalaron las medidas para promover el ahorro, la inversión, la formalidad fiscal, entre otras; de la misma forma en materia de gasto, se destacó la reducción del PEF 2016 en un 1.6% en comparación con el autorizado para el ejercicio anterior y el ajuste preventivo del gasto en dependencias públicas como el ISSSTE, la CFE y PEMEX.

##### Actividad 2.2

Con el propósito de aportar elementos para el proceso de planeación de la CP 2016, de enero a abril de 2016, la AETICC elaboró 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 2016”, en el documento se presentan análisis sobre tres principales aspectos:

- Elementos macroeconómicos.- presenta las principales variables macroeconómicas para el proceso de planeación en relación con el entorno económico y de las finanzas públicas de 2010 a 2015. Así como información de la situación general del mercado laboral e indicadores demográficos, con datos históricos desde 1990 y la proyección de la dinámica poblacional hasta 2050. También se incluyen algunos indicadores de pobreza que consideran el nivel de ingresos y las carencias sociales; los indicadores incluidos en el PND 2013-2018 y en el PRONAFIDE y algunos programas sectoriales, entre otros.
- Finanzas públicas.- contiene los ingresos previstos en la LIF para el ejercicio fiscal 2016, clasificados por su origen y los conceptos del PEF en clasificación administrativa, funcional, económica y por programas presupuestarios. Respecto del gasto público se presentan los montos aprobados en cada ramo, entidad y empresa productiva del Estado y su comparación en relación con lo aprobado en 2015.
- Deuda pública, costo y ahorro financiero.- muestra información de los principales indicadores de la política de crédito público, como los saldos de la deuda en términos brutos y netos, montos de endeudamiento, el costo y el ahorro financieros e incluye estadísticas de los Requerimientos Financieros del Sector Público y de su saldo histórico.

##### Actividad 2.3

Durante el ejercicio, la AETICC efectuó el análisis a los informes sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública, del primer y tercer trimestre.<sup>6/</sup> Los documentos de análisis fueron publicados en la intranet institucional y se elaboraron con base en el artículo 28, fracción VIII del RIASF, con la finalidad de producir insumos que apoyen en la elaboración del Informe General y de Avance de Gestión Financiera. Con respecto a la situación económica, se evaluaron los resultados de la economía mexicana con base en elementos como la producción, el empleo, los precios, los salarios, las tasas de interés, el tipo de cambio y el entorno internacional; para las finanzas públicas, se consideraron factores como los ingresos presupuestarios y excedentes, el gasto presupuestario y los indicadores de desempeño, y para la deuda pública se revisaron la deuda neta y bruta del Sector Público Federal y el costo financiero de la deuda pública, entre otras variables.

<sup>5/</sup> En noviembre de 2016 y derivado de la nueva LFRFC publicada en el DOF el 18-Jul-16, las áreas auditoras iniciaron el proceso de planeación de la CP 2016 desde octubre de 2016, por lo que se dio de alta la actividad 2.6 en el programa.

<sup>6/</sup> El análisis del segundo trimestre formó parte del análisis del IAGF.

#### Actividad 2.4

La AETICC elaboró y publicó en la intranet institucional los Informes de Coyuntura Económica del primero, segundo y tercer trimestre de 2016, en los que se analizó el comportamiento de las principales variables macroeconómicas y de factores relevantes del ámbito nacional e internacional que incidieron en su desempeño y los riesgos que podrían afectar las expectativas de crecimiento de la economía mexicana. Los documentos se realizaron en cumplimiento del artículo 28, fracción VIII del RIASF, con la finalidad de producir elementos que coadyuven en la elaboración del Informe General y de Avance de Gestión.<sup>7/</sup>

#### Actividad 2.5

La CPP elaboró un análisis estadístico para coordinar la definición e integración de las directrices del PAAF para la fiscalización de la Cuenta Pública 2016, en el que se muestra la tendencia del programa anual de auditorías de las Cuentas Públicas de 2009 a 2015, evaluándose aspectos como: tipo de auditoría, objeto del gasto, grupo funcional, tipos de entidad fiscalizada; además, para la CP 2016 se consideraron las nuevas atribuciones de la ASF para fiscalizar las participaciones federales, deuda pública de las entidades federativas y municipios que cuenten con garantía del Gobierno Federal.

#### Actividad 2.6

De noviembre a diciembre, las auditorías especiales, como partes del proceso de planeación de la fiscalización de la CP 2016, elaboraron 13 listados de antepropuestas de auditorías, de evaluación de políticas públicas y de estudios, que formaron parte del programa anual de auditorías de la ASF, el que podría ser modificado una vez que sea entregada la Cuenta Pública correspondiente.

El 20 de enero de 2017, se publicó en el DOF el Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2016, en el que se estableció realizar 1,780 auditorías, 6 evaluaciones de políticas públicas y 2 estudios, con la siguiente distribución:

UAA	PAAF Cuenta Pública 2016		
	Auditoría	Evaluación	Estudio
AECF	304		
AED	149	6	
AETICC	54		2
AEGF	1,273		
Total	1,780	6	2

<sup>7/</sup> El informe del 4º trimestre de 2015 corresponde a la actividad 1.6.

### I.3 ANÁLISIS DEL INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA 2016

El proceso se integró de 2 actividades a cargo de la AETICC y la USI, las cuales se concluyeron conforme a lo programado.

#### Actividades 3.1 y 3.2

La AETICC elaboró y publicó en la página de Internet de la ASF, el “Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2016”, en el que se incluyeron temas como el entorno macroeconómico nacional e internacional y los riesgos relevantes para las finanzas públicas; la revisión de la información contable conciliada con la presupuestaria comparada con la del cierre del ejercicio 2015, sobre el Gobierno Federal, el Poder Ejecutivo, las Entidades de Control Presupuestario Directo y las Empresas Productivas del Estado; el análisis de las finanzas públicas a partir de los indicadores de la postura fiscal, los ingresos y el gasto, los recursos transferidos a las entidades federativas y municipios, y la deuda pública subnacional, y los programas presupuestarios del Ejecutivo Federal con sus indicadores de desempeño, entre otros. Por su parte, la USI realizó la corrección de estilo y la integración editorial del Análisis del IAGF 2015. El documento fue enviado a la CVASF el 25 de agosto de 2016 con el oficio OASF/1480/2016, de conformidad con el artículo 12 de la LFRFC.

### I.4 SEGUIMIENTO A LAS ACTIVIDADES DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR Y ACTUALIZACIÓN DE LA NORMATIVA

El proceso se integró de 19 actividades, al cierre del año una actividad fue cancelada y 18 más fueron concluidas con los resultados siguientes:

#### Actividades 4.1 y 4.2

Durante el ejercicio de 2016 la AECF atendió una petición de las áreas de la ASF, para apoyar en la investigación y documentación de conductas ilícitas y/o fraude; asimismo, participó en la elaboración de un dictamen técnico del cual se derivaron cuatro nuevas auditorías.

#### Actividad 4.3

La AED elaboró 103 presentaciones gráficas en las que se expusieron los resultados de la revisión de la Cuenta Pública 2014, de las cuales, 95 correspondieron a las 149 auditorías y, 8 a cada una de las evaluaciones de políticas públicas; cabe precisar con el propósito de emitir un pronunciamiento integral de estrategias generales del gobierno para atender los problemas públicos, las presentaciones se agrupan según la política auditada, por lo que el número de presentaciones, difiere al de auditorías.

#### Actividad 4.4

Durante 2016, la AETICC realizó cuatro actualizaciones al Banco de Información Económica, que se encuentra en la intranet institucional, que contiene las principales variables macroeconómicas e indicadores de México, Estados Unidos y Europa que son medidos, actualizados y publicados periódicamente por diversos organismos nacionales e internacionales; la AETICC lleva a cabo esta tarea con la finalidad de producir elementos útiles para la planeación y el desarrollo de las auditorías.

#### Actividad 4.5

Sobre la coordinación e implementación de estrategias para la aplicación de los cuestionarios de control interno en las auditorías que realiza la ASF, la AETICC reportó las siguientes gestiones:

- Realizó un consenso con las áreas auditoras a fin de conformar tres tipos de cuestionarios, de acuerdo al tipo de entidad a fiscalizar.

- Se elaboraron y remitieron a las auditorías especiales material para desarrollar los cuestionarios, como instructivos para la aplicación del cuestionario, un modelo de valoración que determina los parámetros para la evaluación de las respuestas, una cédula de evaluación del cuestionario, el marco normativo aplicable, entre otros.

Adicionalmente, dio capacitación al personal de la AEGF para la aplicación del cuestionario y la utilización de herramientas y materiales de apoyo.

#### Actividades 4.6 y 4.7

En relación con la participación de la ASF en el Sistema Nacional Anticorrupción y en el Grupo de trabajo de control interno del Sistema Nacional de Fiscalización, la AETICC reportó que la ASF en coordinación con la SFP establecieron una estrategia para desarrollar talleres de autoevaluación de riesgos, acciones de promoción de la integridad y prevención de la corrupción, en los tres órdenes de gobierno, acciones de las que se obtuvieron como resultados: a) la formación de recursos humanos especializados para impartir y promover la capacitación en materia de control interno, riesgos e integridad de acuerdo a las necesidades específicas de las instituciones; b) la homologación de criterios para la evaluación de control interno y administración de riesgos en las instancias de control y fiscalización, y c) la sensibilización, a cargo de la SFP, a los titulares de las dependencias y entidades, en materia de control interno, riesgos e integridad.

Entre las acciones específicas coordinadas en el marco del Sistema Nacional Anticorrupción se atendió el tema de integridad, con la impartición de capacitación, sobre la Guía de Autoevaluación a la Integridad en el Sector Público elaborada por la ASF, a servidores públicos de la Unidad Especializada en Ética y Prevención de Conflicto de Interés de la SFP, con el objeto de fortalecer elementos para que funjan como facilitadores en las dependencias y entidades de la APF; los tópicos impartidos fueron: Formación ética para servidores públicos, Metodología para la evaluación de riesgos de corrupción e integridad y Formación de instructores.

Sobre el Sistema Nacional de Fiscalización, se atendió la materia de riesgo con la capacitación sobre el Sistema Automatizado para la Autoevaluación de Riesgos, desarrollado por la ASF, para la formación de facilitadores a servidores públicos de la Subsecretaría de Control y Auditoría de la Gestión Pública de la SFP, con los temas Metodología para la evaluación de riesgos, Metodología para la evaluación de sistemas de control interno, Talleres de autoevaluación de control interno y riesgos, y Sistema Automatizado de Administración de Riesgos.

#### Actividad 4.8 CANCELADA

La AETICC solicitó dar de baja de su programa la actividad relacionada con la evaluación y promoción del control interno, la administración de riesgos y la integridad en la Auditoría Superior de la Federación, ya que esta actividad será desarrollada por la Auditoría Interna y de Evaluación de la Gestión a partir de 2017.

#### Actividades 4.9

La AETICC atendió las acciones en materia de control interno e integridad acordadas en la 8ª Reunión del Grupo de Coordinación para la Implementación y Seguimiento del Programa de Actividades 2015, del convenio ASF-EFSL:

- Promover y apoyar la implementación de sistemas de control interno en las dependencias y entidades de los Gobiernos Estatales y en sus municipios. Se elaboraron los materiales siguientes: Instructivos para la aplicación de cuestionarios para Estados y Municipios, Modelo de valoración que determina los parámetros para la evaluación de las respuestas, Cédula de evaluación del cuestionario en hoja de cálculo, Textos de resultados tipo de la evaluación del control interno, Revisión de marco normativo aplicable, Asesoría y orientación al personal de la AEGF para la aplicación del cuestionario y la utilización de herramientas y materiales de apoyo (modelo de valoración y cédula de evaluación del cuestionario de control interno).
- Impartir curso no presencial denominado Control Interno Fundamentos. La AETICC asesoró y supervisó la elaboración de los materiales para la impartición del curso, y el ICADEFIS desarrolló el curso para el personal de 17 de las 32 EFSL.

#### Actividad 4.10

La AEGF publicó en el DOF del 31 de marzo de 2016 las “Reglas de Operación del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado en el ejercicio fiscal 2016” en las que se establecieron las disposiciones para la distribución, operación, ejecución, seguimiento, control, cumplimiento, rendición de cuentas y transparencia de los recursos del PROFIS, de conformidad con el artículo 38 de la LFRCF (DOF 29-may-2009).

## Actividad 4.11

Durante 2016, la AEGF publicó en la página de Internet de la ASF, los informes trimestrales sobre la aplicación de los recursos del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado, correspondientes al cuarto trimestre de 2015 y al primero, segundo y tercero de 2016, en los que se reportó el avance de las auditorías apoyadas con recursos del programa, el avance financiero por concepto de gasto; así como indicadores de auditorías, recursos transferidos fiscalizados y capacitación, el avance financiero acumulado por concepto del gasto en cada trimestre fue el siguiente:

Trim.	Año	CP	Recursos ejercidos (mp)	Avance financiero acumulado	Auditorías iniciadas con recursos del PROFIS
4º	2015	2014	166,189.0	87.2%	1,086
1º			31,806.9	19.0%	0
2º	2016	2015	62,353.1	37.2%	852
3º			73,061.1	43.6%	992

## Actividad 4.12

La AEGF elaboró el informe sobre el cumplimiento de los objetivos del PROFIS del ejercicio 2016, de conformidad con el artículo 38, fracción IV, de la LFRFC publicada el 29 de mayo de 2009. 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 se remitió a la CVASF con el oficio núm. OASF/1505/2016 del 21 de septiembre de 2016.

En el informe se señaló que la distribución de los recursos entre las EFSL se realizó con base en el número de auditorías coordinadas programadas para cada EFSL; adicionalmente, se asignó un monto específico similar en todos los casos, entre las EFSL cuyo presupuesto propio autorizado en el ejercicio fiscal 2016 era menor de 100 millones de pesos; y se estableció también un apoyo para las EFSL que colaboran en la gestión de los pliegos de observaciones de las auditorías solicitadas de la Cuenta Pública 2013

También, se indicó que en el contexto de la nueva LFRFC publicada en el DOF el 18 de julio de 2016, en el marco de la emisión y adecuación de la legislación para implementar el Sistema Nacional Anticorrupción, se determinó la conclusión de la vigencia del PROFIS, por lo que se mostró un balance general de los resultados de este programa en el periodo en el que estuvo presente (2006-2016), en el que se señaló que el PROFIS significó un apoyo fundamental para incrementar el alcance de la fiscalización del gasto federalizado; contribuyó a desarrollar una relación de coordinación enriquecida entre la ASF y las EFSL, impulsando proyectos relevantes para la fiscalización superior; coadyuvó a formar una importante capacidad auditora (personal, estrategias y metodologías de fiscalización) en la ASF y en las EFSL; y para algunas EFSL constituyó una parte importante de su presupuesto total.

## Actividad 4.13

La USI reportó que se sumaron 2 documentos a los 45 programados, con lo que la normativa técnica de la ASF para la fiscalización superior totalizó 47, de los que se actualizaron 24 y 23 no requirieron actualización; asimismo, publicó las notas técnicas sobre la formulación, notificación y seguimiento de los pliegos de observaciones de las auditorías solicitadas de la Cuenta Pública 2013 y sobre los criterios para solventar los pliegos de observaciones pendientes de aplicación.

Adicionalmente se realizaron las adecuaciones siguientes:

- Se sustituyó en los formatos técnicos, aplicables, la referencia a “Salario Mínimo” por la de “Unidad de Medida y Actualización”, de conformidad con las disposiciones del Decreto por el que se declara reformadas y adicionadas diversas disposiciones de la CPEUM, en materia de desindexación del salario mínimo, publicado en el DOF el 27 de enero de 2016, y la denominación “Distrito Federal” por la de “Ciudad de México”, de conformidad con los artículos primero y décimo transitorios del Decreto por el que se declaran reformadas y derogadas diversas disposiciones de la CPEUM, en materia de la reforma política de la Ciudad de México, publicado en el DOF el 29 de enero de 2016.
- Se actualizó en los formatos técnicos el fundamento legal respecto a la LFRFC, conforme al Decreto por el que se expide la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; y se reforman el artículo 49 de la Ley de Coordinación Fiscal, y el artículo 70 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, publicado en el DOF el 18 de julio de 2016.
- Se unificó y automatizó en el SICSA el formato de oficio de Orden de Auditoría.

#### Actividad 4.14

En relación con la atención de las solicitudes de los órganos legislativos y administrativos y de la ciudadanía, relacionadas con la práctica de auditorías y requerimientos de información no vinculados con la LGTAIPG, durante 2016 la CPP recibió 230 solicitudes, de las cuales, atendió 218 (94.8%) quedando 12 pendientes de atender.

#### Actividad 4.15

De marzo a abril, la USI notificó 5 informes a la SFP sobre las respuestas de las acciones promovidas al Poder Ejecutivo -R, RD, SA, PEFCF- derivadas de la Cuenta Pública 2014, conforme a lo programado; adicionalmente, de abril a mayo, se enviaron 8 informes a solicitud de la SFP.

En total se recibió respuesta oportuna de 2,824 acciones promovidas que representaron el 99.7% en tanto que de 10 (0.3%) acciones su respuesta fue extemporánea.

#### Actividad 4.16

En 2016, la CPP recibió y atendió 385 participaciones por medio del Sistema de Denuncia y Participación Ciudadana, de las vertientes “Comparte información sobre irregularidades”, “Alerta empresarial” y “Sugerencias de fiscalización”, las participaciones sirven de insumos para los modelos de planeación.

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

#### Actividad 4.17

Sobre el Programa Anual de Operaciones de la DGS, se integró el correspondiente al ejercicio 2016 y se desarrollaron las actividades relacionadas con el mantenimiento a los sistemas de alimentación ininterrumpida, a los aires acondicionados de los centros de cómputo, a la infraestructura de tecnología de la información y a los sistemas de información, entre ellas:

- Se realizó el mantenimiento preventivo a dos equipos de alimentación ininterrumpida y tres equipos de aire acondicionado de los centros de cómputo.
- Se dio mantenimiento preventivo a los 85 equipos de comunicaciones, los cuales permiten el intercambio de información entre los usuarios de la red institucional y ayudan a mejorar el rendimiento y la seguridad de la misma.
- Se activó la protección en 90 servidores virtuales con la solución de antivirus Trend Micro Deep Security, y se aplicaron reglas de seguridad recomendadas con base al escaneo generado por el módulo IPS (Intrusion Prevention) en todos los servidores, con lo que se asegura su protección; en relación a la Suite Complete de Trend Micro se migraron las consolas físicas a un ambiente virtual, con lo que se optimizó el espacio, se enviaron muestras de equipos infectados a Trend Micro para la generación de los patrones correspondientes y se actualizó la base de datos con direcciones IPs públicas desde las cuales se podría manipular los equipos de manera remota por usuarios no autorizados., como parte de las recomendaciones publicadas en el boletín electrónico emitido por el CERT-MX de la Policía Federal.
- Respecto al servicio de filtrado de contenido de páginas web se actualizaron las bases de datos de clasificación de las páginas de Internet; se bloquearon las direcciones relacionadas con malware (código malicioso) cuya función es secuestrar los navegadores con el fin de tomar el control del equipo; y se implementó el filtrado web en la nube en los equipos del edificio Morelos controlando la navegación de acuerdo a las políticas de la ASF para proteger los equipos.
- Se actualizó la base de datos y se ejecutó el escaneo de vulnerabilidades en los servidores virtuales para su atención con la aplicación Qualys Guard.
- En cuanto a la seguridad perimetral se actualizó la base de datos de amenazas, aplicación y antivirus; se configuró la consola para el almacenamiento de la configuración de los Firewalls en la NAS (Sistema de almacenamiento centralizado); se cambió la puerta de enlace (Gateway) para la red privada virtual (VPN) de iPhone y equipos portátiles, también se modificó de la IP Pública en la VPN que se tiene con el proveedor DICOFRA; se desarrollaron políticas para la salida a Internet para los servidores que lo requieren, acotadas exclusivamente a los sitios permitidos.

- De las actividades del mantenimiento al equipo de cómputo central se solicitó el soporte del proveedor Microsoft para solucionar problemáticas y llevar a cabo actividades de mejora en la infraestructura que soporta diversos servicios en la red institucional (Intranet, correo electrónico y Lync); y se le dio mantenimiento al servicio de respaldo de información ejecutándose 5,755 respaldos mensuales en promedio, optimizando el espacio de almacenamiento en un 99.6% promedio.

#### Actividad 4.18

La DGS durante 2016, elaboró los “Informes de seguimiento a las estadísticas de operación de infraestructura y el soporte técnico” los cuales se presentaron en las reuniones mensuales del área, en los informes se presentan los indicadores de operación de la infraestructura, soporte técnico, desarrollo, mantenimiento y operación de sistemas; entre ellos, se reportó que del nivel de satisfacción del usuario del servicio de soporte técnico se obtuvo una calificación de 9.9 de un total de 22,820 encuestas respondidas; asimismo, del nivel de soporte técnico se obtuvo una calificación de 9.9 resultado de 22,820 encuestas respondidas.

#### Actividad 4.19

En 2016 la DGS dio seguimiento a las actividades del Programa para el mejoramiento de los sistemas institucionales y la optimización de la plataforma tecnológica de la ASF, de los avances reportados en su ejecución, a continuación se mencionan las actividades de mayor relevancia:

- En 2016 se migraron 333 equipos de cómputo a Windows 8.1 a 64 bits y Office 2013 y se remplazaron 612 equipos de cómputo por equipo obsoleto (110 de escritorio y 502 portátiles).
- Del Proyecto de Virtualización Nube Privada se instaló la infraestructura para la virtualización (Flexpod); se realizó un análisis y diseño de la infraestructura virtual, en el cual se implementaron las máquinas virtuales que permitieron optimizar espacio físico y recursos; se llevaron a cabo las actividades de migración de aplicaciones de Microsoft (Directorio Activo, Exchange, Lync, SharePoint, Entidad Certificadora, Sistema Center Configuration Manager y Sharepoint); durante 2016 se migró el 89% de las aplicaciones que utiliza la DGS para administrar la infraestructura, el 11% restante serán migradas cuando se realice el cambio de Edificio Sede; adicionalmente, se concluyó con el diseño de la estrategia de respaldos con la que se garantizará la continuidad de la información y de la infraestructura virtual.
- Para la mejora de los servicios a usuario final que la DGS proporciona se elaboraron reportes mensuales (presentaciones Power Point) en los que se presentó el documento denominado “Indicadores de gestión de TI” con el fin de revisar y controlar el cumplimiento del resultado de los indicadores del servicio de soporte técnico, adicionalmente se muestra un análisis empleando el modelo QlikView, algunos de los temas que se mencionan son los siguientes: servicio administrado de impresión; análisis del servicio de comunicaciones IP, UPS y aires acondicionados; y análisis del servicio de seguridad informática y acceso remoto.
- Sobre el Piloto DRP con el INAI durante 2016 se reportó que debido a fallas eléctricas en el edificio Morelos, parte del equipo que se tenía destinado tuvo que ser habilitado en dicha sede, razón por la que no fue posible instalar los equipos en las instalaciones del INAI. Adicionalmente, se espera que los responsables del proyecto en el INAI indiquen la fecha para elaborar conjuntamente el acuerdo de colaboración (cabe mencionar que esta actividad está pendiente desde el Programa de Actividades 2013).
- Se realizaron actividades para robustecer la seguridad en los equipos de cómputo de usuario final, a continuación se mencionan las más relevantes: se ejecutó la limpieza y formateo de los dispositivos USB que presentaron incidentes de virus con el fin de evitar su propagación; se bloquearon direcciones IP detectadas como maliciosas; se enviaron muestras de equipos infectados al fabricante para que libere el patrón que atienda la debilidad; se liberó el acceso de servicios y aplicaciones institucionales vía VPN a los usuarios remotos; se actualizó el antivirus en todos los equipos con el fin de proporcionar protección contra programas informáticos malintencionados; y se aplicaron el 100% de las reglas recomendadas en los equipos de los usuarios con base al escaneo generado por el módulo IPS (Intrusion Prevention).
- Se ejecutó el Plan de migración servicios TIC al nuevo edificio sede, por lo que se realizó estudio de mercado para el proyecto de mudanza del Data Center, para la adquisición de mobiliario para la cintoteca y para la contratación de la mudanza de la infraestructura de Flexpod; se realizaron pruebas de validación a nivel físico y lógico; de acuerdo a los avances en la construcción del nuevo edificio, la DGRMS propuso el 15 de febrero de 2017 para dar inicio con las actividades de migración de los servicios TIC.
- Respecto de la instrumentación de firma electrónica en los principales procesos de los sistemas SICSA y SIACGUB la DGS llevó a cabo un proyecto para el proceso de Solicitudes y Aprobación de Gastos de Viáticos y Pasajes (SIACGUB) obteniendo resultados favorables para incorporar la firma electrónica en los documentos; con relación a la incorporación de la firma electrónica dentro de SICSA, se propuso en el SOCD que se iniciara un proyecto piloto en alguno de los procesos de auditoría, sin embargo, no se autorizó el presupuesto.

- Finalmente, sobre la instrumentación de un mecanismo de encuesta a los usuarios del SICSA se analizó y diseñó la encuesta para adecuarla a las nuevas funcionalidades que se han liberado dentro del sistema, dicha encuesta está organizada en varias áreas a evaluar: infraestructura tecnológica; facilidad de acceso; tiempos de respuesta; disponibilidad del sistema; instrumentación de la normativa; entendimiento de las normas y lineamientos del proceso de auditoría; apego del sistema a esa normativa; facilidad de registro de procedimientos en el sistema; facilidad de procesos administrativos: alta, baja y modificación de permisos de usuarios; facilidad de uso del sistema; disponibilidad de ayudas en línea; capacitación sobre el uso del sistema; proceso de asesoría y soporte técnico a usuarios del sistema, por mencionar algunos, misma que será aplicada en el primer trimestre de 2017.

## I.5 SEGUIMIENTO DE OBSERVACIONES-ACCIONES EMITIDAS

El proceso se integró de 16 actividades que fueron concluidas al cierre del año.

### Actividad 5.1

La CPP y la CASG elaboraron los informes trimestrales<sup>8/</sup> de las recuperaciones derivadas de la fiscalización superior de las Cuentas Públicas de 2001 a 2014, mismos que fueron publicados en la página de Internet de la ASF, los montos registrados fueron los siguientes:

Trimestre	Corte	Monto recuperado (Millones de pesos)
1º 2016	al 30 de Marzo	104,836.1
2º 2016	al 30 de Junio	106,435.7
3º 2016	al 30 de Septiembre	101,996.9
4º 2016	al 31 de Diciembre	104,761.8

Adicionalmente, se reportó que se realizaron 7 reportes mensuales de las recuperaciones, de junio a diciembre, mismos que fueron remitidos al CDASF.

En junio de 2016, se recibió el informe de atestiguamiento como resultados del examen que realizó un despacho externo a las aseveraciones del informe de recuperaciones derivadas de la Fiscalización Superior con cifras de cierre al 31 de marzo de 2016.

### NOTIFICACIÓN DE ACCIONES

#### Actividades 5.2 y 5.3

Dentro de los 10 días hábiles posteriores a la entrega del IR, la USI notificó a 340 entidades fiscalizadas las 4,647 acciones (R, RD, SA y PEFCF) derivadas de la fiscalización de la Cuenta Pública 2014, y en mayo se remitieron a las unidades auditoras de la ASF los acuses de los oficios de notificación, contenidos en un CD, para apoyo en la integración de los expedientes de seguimiento.

Asimismo, al 11 de octubre de 2016, de las 1,871 PRAS publicadas en el IR se notificaron 1,789 y 82 fueron dadas de baja por conclusión previa a su emisión; los acuses de la notificación fueron enviados a los auditores especiales por medio de oficios.

<sup>8/</sup> El correspondiente al cuarto trimestre de 2015 fue presentado en el Informe de Actividades de ese ejercicio.

## REGISTRO Y CONTROL

## Actividad 5.4

La UAJ elaboró 12 reportes mensuales para reportar el estado que guardaban las acciones en las que intervinieron la DGR y la DGRRFEM; así como las denuncias penales y el inicio y resolución de los procedimientos de imposición de multas a cargo de la DGJ.

## Actividad 5.5

La USI notificó a las entidades fiscalizadas cuatro cortes trimestrales, a diciembre de 2015, y a marzo, junio y septiembre de 2016, sobre la situación de las acciones derivadas de las Cuentas Públicas.

## Actividad 5.6

La USI remitió a la SFP, 12 informes mensuales con el estado de trámite de las acciones promovidas correspondientes a las entidades del Poder Ejecutivo Federal derivadas de la fiscalización de las Cuentas Públicas de 2011 a 2014.

## Actividad 5.7

La USI elaboró y publicó en la intranet institucional 12 informes estadísticos de la evolución y el estado que guarda la situación de las acciones emitidas como resultado de la revisión de las Cuentas Públicas de 2010 a 2014, en cumplimiento del Artículo 40, fracciones VII y X del RIASF.

## Actividad 5.8

La USI elaboró, conforme al artículo 88 fracción XIII de la LFRCF (DOF 29 de mayo de 2009), cuatro informes trimestrales de las acciones con seguimiento concluido de las Cuentas Públicas de 2009 a 2014, con un total de 8,205 acciones, incluidos 1,248 PRAS; los reportes fueron enviados al Auditor Superior de la Federación y a las unidades auditoras.

Trim.	Periodo	Acciones concluidas		Cuentas Públicas
1º	1 octubre 2015 - 8 enero 2016	2,539	incluyen 164 PRAS	2011-2013
2º	8 enero - 1 abril 2016	1,076	incluyen 113 PRAS	2010-2013
3º	1 abril - 1 julio 2016	2,342	incluyen 347 PRAS	2009-2014
4º	1 julio - 3 octubre 2016	2,248	incluyen 624 PRAS	2010-2014

## Actividad 5.9

Se remitieron a la Cámara de Diputados dos informes semestrales del estado que guarda la solventación de las observaciones y acciones promovidas a las entidades fiscalizadas, con corte al 31 de marzo y 30 de septiembre de 2016, mediante los oficios OASF/0751/2016 del 28 de abril y OASF/1554/2016 del 28 de octubre de 2016, respectivamente, de conformidad con los artículos 30, párrafo segundo de la LFRCF (DOF 29 de mayo de 2009) y 38, párrafo segundo, de la LFRCF.

### RECOMENDACIONES Y RECOMENDACIONES AL DESEMPEÑO

#### Actividad 5.10

Se reportaron 4,355 Dictámenes Técnicos para la atención de Recomendaciones y Recomendaciones al Desempeño, con la siguiente desagregación:

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	47	1,017	221	17	1,302
AED		559	541	32	1,132
AETICC	9	101	52	16	178
AEGF	1,065	33	375	270	1,743
<b>Total</b>	<b>1,121</b>	<b>1,710</b>	<b>1,189</b>	<b>335</b>	<b>4,355</b>

### SOLICITUDES DE ACLARACIÓN

#### Actividad 5.11

En 2016, la AECF y la AEGF elaboraron 467 dictámenes técnicos simplificados para la atención de Solicitudes de Aclaración:

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	26	106	185	41	358
AEGF	9	13	51	36	109
<b>Total</b>	<b>35</b>	<b>119</b>	<b>236</b>	<b>77</b>	<b>467</b>

### PLIEGOS DE OBSERVACIONES

#### Actividad 5.12

En relación con el seguimiento a los pliegos de observaciones se informaron los resultados siguientes:

- a) La AECF, la AETICC y la AEGF en conjunto emitieron 1,516 proyectos de pliegos de observación y expedientes técnicos, mismos que fueron enviados a la DGR 263 y a la DGRRFEM 1,253:

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	123	109	25	0	257
AETICC	0	6	0	0	6
AEGF	311	880	28	34	1,253
<b>Total</b>	<b>434</b>	<b>995</b>	<b>53</b>	<b>34</b>	<b>1,516</b>

- b) Se generaron 400 oficios de baja por conclusión previa a su emisión, por parte de AECF, AETICC y AEGF.

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	14	54	48	15	131
AETICC	0	0	0	7	7
AEGF	4	1	32	225	262
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>55</b>	<b>80</b>	<b>247</b>	<b>400</b>

c) Se elaboraron 705 oficios de solventación como sigue:

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	40	32	24	6	102
AETICC	0	0	0	3	3
AEGF	173	208	72	147	600
Total	213	240	96	156	705

#### Actividad 5.13

La UAJ notificó 1,417 PO a las entidades fiscalizadas y a los órganos internos de control, 172 de la Cuenta Pública 2013 y 1,245 de la Cuenta Pública 2014. Cabe señalar que los pliegos publicados en el Informe del Resultado de la Cuenta Pública 2014, se notificaron de conformidad con el plazo establecido en el artículo 31 de la LFRCF (DOF 29 de mayo de 2009), de 160 días hábiles posteriores a la presentación del IR.

### PROMOCIONES DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS SANCIONATORIAS

#### Actividad 5.14

En 2016 la AECF, la AETICC y la AEGF emitieron 1,386 dictámenes técnicos simplificados para la conclusión de PRAS, como sigue:

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	17	226	422	126	791
AETICC	0	58	13	0	71
AEGF	101	52	189	182	524
Total	118	336	624	308	1,386

### DENUNCIAS DE HECHOS

#### Actividad 5.15

La AECF y la AEGF enviaron a la DGJ los proyectos de dictamen y expedientes técnicos de 59 denuncias de hechos:

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	16	2	0	2	20
AEGF	23	13	1	2	39
Total	39	15	1	4	59

En los casos de la AED y AETICC no se presentaron denuncias de hechos durante 2016.

#### Actividad 5.16

Durante 2016, la UAJ elaboró cuatro informes trimestrales en los que reportó la presentación de 120 denuncias de hechos, de las cuales, 96 corresponden a las Cuentas Públicas de 2008 a 2014 y, 24 son denuncias por hechos diversos, como reintegros de recursos o procedimientos de imposición de multas; asimismo, la DGJ dio seguimiento a 1,292 requerimientos relacionados con denuncias presentadas con anterioridad ante el Ministerio Público.

## I.6 FINCAMIENTO DE RESPONSABILIDADES RESARCITORIAS

El proceso se integró de 6 actividades que se desarrollaron durante 2016.

### Actividad 6.1

En 2016, la AECF y la AEGF enviaron a la UAJ 843 proyectos de dictamen y expedientes técnicos por la no solventación de pliegos de observaciones, 64 a la DGR y 779 a la DGRRFEM.

UAA	Trimestre				Total
	1º	2º	3º	4º	
AECF	22	24	12	6	64
AEGF	144	55	107	473	779
Total	166	79	119	479	843

### Actividad 6.2

En el ejercicio, la UAJ notificó 476 acuerdos de inicio del procedimiento para el Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias a los presuntos responsables y a las entidades fiscalizadas correspondientes.

### Actividad 6.3

Durante el ejercicio se emitieron y notificaron 255 resoluciones con motivo del desahogo del procedimiento resarcitorio, derivado del fincamiento de responsabilidades resarcitorias, para 2016 se atendieron los 255 procedimientos resarcitorios dentro de un plazo de 90 días naturales posteriores al cierre de instrucción.

### Actividades 6.4, 6.5 y 6.6

En relación con los medios de defensa interpuestos por los presuntos responsables, la UAJ realizó las actividades siguientes:

- Se resolvieron y notificaron 89 recursos de reconsideración.
- Se rindieron 5 informes previos y 7 informes justificados, y se intervino en 11 juicios de amparo.
- Se intervino en 383 juicios de nulidad.

## I.7 PROCESO DE ADMINISTRACIÓN

Para el proceso se programaron 31 actividades que se desarrollaron durante el ejercicio. Los resultados se describen a continuación:

### RECURSOS HUMANOS Y CAPACITACIÓN

La DGRH llevó a cabo 7 actividades durante el 2016, de las cuales, 5 son de operaciones sobre selección de personal, evaluación del desempeño y del servicio fiscalizador de carrera; una actividad corresponde a la medición de satisfacción del cliente y una concierne a la certificación ISO 9001:2008.

#### ➤ Selección de personal

##### Actividad 7.1

La DGRH elaboró el Manual que regula las remuneraciones de los servidores públicos de la ASF, mismo que fue publicado en el DOF el 29 de febrero de 2016, con efectos a partir del primero de enero del mismo año; así como la información relativa a la estructura ocupacional con la integración de los recursos aprobados en el capítulo de Servicios Personales de la ASF, en la que se desagregó la plantilla en plazas de mando, operativas de confianza, de base, de honorarios, y los conceptos de pago y aportaciones de seguridad social.

##### Actividad 7.2

En 2016, la DGRH atendió en un promedio de 3.7 días hábiles las solicitudes de evaluación del proceso de selección de personal. Durante el ejercicio se atendieron 1,434 solicitudes de evaluación del proceso de selección de personal (444 de personal de estructura y 990 de honorarios) en un total de 5,278 días.

##### Actividad 7.3

Respecto al estatus profesional del personal de apoyo técnico de la ASF, al cierre del ejercicio, 684 servidores públicos de 803 activos contaron con cédula profesional, los que representaron el 85.2%.

#### ➤ Evaluación al desempeño

##### Actividad 7.4

Por medio de la evaluación al desempeño, la DGRH identificó las necesidades de capacitación de los servidores públicos de la ASF. En cada evaluación se identificaron necesidades específicas y de competencias para todo el personal, las cuales fueron enviadas periódicamente al ICADEFIS para su valoración y, en su caso, incorporación al Programa Institucional de Capacitación.

#### ➤ Servicio Fiscalizador de Carrera

##### Actividad 7.5

Trimestralmente se elaboró el informe de actividades del SFC; en los que se notificaron actividades relevantes como las siguientes:

- Gestión de constancias del SFC del personal que cumplió los requisitos de permanencia y solicitó su continuidad en el servicio.
- Inicio de la operación del SFC, el 12 de agosto de 2016.

- Análisis de las solicitudes de incorporación al SFC y actualización de la base de datos del personal incorporado y el susceptible de incorporarse.
- Registro en el sistema ADAM del personal incorporado al servicio, del que no le aplica y del que integra la cadena de niveles jerárquicos no susceptibles del SFC.
- El estatus del SFC al cierre de 2016, fue de 255 (30%) miembros incorporados de un universo susceptible de 858.

## MEDICIÓN DE LA SATISFACCIÓN DEL CLIENTE

### Actividades 7.27

Para medir la satisfacción del cliente de los servicios de reclutamiento y selección de personal se aplicaron 909 encuestas, de las que al cierre del ejercicio se obtuvo una calificación promedio de 8.8.

## CERTIFICACIÓN DE PROCESOS BAJO LA NORMA ISO 9001:2008

### Actividad 7.31

Se llevaron a cabo 3 sesiones ordinarias del Comité de Calidad, en mayo, octubre y diciembre de 2016, en las que se discutieron y analizaron asuntos diversos relacionados con el seguimiento del SGC, como los siguientes:

- Seguimiento de acuerdos. Con temas relacionados con la capacitación en la Norma ISO 9001:2015; la aprobación de cambios a los indicadores de los subcomités operativos de planeación, de seguimiento, de fincamiento de responsabilidades y de administración; a la actualización del documento Importancia del cumplimiento de requisitos del producto, y anticipación de los trabajos de auditoría externa de seguimiento al SGC a partir de julio de 2016.
- Informe de avance, desempeño y cambios al SGC. Destaca que en julio se envió a la CVASF el estado de atención de las 13 recomendaciones del Análisis al Informe de resultados de la Fiscalización Superior de la CP 2014.
- Atención de resultados de la Encuesta de Percepción de las entidades fiscalizadas respecto al desarrollo de la auditoría CP 2014 y próximas acciones. El informe de la encuestas se publicó en la Intranet Institucional; se identificaron las acciones que las UAA impulsarían para la revisión de la CP 2015 para mejorar la percepción de las entidades fiscalizadas, y como próxima acción la Secretaría Técnica del Comité de Calidad solicitó aprobar la aplicación de la encuesta correspondiente a la CP 2015 una vez que inicie el cierre de las auditorías de la primera etapa del Cronograma para la elaboración, registro, autorización y aprobación en SICSA de los informes y resúmenes de auditoría.
- Informe de la Auditoría Externa de Mantenimiento al SGC 2016. El Informe emitido por BSI Group México (BSI) reportó que con base en evidencia objetiva las áreas auditadas se encontraron generalmente efectivas, y que se dio seguimiento a las acciones correctivas de la No Conformidad Menor levantada en la última evaluación y se determinó que fueron eficazmente implementadas; asimismo, reportó que durante la revisión se determinó una No Conformidad, que por sí sola no implica un quiebre en la habilidad del SGC y en el control efectivo del proceso para el cual fue diseñado.
- Acciones para atender la No Conformidad Menor determinada en la Auditoría Externa de Mantenimiento al SGC 2016. Del análisis de causa y el plan de acciones correctivas, BSI indicó que las tres acciones correctivas y las fechas compromiso establecidas (24 de agosto de 2016) eran apropiadas para la atención de la No Conformidad y que revisará la eficacia de las acciones durante la auditoría de mantenimiento programada para 2017.
- Informe de Auditoría Interna al SGC. En marzo de 2016 se llevó a cabo la primera AIC al proceso de Administración, en la que se determinaron 3 No Conformidades Menores y se identificaron 8 Áreas de Oportunidad. Asimismo, en mayo se realizó la segunda AIC a los procesos de Planeación, Desarrollo, Integración del Informe del Resultado, Seguimiento, Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias, Revisión por la Dirección, Control de documentos y registros, Ambiente de trabajo y Acciones correctivas, preventivas y de mejora, durante la que se identificaron 9 Áreas de Oportunidad y no se determinaron No Conformidades.
- Informe del seguimiento de acciones correctivas, preventivas y de mejora. A noviembre de 2016 se encontraban abiertas 12 No Conformidades Menores con 35 acciones correctivas y 7 acciones preventivas

## ➤ Capacitación

El Instituto de Capacitación y Desarrollo en Fiscalización Superior tuvo a cargo 4 actividades para lo cual planificó, ejecutó, evaluó, y dio seguimiento al Programa Institucional de Capacitación de la ASF 2016, de conformidad a lo siguiente:

### Actividad 7.6

En el ejercicio 2016 la capacitación de la ASF se desarrolló bajo el modelo denominado 70/20/10, el cual indica que el 70 % del aprendizaje se obtiene por la realización del trabajo, especialmente cuando se solucionan los problemas que se presentan; el 20% se aprende del entorno social, por ejemplo de la convivencia y comunicación con los compañeros de trabajo, en discusiones y encuentros profesionales y el uso de redes sociales, y sólo el 10% del aprendizaje se da mediante capacitación estructurada como los cursos formales.

Por lo anterior, se definieron tres programas:

- Programa Institucional de Capacitación (PIC). Se subdividió en tres grupos: 1. La capacitación interna, diseñada e impartida por las propias UAA, o por transferencia de conocimiento entre dos o más UAA; 2. La capacitación externa, que se adquiere fuera de la institución, por ejemplo en instituciones especializadas y, 3. La capacitación del Icadevis que refiere a las actividades diseñadas y organizadas por el instituto.
- Programa de Desarrollo de Competencias de Gestión. Refiere a la inducción institucional, la gestión de la calidad y mejora del desempeño.
- Programa de Capacitación Compartida (Programa Abierto). Es la que se lleva a cabo de manera interinstitucional entre la ASF y las EFSL, ASOFIS, PROFIS, y otros organismos.

Al cierre del ejercicio se obtuvieron los siguientes resultados:

Concepto	Programa de Capacitación 2016		Intervenciones		
	Temas	Actividades	Presencial	No presencial	Mixta
Programa Institucional de Capacitación	301	799	9,759	9,368	-
Programa de Desarrollo de Competencias de Gestión	10	25	202	-	272
Programa de Capacitación Compartida (Programa Abierto)	27	126	-	3,990	-
<b>Total</b>	<b>338</b>	<b>950</b>	<b>9,961</b>	<b>13,358</b>	<b>272</b>

Fuente: Icadevis, **Informe Anual de Actividades 2016**, cifras al 31 de diciembre de 2016.

En relación con el PIC, entre los temas que tuvieron mayor índice de intervenciones se encuentran los siguientes: Estrategias en la ASF para la implementación del Sistema Nacional Anticorrupción; Conceptos Generales de Contabilidad Gubernamental; Metodología para la fiscalización del gasto federalizado, y Sistematización del proceso de desarrollo en las auditorías, como capacitación interna y; en la capacitación externa los temas con mayor índice de intervención fueron el 9º Seminario Nacional para la prevención y disuasión del fraude; el XXXII Encuentro Nacional de Auditores Internos; Auditoría Interna un Aliado Estratégico, y Habilidades para la capacitación en procesos de auditoría de desempeño. En la capacitación implementada por el ICADEFIS los temas predominantes fueron Auditoría Financiera basada en la norma internacional 2016, y Seguimiento y atención de observaciones de auditoría 2016; es importante señalar, que dentro de la capacitación implementada por el ICADEFIS se encuentran las actividades relativas a la CFSP.

En el Programa de Desarrollo de Competencias de Gestión, los temas impartidos fueron la Inducción Institucional en la modalidad mixta y temas relacionados con la Gestión de la Calidad, de los que se impartieron la Interpretación de la Norma ISO 9001:2015 y la Transición de la Norma ISO 9001 2008-2015.

En la Capacitación Compartida (Programa Abierto) sobresalen los temas de Fondo de Aportaciones a la Infraestructura Social y NITRO. Digitalización de papeles de trabajo.

### Actividad 7.7

El Icadevis elaboró el Programa y Catálogo Temático de Capacitación 2017 y el Programa Institucional de Capacitación y Plan de Profesionalización del Servicio Fiscalizador de Carrera 2017, en cumplimiento del artículo 39, fracción III del RIASF (DOF 29 de

abril de 2013) y artículo 13 del Estatuto del Servicio Fiscalizador de Carrera de la ASF; los cuales se publicaron en la intranet institucional el 1 de noviembre de 2016 y se difundieron al personal de la institución por medio de correo electrónico.

#### Actividad 7.8

Con respecto a la gestión de las actividades relativas a la CFSP, al 15 de diciembre del 2016, 504 servidores públicos contaban con el certificado, los que representan el 68.6% con respecto a la meta de 735 servidores públicos certificados para 2017; asimismo, el Comité Técnico de la CFSP aprobó que el personal activo, cuyo certificado expira tras los tres años de vigencia, pueda revalidarlos al cumplir la capacitación continua (120 horas de capacitación en temas técnicos), y la acreditación de un curso de actualización de conocimientos.

Asimismo, al cierre del año se obtuvo un porcentaje de cobertura de inscripción al CFSP del 100%, equivalente a la inscripción de 3,305 servidores públicos que realizaron la solicitud.

### MEDICIÓN DE LA SATISFACCIÓN DEL CLIENTE

#### Actividad 7.30

Se llevaron a cabo dos evaluaciones de los servicios que ofrece el Icadefis, a los miembros del Grupo Asesor del Programa Institucional de Capacitación y a los enlaces de capacitación, de la aplicación de 34 encuestas de satisfacción en cada semestre se obtuvo una calificación promedio anual de 8.6.

### RECURSOS MATERIALES

La DGRMS desarrolló 9 actividades en 2016, 2 sobre el mantenimiento de infraestructura física, 2 de los servicios de apoyo, 2 en relación con las compras; 2 al control de bienes muebles, instrumentales y de consumo y una actividad relacionada con la medición de satisfacción del cliente de los servicios proporcionados por la dirección general.

#### ➤ Mantenimiento de Infraestructura Física

#### Actividad 7.9

Al cierre de 2016, se recibieron 2,089 solicitudes de mantenimiento correctivo de bienes muebles, de las que 77 se cancelaron, 1,819 se atendieron oportunamente, 54 se atendieron fuera de los tiempos establecidos y 139 quedaron en proceso de atención.

#### Actividad 7.10

El Programa de Obras Públicas autorizado para el ejercicio 2016 se conformó por 11 proyectos, de los que 9 se relacionaron con obras de construcción del edificio sede y 2 con ampliaciones de los edificios 5 y 6 del CEA. Al cierre del año se concluyeron 3 proyectos y 8 continúan en proceso, como se detalla a continuación:

Proyectos concluidos	Proyectos en proceso (contratos plurianuales)
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Servicios profesionales para seguimiento y supervisión de obra e instalaciones especiales de cómputo y telecomunicaciones del centro de datos, segunda etapa de la construcción del Edificio Sede.</li> <li>2. Servicios profesionales para desarrollar el proyecto ejecutivo para la ampliación de los edificios 5 y 6 del inmueble Ajusco.</li> <li>3. Ampliación del piso 6 del edificio 6 del inmueble Ajusco.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Servicios profesionales de corresponsable en instalaciones para el otorgamiento de responsivas de la construcción del Edificio 7, avance 89%.</li> <li>2. Supervisión del cumplimiento de las medidas de mitigación y condicionantes impuestas a la ASF en los resolutive de impacto urbano y ambiental, durante la conclusión de la primera etapa y la ejecución de la segunda etapa de construcción del edificio sede, avance 82%.</li> <li>3. Servicios profesionales de corresponsable en seguridad estructural para el otorgamiento de responsivas de la construcción del Edificio 7, avance 81%.</li> <li>4. Contrato para la construcción de la segunda etapa del Edificio Sede, avance 80%.</li> <li>5. Servicios profesionales de corresponsable en diseño urbano y arquitectónico para el otorgamiento de responsivas y para realizar visitas a la obra con motivo de la construcción del Edificio 7, avance 78%.</li> <li>6. Convenio de colaboración referente a asistencia técnica durante la ejecución de la segunda etapa de construcción del Edificio Sede, avance 76%.</li> <li>7. Servicios profesionales de director responsable de obra para la construcción del Edificio 7, avance 75%.</li> <li>8. Estudios y Trabajos a realizar para la ejecución y construcción de un paso a desnivel, para el desahogo y salida del parque vehicular del edificio sede de la Auditoría Superior de la Federación.</li> </ol>

## ➤ Servicios de Apoyo

### Actividad 7.11

Con base en el Programa Anual de Seguridad y Protección Civil se realizaron actividades como simulacros de sismos y de primeros auxilios, recorridos de supervisión en todos los inmuebles y capacitación al personal en materia de primeros auxilios, prevención y manejo del sistema de supresión de incendios en el archivo de concentración y operación del equipo de rayos X. Adicionalmente, se elaboró el Diagnóstico de Riesgo y Vulnerabilidad de cada inmueble de la ASF y se inició la elaboración del Programa Interno de Protección Civil del edificio Ajusco.

### Actividad 7.12

Conforme al Programa de Gestión Archivística y Documental, se atendieron 96,207 solicitudes de correspondencia, se recibieron 5,552 cajas en el Archivo de Concentración (transferencia primaria), y se digitalizaron documentos correspondientes a la Cuenta Pública 2003 contenidos en 535 cajas.

## ➤ Compras

### Actividad 7.13

Respecto al seguimiento del Programa Anual de Adquisiciones, al cierre del ejercicio las adjudicaciones directas e invitación a cuando menos tres personas representaron el 7.1% 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, el detalle se muestra a continuación:

Procedimiento de Adjudicación	Importe (Miles de pesos)	%
Licitación y casos de excepción	396,648.1	92.9
Adjudicación directa e invitación a cuando menos tres personas	30,459.6	7.1
<b>Total</b>	<b>427,107.7</b>	<b>100.0</b>

#### Actividad 7.14

En 2016, se atendieron, en un plazo no mayor a 10 días hábiles, 355 (92.9%) solicitudes de compra mediante oficio de adjudicación directa de 382 recibidas. Asimismo, respecto de las solicitudes de compra mediante pedido, se atendieron 36 (94.7%), en un plazo no mayor a 15 días hábiles, de las 38 recibidas.

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

#### Actividad 7.15

Se atendió el Programa anual de inventarios físicos de 2016, al llevarse a cabo los 36 inventarios calendarizados.

#### Actividad 7.16

De acuerdo con el Programa anual para la disposición final de bienes para el ejercicio 2016, al cierre del año la DGRMS llevó a cabo la baja de 3,218 bienes muebles no útiles a la institución.

### MEDICIÓN DE LA SATISFACCIÓN DEL CLIENTE

#### Actividad 7.29

En 2016, se obtuvo una calificación de 8.4 en la satisfacción de los servicios de abastecimiento, mantenimiento y apoyo que proporciona la UGA, como resultado de la aplicación electrónica de la encuesta a 164 servidores públicos.

## RECURSOS FINANCIEROS

La DGRF llevó a cabo 10 actividades sobre presupuesto, contabilidad, control de pagos y tesorería y consideró una para la medición de satisfacción del cliente de los servicios de pagos y tesorería.

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

#### Actividad 7.17

El 18 de marzo de 2016, se incorporó al Sistema para la Integración de la Cuenta Pública la información del ejercicio del presupuesto de la ASF de 2015, para su integración en la Cuenta Pública 2015, conforme a lo solicitado por la SHCP, la información cargada en el SICP, fue:

Información contable	Información presupuestaria	Información programática
<ul style="list-style-type: none"> <li>Estado de actividades</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estado Analítico de Ingresos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Indicadores para resultados</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Estado de situación financiera</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Analítico de Claves</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Programas y Proyectos de Inversión por tipos</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Estado de cambios en la situación financiera</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Resumen por tipos de programas</li> </ul>
<ul style="list-style-type: none"> <li>Estado de variación en la Hacienda Pública</li> </ul>		

Asimismo, la CASG realizó el análisis correspondiente en cuyo Informe se indicó, que la información financiera y presupuestal que se presentó en los formatos que integran la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2015, fue coincidente (en términos generales) con la reportada en los Estados Financieros y Presupuestales de la ASF, y que dichos formatos fueron elaborados de conformidad a los lineamientos emitidos por la SHCP.

#### Actividad 7.18

Se presentaron, a la Subsecretaría de Egresos de la SHCP, los informes trimestrales sobre la Situación Económica, las Finanzas Públicas y la Deuda Pública del cuarto trimestre de 2015, primero, segundo y tercero de 2016, por medio de los oficios UGA/DGRF/0025/2016 del 14 de enero de 2016, UGA/DGRF/0136/2016 del 14 de abril de 2016, UGA/DGRF/0239/2016 del 14 de julio de 2016 y UGA/DGRF/0323/2016 del 14 de octubre de 2016, respectivamente. Los informes contienen datos relativos a ingresos excedentes registrados y su aplicación; monto erogado sobre contratos plurianuales de obras públicas, adquisiciones, arrendamientos o servicios; adecuaciones presupuestarias; contrataciones por honorarios, y variación del gasto programable respecto al presupuesto aprobado, entre otros.

#### Actividad 7.19

En relación con el trámite de pago de prestaciones, adquisición de bienes o servicios, reembolso de gastos, viáticos y pasajes, fianzas y proveedores, entre otros, recibidos en el ejercicio 2016, se generaron los informes trimestrales respecto a la gestión de 17,235 documentos recibidos.

#### Actividad 7.20

Se registraron, en el Sistema Integral de Información de los Ingresos y Gasto Público de la SHCP, los informes mensuales sobre el Avance de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal de diciembre de 2015 y de enero a noviembre de 2016, los cuales integran información relativa al gasto pagado, devengado, ejercido y comprometido e ingresos devengados y recaudados; por su parte, la CASG analizó y validó las cifras presentadas en el IAGF 2016 y en julio de 2016 remitió el informe al Titular de la UGA, en el que se concluyó que la información financiera presentada en los formatos que integran el Avance de Gestión Financiera, cumplió con los requerimientos del SIAGF, y fue consistente con la reportada en los Estados Financieros de la ASF, al 30 de junio de 2016.

#### Actividad 7.21

Se remitieron a la CVASF los informes mensuales de la Cuenta Comprobada que contienen la aplicación del presupuesto ejercido por la ASF, de diciembre de 2015 y de enero a noviembre de 2016, en cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 89, fracción XXI, de la LFRFC. Los informes fueron elaborados por la DGRF; y por su parte la CASG, llevó a cabo la revisión de la información financiera y presupuestal que conforma la Cuenta Comprobada, en cuyo informe concluyó que la misma se generó y formuló razonablemente.

#### Actividad 7.22

Se elaboraron los estados financieros de enero a diciembre de 2016, los cuales dieron evidencia de que al cierre del año se ejercieron los 2,120 millones de pesos de presupuesto aprobado.

Asimismo, de enero a noviembre de 2016 los estados financieros se entregaron en un promedio de 2 días anticipados, y los correspondientes al mes de diciembre se entregaron el 25 de enero de 2017.

#### Actividad 7.23

Se dio seguimiento a los Lineamientos de Austeridad y Disciplina del Gasto de la ASF, en los informes generados se describen las acciones realizadas para optimizar y ajustar el gasto conforme a lo establecido; por ejemplo, en el rubro de servicios personales las partidas de sueldos, prestaciones y estímulos se aplicaron estrictamente de acuerdo con el Manual que regula las Remuneraciones de los Servidores Públicos de la ASF, los Tabuladores de Percepciones Ordinarias, las Reglas para el Otorgamiento de Estímulos a los Servidores Públicos de Confianza y Base, y el Presupuesto de Egresos; en el rubro de materiales y suministros se impulsó la obtención de ahorros y de las mejores condiciones de compras para la ASF en cuanto a calidad, precio y oportunidad, y en relación con los servicios generales y los bienes muebles, se realizaron gestiones que representaron ahorros para la institución, como cancelación de líneas analógicas, utilización de internet y de redes sociales para difundir la labor de la ASF y en general se dirigieron al personal campañas de concientización para el uso racional de todos los bienes y servicios.

Por otra parte, la CASG envió, en abril y septiembre, al Titular de la UGA los informes correspondientes al análisis del cumplimiento de los lineamientos de austeridad y disciplina del gasto de la ASF en la obtención de la meta de ahorro establecida para el segundo semestre de 2015 y primer semestre de 2016; en los que concluyó que al cierre del segundo semestre de 2015 se alcanzó un ahorro de 23,578.9 miles de pesos, un 38.7% adicional a los 17,000 miles de pesos programados ; y para el cierre del primer semestre de 2016 la ASF logró un ahorro del 85.6% sobre el total programado de 18,500.0 miles de pesos.

#### Actividad 7.24

Con el oficio OASF/0756/2016 del 29 de abril de 2016, se envió a la CVASF el Informe Anual del Ejercicio del Presupuesto de la ASF 2015, de conformidad con el artículo 77, fracción VI, de la LFRFC (DOF 29 de mayo de 2009); por su parte la CASG realizó el análisis para verificar la información que se presentó en el Informe Anual del Ejercicio del Presupuesto 2015, concluyendo en su informe que la información presupuestal reportada coincidió, en términos generales, con los Estados Presupuestales y Financieros y con la Cuenta de la Hacienda Pública Federal presentada por la ASF.

#### Actividad 7.25

En el ejercicio 2016, se solicitó a la Unidad de Política de Ingresos No Tributarios de la SHCP el registro de los productos financieros y otros ingresos no presupuestarios obtenidos en el año, como se detalla a continuación:

Periodo	Importe (Miles de pesos)
Enero-Junio	9,423.4
Julio-Septiembre	5,666.8
Octubre	1,650.6
Noviembre	1,739.6
<b>Total</b>	<b>18,480.4</b>

#### Actividad 7.26

Con el oficio OASF/1443/2016 del 15 de agosto de 2016, en cumplimiento del artículo 98 de la LFRCF, se envió a la CVASF el Proyecto de Presupuesto de Egresos de la ASF para el ejercicio fiscal 2017, por un monto de 2,275.8 millones de pesos, en el que se consideraron los recursos e incrementos necesarios para cumplir con las actividades de la institución en el contexto del nuevo marco legal y bajo medidas de austeridad, racionalidad y disciplina presupuestaria.

### MEDICIÓN DE LA SATISFACCIÓN DEL CLIENTE

#### Actividad 7.28

Respecto de la medición de satisfacción del cliente de los servicios de pagos y tesorería, se aplicaron 371 encuestas, de las que se obtuvo una calificación de 9.6.

## I.8 APOYO JURÍDICO

Este proceso se conforma de 2 actividades a cargo de la Unidad de Asuntos Jurídicos, para 2016 se reportaron los siguientes resultados:

#### Actividad 8.1

La UAJ proporcionó 138 asesorías a las áreas auditoras relacionadas con la práctica de sus revisiones y demás aspectos vinculados con la fiscalización de la Cuenta Pública 2015, las cuales, fueron atendidas en su totalidad.

### PROCESO CONTENCIOSO

#### Actividad 8.2

En relación con la presentación de recursos<sup>9/</sup> y promociones ante órganos jurisdiccionales, durante 2016 se recibieron 761 asuntos, de los que 754 se atendieron, 575 promociones y 179 audiencias, y 7 promociones quedaron pendientes de atender; además se atendieron 9 promociones del ejercicio 2015.

Asimismo, con relación al procedimiento de imposición de multas se recibieron 507 solicitudes, de las que se atendieron 488 y 19 quedaron pendientes de atender; también se atendieron 36 solicitudes del ejercicio 2015 y quedó pendiente de atender una.

---

<sup>9/</sup> De acuerdo con el *Diccionario de la Lengua Española*, recurso es una petición por escrito.

## I.9 DIRECCIÓN Y GESTIÓN

Para el proceso se programaron 27 actividades, de la cuales, una se canceló y el resto se desarrollaron y concluyeron durante 2016, los productos y gestiones realizadas se presentan a continuación:

### SECRETARÍA TÉCNICA

#### ➤ Subproceso de Difusión

##### Actividad 9.1

Durante 2016, la ST realizó 108 actividades de diseño de material visual y editorial, así como la cobertura fotográfica para 50 eventos en los que participó la ASF. A continuación se mencionan algunos de ellos:

- Boletines informativos de la OLACEFS (números 19, 20, 21 y 22), en los que se dieron a conocer notas institucionales de la EFS miembro, novedades de instancias y proyectos regionales, noticias de la INTOSAI, asuntos relevantes de otros organismos y el calendario de actividades de la Organización. Algunos de los temas que se abordaron fueron los siguientes:
  - Proceso de formulación del Plan Estratégico 2017-2022 de la OLACEFS; y difusión de los temas técnicos que se abordaron en la XXVI Asamblea General. (Boletín Informativo 19, que fue la primera edición a cargo de la ASF como Presidencia de la OLACEFS durante el periodo 2016-2018).
  - Reunión LXIII del Consejo Directivo de OLACEFS, efectuada el 27 de mayo de 2016 en la ASF, en la que se celebró una ceremonia protocolaria por la conclusión de la transferencia de la Presidencia de OLACEFS de la EFS de Brasil a la de México; se aprobaron los Planes Operativos Anuales de los Comités, Comisiones y Grupo de Trabajo de OLACEFS, y se informó sobre los avances regionales relativos a los programas de creación de capacidades ofrecidos por la Iniciativa para el Desarrollo de la INTOSAI (IDI). (Boletín Informativo 20).
  - Estudio sobre la implementación de estrategias para el fortalecimiento de los sistemas de control interno en el sector público federal. El documento, desarrollado por la AETICC, describe los criterios de selección, objetivo, alcance, enfoque, antecedentes, desarrollo y las consideraciones finales del estudio.
  - Norma para la revisión del control interno. En este documento se establecen las reglas a las que deben sujetarse los auditores para la revisión y análisis del Sistema de Control Interno en auditorías de desempeño, así como la forma en que deben construirse las conclusiones y recomendaciones que se formulen como resultado del análisis, el documento fue coordinado por el Auditor Especial de Desempeño.
- Periódico Mural.- Expresión números 118, 119, 120 y 121, en los cuales se informan los asuntos siguientes:
  - En abril se celebraron “Reuniones de análisis del Informe del Resultado de la Cuenta Pública 2014”, en las que participaron funcionarios de la ASF y de la UEC de la CVASF. El análisis se integró por cuatro temas sobre Gobierno, Gasto Federalizado, Desarrollo Social y Desarrollo Económico.
  - Celebración, el 11 y 12 de febrero de 2016, en Lima, Perú, del “Taller de planificación de revisión entre pares”, el cual, contó con la participación de representantes de la EFS Belice, Brasil, Chile, Costa Rica, Ecuador, El Salvador, Guatemala, Nicaragua, México, Panamá, Paraguay, Perú y República Dominicana. El propósito del taller fue analizar cómo se ha desarrollado este proceso en América Latina, así como conocer experiencias y desafíos durante su implementación, por la ASF participaron la Directora General del ICADEFIS y el Director de Relaciones Institucionales de la ST.
  - Participación de funcionarios públicos de la ASF y de la ASOFIS en el “Seminario internacional sobre la inteligencia de código abierto y el uso de la internet como herramienta de detección de fraude y corrupción en los contratos públicos” El seminario fue organizado por la ASF, la Embajada Británica en México, el Instituto Internacional de Gobernabilidad y Riesgos y la Asociación de Examinadores de Fraude Certificados. El seminario forma parte de la iniciativa de la ASF para promover la creación de unidades especializadas en auditoría forense en las EFSL.
- Cobertura video-fotográfica de eventos: entrega del IRCP 2014; reuniones de análisis y entrega de conclusiones del IRCP 2014-CVASF; presentación de las recomendaciones iniciales de la Revisión de la Gobernanza Pública del SNF, de la OCDE a la ASF; firma del Convenio de Coordinación y Colaboración para la Fiscalización Superior y el Fortalecimiento del Sistema Nacional de Fiscalización, en el marco del Sistema Nacional Anticorrupción y; VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización.

### Actividades 9.2 y 9.3

Durante 2016 el área coordinó la elaboración y publicación en la Intranet Institucional de 366 síntesis de prensa y 5 boletines de prensa; asimismo, realizó el monitoreo de 67 programas de TV, como: Milenio Noticias, Titulares de la mañana, Once Noticias Matutino, Agenda Pública; así como de 24 programas de radio, algunos de los programas monitoreados fueron: Noticias MVS, En los Tiempos de la Radio, Enfoque Primera Emisión, Así las Cosas.

### Actividad 9.4

En el ejercicio de 2016, se grabaron 52 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 funcionarios de la CVASF, con el propósito de difundir la cultura de la rendición de cuentas y la fiscalización superior. Se trataron temas relacionados con la entrega del Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2014; Consejo Fiscal; Papel del periodismo en el combate a la corrupción; Implementación del Sistema Nacional Anticorrupción; Índice de Información Presupuestal Estatal; Sistema Nacional de Fiscalización; Rendición de cuentas en municipios, entre otros. En el primer trimestre se grabaron 9 programas, 17 en el segundo, 11 en el tercero y 15 en el cuarto.

### Actividad 9.5

Se realizaron 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	Acumulado	Redes sociales (promedio anual de seguidores o suscriptores)	
Prensa	9,624	Facebook:	13,217
Radio	1,934	Twitter:	12,932
Televisión	1,197	YouTube:	1,101
Internet	8,283		
Total	21,038		

### ➤ Subproceso de Relaciones Institucionales

### Actividad 9.6

Durante 2016 la Secretaría Técnica participó en la organización y coordinación, de 13 eventos nacionales y 10 internacionales, entre otros los siguientes:

#### Eventos Nacionales:

- 1) Tercer Coloquio con Enfoque Jurídico de la ASOFIS (marzo, 2016).
- 2) Reuniones de los Grupos de Trabajo del SNF (junio, 2016).
- 3) Sexto Encuentro Nacional de Auditores de Desempeño” (octubre, 2016)
- 4) Quinto Coloquio Nacional sobre Fiscalización Superior (noviembre, 2016).
- 5) VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización (noviembre, 2016).

#### Eventos Internacionales:

- 1) Visita técnica a la ASF de la Contraloría General de la República de Nicaragua y de la Entidad de Fiscalización Superior de Vietnam (marzo, 2016).
- 2) Visita de la Contraloría General de la República de Colombia a la ASF (mayo, 2016).
- 3) 8ª Reunión del Comité Rector de la INTOSAI “Compartir Conocimientos y Servicios de Conocimiento (KSC)” (septiembre, 2016).
- 4) Seminario internacional de la Red por la Rendición de Cuentas “Desigualdad social y corrupción: el Estado bajo captura” (noviembre, 2016).

En 2016 fue de especial importancia la VII Reunión Plenaria del SNF, celebrada en noviembre y presidida de forma conjunta por el Titular de la ASF y la Titular de la SFP. En la reunión se hizo énfasis en el impulso que debe tomar el SNF a partir de la promulgación de la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción (SNA), y se reiteró el compromiso con los miembros del SNF a fin de coadyuvar a la estrategia nacional anticorrupción.

#### Actividad 9.7

Asimismo, durante 2016 se dio seguimiento a 217 puntos de acuerdo y compromisos, 55 nacionales y 162 internacionales. A continuación se señalan algunos de los acuerdos y compromisos más relevantes:

- Acuerdos y compromisos a nivel nacional

- Acompañamiento a las EFSL miembros de la ASOFIS y aportación de elementos para la implementación del Sistema Nacional Anticorrupción, en coordinación con la Secretaría de la Función Pública y la Conferencia Nacional de Gobernadores.
- Convenio entre la SHCP, a través de su Unidad de Contabilidad Gubernamental, la Secretaría Técnica del CONAC y la ASOFIS.
- Firma del Convenio de Coordinación y Colaboración para la fiscalización superior del gasto federalizado, en el marco del SNA, que suscribieron esta ASF y cada una de las EFSL del país.
- Coordinación y seguimiento con las EFSL de ASOFIS para dar continuidad a la puesta en marcha de la Herramienta para la Autoevaluación de la Integridad (IntoSAINT) en la Asociación.
- Compilación de información y generación materiales para el Curso de Inducción sobre el Marco Normativo del Sistema Nacional de Fiscalización (SNF).

- Acuerdos y compromisos a nivel internacional

- Planificación y participación en el Taller de Miembros Asociados de la OLACEFS, realizado en Bogotá, Colombia.
- Seguimiento de compromisos derivados de la celebración de la XXV Asamblea General Ordinaria de la OLACEFS de noviembre de 2015: a) Revisión y actualización del sitio web oficial y carga de material multimedia; b) Gestiones ante la Secretaría Ejecutiva de OLACEFS para la publicación de los videos correspondientes a las sesiones técnicas, y el envío de documentos técnicos y material multimedia a los participantes en la Asamblea.
- Participación de la ASF en las actividades del Comité de Creación de Capacidades de la OLACEFS, presidido por el Tribunal de Cuentas de la Unión de Brasil.
- Participación de la ASF en las actividades de la Comisión Técnica de Prácticas de Buena Gobernanza de la OLACEFS.
- Participación de la ASF en las actividades de la Comisión de Evaluación de Desempeño de las EFS e Indicadores de Rendimiento de la OLACEFS.
- Seguimiento y colaboración con la Dirección de Desarrollo Territorial y Gobernanza de la Organización para la OCDE, respecto a la “Revisión sobre la Gobernanza Pública del Sistema Nacional de Fiscalización”.

#### Actividad 9.8

Durante 2016 se atendieron 86 requerimientos de información en materia de fiscalización superior, 49 requeridos por clientes externos internacionales, 27 por clientes externos nacionales y 10 por clientes internos; entre ellos, figuran los siguientes:

- Clientes externos internacionales: atención a la solicitud de visita técnica de la EFS de Vietnam, en coordinación con la AED, la EFS de Vietnam y la Embajada de Vietnam en México; envió a la EFS de Indonesia de los comentarios de la ASF respecto de la serie de ISSAI (5110, 5120, 5130 y 5140) sobre Auditoría del Medio Ambiente; respuesta a la Secretaría INTOSAI-Donantes a la solicitud de actualización sobre el estatus de la Nota Conceptual “Implementación del Modelo de Integridad de la INTOSAI en la OLACEFS” (2014-2015); atención a la invitación del Comité de Creación de Capacidades de la OLACEFS para participar en el “Programa de Revisión entre Pares”.+
- Clientes externos nacionales: atención a las solicitudes de Entidades de Fiscalización Superior Locales, en su carácter de miembros de la ASOFIS, para publicar ediciones de sus revistas digitales (octubre-diciembre de 2016); atención a la solicitud de la Auditoría Superior del Estado de Puebla para tener acceso a información sobre la práctica de auditorías de desempeño y presupuesto de las EFS de Brasil, Canadá y Noruega (julio-septiembre de 2016).
- Clientes internos: Colaboración y seguimiento con la AEGF para la planeación y desarrollo de las actividades del Grupo de Coordinación para el diseño del Programa de actividades del Convenio de Coordinación y Colaboración entre EFSL y la ASF; compilación y envió de la información sobre la permanencia y rotación de los titulares de la EFSL, miembros de la ASOFIS, en sus respectivos cargos; participación, a solicitud del ICADEFIS, en la impartición de cátedra (módulo “La coordinación de la fiscalización superior en México” y “La ASF en el mundo”), así como revisión y evaluación de los trabajos de estudiantes de la Asignatura Empresarial y Organizacional, correspondiente a las carreras de Administración, Administración Pública y Contaduría de la Facultad de Contaduría y Administración de la Universidad Nacional Autónoma de México.

➤ Subproceso de Investigación y Sistema Nacional de Fiscalización

Actividad 9.9

En 2016 se respondieron 90 requerimientos del Secretario Técnico del ASF, relacionados con diversos temas de fiscalización, de entre ellos los siguientes: “Denuncia contra la corrupción: ¿Cómo aprovecharla?”; “Sistema Nacional Anticorrupción: ¿buenos y malos?”; “Sistema Nacional Anticorrupción: una buena noticia”; “SNA señales de efectividad”; “Nueva concepción de las auditorías estatales”.

Actividad 9.10

En el ejercicio de 2016 se realizaron 52 actividades de seguimiento y supervisión de las labores y reuniones del Sistema Nacional de Fiscalización, su Comité Rector y sus Grupos de Trabajo, como se muestra a continuación:

Grupo de Trabajo	Número de Actividades
Comité Rector del SNF	18
Normas Profesionales	10
Contabilidad Gubernamental	7
Participación Social en la Vigilancia del Gasto Público	6
Jurídico Consultivo	6
Control Interno	5
<b>Total</b>	<b>52</b>

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

Grupo de Trabajo	Temas tratados
Comité Rector del SNF	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Segunda Reunión del Comité Rector del SNF.</li> <li>- VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización.</li> </ul>
Normas Profesionales	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Generación de materiales, impartición virtual, asesoría y seguimiento del Curso de Inducción del Marco Normativo del SNF.</li> <li>- Presentación del Informe de Resultados y Perspectivas en la VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización.</li> </ul>
Contabilidad Gubernamental	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Diplomado virtual de Disciplina Financiera.</li> <li>- Presentación del Informe de Resultados y Perspectivas en la VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización.</li> </ul>
Participación Social en la Vigilancia del Gasto Público	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Estrategia para impulsar la participación social en la vigilancia del gasto público en dos vertientes: Figuras participativas del Gasto Federalizado (Ramo General 33 y Seguro Popular) y Contraloría Social.</li> <li>- Presentación de su Informe en la VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización.</li> </ul>
Jurídico Consultivo	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Análisis de la Ley General del Sistema Nacional Anticorrupción (LGSNA).</li> <li>- Presentación del Informe de Actividades en la VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización.</li> </ul>
Control Interno	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Acciones coordinadas para el desarrollo y aplicación de los Modelos de evaluación de control interno estatal y municipal.</li> <li>- Presentación del Informe de Resultados y Perspectivas en la VII Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización.</li> </ul>

## ➤ Subproceso de Administración de Documentos

### Actividad 9.11

De la actividad integrar, clasificar, turnar y dar seguimiento a la correspondencia que se recibe en la oficina del Auditor Superior de la Federación, se recibieron 5,703 documentos, de los cuales, 4,152 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

### Actividad 9.12

La CASG llevó a cabo la evaluación y publicación en internet de las recuperaciones derivadas de la revisión y fiscalización de las cuentas públicas 2001 a 2014, cuyos montos se presentaron en el numeral 5.1.

También, se publicaron las recuperaciones derivadas de los procedimientos de fincamiento de responsabilidad resarcitoria, como sigue:

Sector	(Miles de pesos)	
	Fecha de corte	
	30 de junio CP 2001-2013	30 de septiembre CP 2001-2014
Poder Ejecutivo	494,018.9	501,330.4
Instituciones Públicas de Educación Superior	124,423.5	124,423.5
Entidades Federativas, Municipios y Delegaciones	1,228,672.2	1,228,671.6

### Actividad 9.13

Se generaron 4 informes trimestrales del seguimiento a las recomendaciones determinadas en los análisis practicados a los procesos administrativos y financieros; al respecto se implementó un programa de solventación de recomendaciones que incluyó el uso de formatos tipo y una comunicación continua y dinámica con las unidades auditadas, lo que permitió atender 11 de las 16 recomendaciones existentes al cierre de 2015 y 14 de las 41 generadas en 2016, quedando pendientes 27.

### Actividad 9.14

La CASG, en colaboración con las unidades administrativas adjetivas y sustantivas; verificó en el 2016, además del apego a las normas y controles vigentes, la existencia de áreas oportunidad, para tener una gestión más eficiente y eficaz; como producto de las revisiones y análisis realizadas, se informó a los auditados las debilidades observadas y concertó con los responsables, las acciones de mejora para su resolución.

En 2016, se elaboraron 7 informes de análisis de los procesos administrativos correspondientes a:

1. Obras Públicas relacionadas con el Edificio Sede, al 31 de diciembre de 2015 y al 3 de febrero de 2016.
2. Probables recuperaciones determinadas en la revisión y fiscalización de las cuentas públicas de la DGARF"B".
3. Análisis a los bienes muebles e inmuebles de la ASF.
4. Cumplimiento de programas de fiscalización.
5. Integración y resguardo de los expedientes que soportan las acciones supervenientes derivadas de la no solventación de los pliegos de observación.
6. Comparativo de las cifras de recuperaciones que se reportan en el sistema público de consulta, con las del SICSA y con las reportadas en el informe de resultados.

7. Nota sobre la revisión a los expedientes técnicos de solventación de los pliegos de observación de cuentas públicas 2010, 2011 y 2012.
8. Nota sobre la revisión a los expedientes técnicos de los pliegos de observación notificados de cuentas públicas 2010, 2011 y 2012.

Asimismo, se elaboró un proyecto de reglas generales para la práctica de los análisis al proceso presupuestal y financiero (estando pendiente el proceso de su revisión y aprobación) y el programa de revisiones 2017 con base en la evaluación de los riesgos institucionales de 2016.

### ➤ Subproceso de Análisis Administrativo

#### Actividad 9.15

Durante el ejercicio de 2015 se formalizaron 207 actas de entrega-recepción de los servidores públicos de mando medio y superior.

#### Actividad 9.16

La CASG emitió 12 reportes actualizados sobre los proveedores y contratistas inhabilitados por la SFP y fueron enviados a los auditores especiales, los titulares de unidad y coordinadores.

#### Actividad 9.17

En el primer bimestre del año se atendieron 14 requerimientos de información de la UEC de la Comisión de Vigilancia de la Cámara de Diputados, con auditorías y evaluaciones técnicas referentes a “Obra Pública realizada por la Auditoría Superior de la Federación al 31 de diciembre de 2014”, “Estados Financieros y a la Situación Presupuestal de la Auditoría Superior de la Federación”, “Desempeño a la Coordinación de Planeación y Programación de la Auditoría Superior de la Federación”, entre otros.

#### Actividad 9.18

La CASG brindó asesoría e intervino en 13 actos para verificar el apego a la normativa en los procesos de afectación, enajenación, donación y destino final de bienes muebles, los eventos en los que se tuvo participación fueron los siguientes:

- Se dejó constancia de actos de sorteos de créditos del ISSSTE.
- Se emitieron comentarios de la revisión física y documental de la destrucción de credenciales.
- Se designaron representantes y se emitieron comentarios de la revisión de documentación relacionada con la entrega-recepción de equipos de telefonía-celular.
- Se emitieron comentarios de la documentación relacionada a la venta de bienes no útiles a la ASF como desecho ferroso.
- Se dejó constancia de la baja de bienes no útiles a la ASF.
- Se emitieron comentarios de la documentación relacionada a la destrucción de bienes informáticos.
- Validación del listado de los servidores públicos con derecho a la prestación del día del niño.
- Participación en la rifa de electrodomésticos mediante tarjetas electrónicas con motivo del día de las Madres.

#### Actividad 9.19

Durante el transcurso de 2016 la CASG analizó y emitió comentarios sobre el contenido de 10 documentos, entre ellos:

- Nota Técnica Administrativa, del Lineamiento para la contratación de servicios profesionales por honorarios.
- Lineamiento para la operación del Programa Institucional de Capacitación de la ASF.
- Lineamiento de cuentas de usuarios.
- Lineamiento para la gestión de la infraestructura tecnológica.
- Lineamientos para el Otorgamiento de Concesiones y Permisos en la ASF.
- Lineamiento de servicios de información y documentación.

#### ➤ Subproceso de Seguimiento y Medición de Programas

#### Actividades 9.20 y 9.21

En febrero de 2016 la CASG concluyó la integración del Programa de Actividades 2016-2017, el cual fue aprobado por el Auditor Superior de la Federación y remitido a la CVASF con el oficio OASF/0634/2016 del 1º de marzo de 2016; el programa incluyó entre otras, las principales actividades relacionadas con el proceso de fiscalización de la Cuenta Pública 2015, comprendiendo el periodo de enero de 2016 a febrero de 2017 con la entrega del Informe del Resultado de la Fiscalización Superior.

Asimismo, se integró el Informe de Actividades 2015 de la ASF en el que se incluyeron los cierres de las actividades correspondientes al proceso de Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2014, y se envió a la CVASF, con el oficio OASF/0635/2016 del 1º de marzo de 2016.

#### Actividades 9.22 y 9.23

Se elaboraron los informes trimestrales de evaluación del cumplimiento del Programa de Actividades 2016 de la ASF, correspondientes al cuarto trimestre del 2015; y del primero, segundo y tercer trimestres de 2016; así como los cuadernillos de datos de la operación sustantiva y administrativa de la ASF, los documentos fueron presentados al Consejo de Dirección.

#### Actividad 9.24

El 8 de noviembre de 2016, con Acuerdo CVASF/LXIII/008/2016 se emitió el “Informe de análisis de procedencia sobre la atención a las recomendaciones formuladas por la CVASF a la ASF en el marco del análisis de los informes del resultado de la fiscalización superior de las cuentas públicas 2013-2014”, en el que se señaló que se cuenta con elementos suficientes para dar por atendidas 10 de las 12 recomendaciones correspondientes al Informe del Resultado de la CP 2013, así mismo se dieron por atendidas 7 de las 13 recomendaciones correspondientes al IR de la CP 2014.

Al respecto, con oficio OASF/1601/2016 del 22 de noviembre de 2016, se remitió a la CVASF información adicional para la atención de 2 de las recomendaciones pendientes –una de la CP 2013 y una de la CP 2014– por lo que al cierre del ejercicio de 2016, se está en espera de que la CVASF informe sobre la solventación de 2 recomendaciones y se encuentran en proceso 6 recomendaciones, como se muestra a continuación:

Estado	CP 2013	CP 2014	Total
-Solventadas	10	7	17
-En espera de que la CVASF informe sobre su solventación	1	1	2
-En proceso de atención	1	5	6
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>25</b>

## ➤ Subproceso de Auditorías Internas de Calidad

### Actividad 9.25

La CASG remitió al Consejo de Dirección de la ASF nueve reportes del estatus de las No Conformidades y Acciones de Mejora derivadas de las revisiones al SGC de la ASF, con datos a diciembre de 2015, marzo, junio, julio, agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre de 2016; de la misma forma envió al Comité de Calidad, tres informes de seguimiento de la implementación de las acciones correctivas, preventivas y de mejora con datos a marzo, agosto y noviembre de 2016.

En enero de 2016 se encontraban abiertas 17 No Conformidades y 2 Reportes de Acciones de Mejora; como resultado de las Auditorías Internas al Sistema de Gestión de Calidad, se adicionaron 3 nuevas No Conformidades, aunado a que las UAA se autodeterminaron 7. Por otra parte, se registraron 14 Reportes de Acciones de Mejora.

Debido a las gestiones realizadas por la CASG de manera conjunta con las áreas responsables, se cerraron 20 No Conformidades y 16 Reportes de Acciones de Mejora, por lo que al 23 de diciembre se encontraban abiertas 7 No Conformidades, como se muestra en el cuadro siguiente:

Situación al 1 de enero de 2016			Movimientos				Situación al 23 de diciembre de 2016		
			Altas (más)		Cierres / Bajas (menos)				
NC	ADM	Total	NC	ADM	NC	ADM	NC	ADM	Total
17	2	19	10	14	20	16	7	0	7

### Actividad 9.26

Se llevó a cabo el Programa Anual de Auditorías Internas al SGC de la ASF, para lo cual se realizaron dos auditorías internas para verificar el cumplimiento de los requisitos legales, los establecidos por la ASF y los determinados en la norma ISO 9001:2008, los informes generados se remitieron a los titulares de las áreas revisadas y a los miembros del Comité de Calidad de la ASF.

Auditoría	Procesos	Áreas auditadas
1a Marzo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Proceso de Administración (subprocesos: recursos humanos, capacitación, recursos materiales y servicios y recursos financieros; así como recursos tecnológicos)</li> </ul>	DGRH, DGRMS, DGRF, ICADEFIS, DGS.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Revisión por la Dirección</li> </ul>	CC, SOCA.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Control de documentos y registros</li> </ul>	DGRH.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ambiente de Trabajo</li> <li>Acción correctiva, preventiva y de mejora</li> </ul>	DGRH, DGRMS, DGRF, ICADEFIS, DGS. DGRH, DGRMS, DGRF, ICADEFIS, DGS.
2a Mayo	<ul style="list-style-type: none"> <li>Planeación de Auditorías CP 2014</li> </ul>	AECF, AED, AETICC.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Desarrollo de Auditorías CP 2014</li> </ul>	AECF, AED, AETICC, AEGF, USI.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Integración del Informe del Resultado CP 2014</li> </ul>	ST, USI.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Seguimiento CP 2014</li> </ul>	AECF, AED, AETICC, AEGF, UAJ.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias de las CP 2010, 2011 y 2012</li> </ul>	AEGF, UAJ.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Revisión por la Dirección</li> </ul>	SOCD, SOCIIR, SOCS.
	<ul style="list-style-type: none"> <li>Control de documentos y registros</li> <li>Ambiente de Trabajo</li> <li>Acción Correctiva, Preventiva y de Mejora</li> </ul>	AECF, AED, AETICC, AEGF, UAJ, USI, SOCD. AECF, AED, AETICC, AEGF, UAJ, USI, SOCD. AECF, AED, AETICC, AEGF, UAJ, USI, SOCD.

Cabe señalar que el programa anual de auditorías fue modificado y en la segunda auditoría programada, adicionalmente se revisaron los procesos que correspondían a la tercer auditoría interna de calidad –Seguimiento de la CP 2014 y Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias de las CPs 2010, 2011 y 2012–, por lo que se concluyó de manera anticipada el programa de auditorías 2016.

Adicionalmente, en julio, la Casa Certificadora BSI Management Systems, realizó la auditoría de seguimiento externa al Sistema de Gestión de Calidad de la ASF para verificar la adecuación, eficacia y mejora continua de conformidad con los requisitos de la norma ISO 9001:2008. En el Informe se indicó que con base en la evidencia objetiva, las áreas auditadas durante el curso de la visita se encontraron generalmente efectivas y que las acciones correctivas de la No Conformidad levantada en la última evaluación fueron eficazmente implementadas; asimismo, se señaló que en la revisión se identificó una No Conformidad Menor,

que por sí sola no implica un impacto en la habilidad del Sistema de Gestión de Calidad y en el control efectivo del proceso para el cual fue diseñado.

#### Actividad 9.27

Con oficio CASG/DSEG-042/2016 del 30 de septiembre de 2016, se solicitó la cancelación de la actividad “Evaluar la eficacia, eficiencia y calidad en la integración de expedientes de papeles de trabajo del proceso de desarrollo y seguimiento de observaciones acciones”; ya que derivado de un análisis, se determinó que no se contaba con la capacidad operativa para desarrollar la actividad, aunado a la coyuntura institucional relacionada con la mudanza al nuevo edificio sede y la posible falta de disponibilidad de los expedientes de auditoría.

### **I.10 TRANSPARENCIA, ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA GUBERNAMENTAL E INDICADORES MACROECONÓMICOS**

Este apartado se integró de 4 actividades que se programaron y concluyeron durante 2016, como sigue:

#### Actividad 10.1

En 2016 se atendieron 577 solicitudes de acceso a la información y datos personales, en un tiempo promedio de 12.8 días hábiles por solicitud, lo anterior conforme al plazo establecido en la LGTAIP de atender en un plazo menor de 20 días hábiles.

#### Actividad 10.2

Se elaboró el documento Perfil de México a través de Indicadores Clave 2015-2016, en versión digital, en el cual se compilaron 130 indicadores, agrupados en las materias de Transparencia; Buen Gobierno; Economía, Finanzas y Competitividad, y Desarrollo Humano, cuya finalidad es proporcionar una perspectiva comparativa de México respecto al entorno mundial. Cabe señalar, que se suspendió la elaboración del documento de los ejercicios 2016-2017; al respecto el área indicó que por instrucciones superiores se suspendió el desarrollo de libro hasta nuevo aviso.

#### Actividad 10.3

En 2016, el Comité Resolutor de los Recursos de Revisión y Reconsideración en materia de Transparencia (UAJ, USI y CASG) elaboró y resolvió 11 Recursos de Revisión y Reconsideración y 1 Acuerdo de Desechamiento.

#### Actividad 10.4

En 2016 se coordinaron las dos sesiones ordinarias del Comité de Transparencia y Acceso a la Información celebradas en el ejercicio y se integró un informe trimestral relativo al cumplimiento de las obligaciones en materia de transparencia y acceso a la información pública gubernamental.

## II. EVOLUCIÓN DEL PROGRAMA DE ACTIVIDADES 2016

Proceso	Actividades programadas	Canceladas	Altas	Total de Actividades Programa (a)	Actividades concluidas					Suma actividades concluidas (b)	Actividades en proceso	Eficacia en el cumplimiento del Programa (c) = b/a
					ENE-MAR	ABR-JUN	JUL-SEP	OCT-DIC	ENE-FEB 2017			
I Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2015	32	0	0	32	4	5	1	9	12	31	1 <sup>2/</sup>	96.9%
II Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2016	5	0	1	6	1	1	0	4	0	6	0	100.0%
III Análisis del Informe de Avance de Gestión Financiera 2016	2	0	0	2	0	0	2	0	0	2	0	100.0%
IV Seguimiento a las Actividades de Fiscalización Superior y Actualización de la Normativa	19	1 <sup>1/</sup>	0	18	2	2	4	10	0	18	0	100.0%
V Seguimiento de Observaciones-Acciones Emitidas	16	0	0	16	0	0	0	16	0	16	0	100.0%
VI Fincamiento de Responsabilidades Resarcitorias	6	0	0	6	0	0	0	6	0	6	0	100.0%
VII Proceso de Administración	31	0	0	31	1	2	1	27	0	31	0	100.0%
VIII Apoyo Jurídico	2	0	0	2	0	0	0	2	0	2	0	100.0%
IX Dirección y Gestión	27	1 <sup>1/</sup>	0	26	2	1	0	23	0	26	0	100.0%
X Transparencia, Acceso a la Información Pública e Indicadores Macroeconómicos	4	0	0	4	0	0	0	4	0	4	0	100.0%
<b>Totales</b>	<b>144</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>143</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>101</b>	<b>12</b>	<b>142</b>	<b>1</b>	<b>99.3%</b>

<sup>1/</sup> Actividades canceladas:

- 4.8 Evaluar y promover el control interno, la administración de riesgos y la integridad en la Auditoría Superior de la Federación, a cargo de la AETICC.
- 9.27 Evaluar la eficacia, eficiencia y calidad en la integración de expedientes de papeles de trabajo del proceso de desarrollo y seguimiento de observaciones acciones, de la CASG.

<sup>2/</sup> Actividad que concluirá en marzo de 2017:

- 1.20 Integrar los Expedientes de Auditoría y de Estudio, de la AED y la AEGF.

El programa 2016 se integró de 144 actividades, de las cuales, 2 se cancelaron y una más se dio de alta, por lo que el programa modificado totalizó 143 actividades.

De las 143, 10 fueron concluidas en el primer trimestre del año, 11 en el segundo, 8 en el tercero, 101 durante el cuarto trimestre y 12 en los meses de enero y febrero de 2017, cuantificándose 142 actividades ejecutadas, lo que representó un porcentaje de eficacia del 99.3% en el cumplimiento de la gestión.

Por lo que respecta a la actividad restante del proceso I. Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2015, concluirá en el mes de marzo para las auditorías especiales de desempeño y del gasto federalizado.



## GLOSARIO

AECF	Auditoría Especial de Cumplimiento Financiero
AED	Auditoría Especial de Desempeño
AEGF	Auditoría Especial del Gasto Federalizado
AETICC	Auditoría Especial de Tecnologías de Información, Comunicaciones y Control
AIC	Auditoría Interna de Calidad
AIEG	Auditoría Interna y de Evaluación de la Gestión
APF	Administración Pública Federal
ASF	Auditoría Superior de la Federación
ASOFIS	Asociación Nacional de Organismos Superiores de Fiscalización y Control Gubernamental A.C.
AT	Apoyo Técnico
CASG	Coordinación de Análisis y Seguimiento de la Gestión
CDASF	Consejo de Dirección de la Auditoría Superior de la Federación
CFSP	Certificación en Fiscalización Superior Profesional
CONAC	Consejo Nacional de Armonización Contable
COMTEMA	Comisión Técnica Especial de Medio Ambiente
COSO	Comité de Organizaciones Patrocinadoras de la Comisión Treadway (por sus siglas en inglés)
CPCE-F	Comisión Permanente de Contralores Estado-Federación
CPEUM	Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos
CPP	Coordinación de Planeación y Programación
CVASF	Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, de la H. Cámara de Diputados
DGAIE	Dirección General de Análisis e Investigación Económica
DGIE	Dirección General de Investigación y Evaluación
DGEGF	Dirección General de Evaluación del Gasto Federalizado
DGJ	Dirección General Jurídica
DGR	Dirección General de Responsabilidades
DGRF	Dirección General de Recursos Financieros
DGRH	Dirección General de Recursos Humanos
DGRMS	Dirección General de Recursos Materiales y Servicios
DGRRFEM	Dirección General de Responsabilidades a los Recursos Federales en Estados y Municipios
DGS	Dirección General de Sistemas
DISNF	Dirección de Investigación y del Sistema Nacional de Fiscalización
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
EUA	Estados Unidos de América
EUROSAI	Organización de Entidades Fiscalizadoras Superiores de Europa (por sus siglas en inglés)
GTCI	Grupo de Trabajo sobre Control Interno del SNF
IAGF	Informe de Avance de Gestión Financiera
ICADEFIS	Instituto de Capacitación y Desarrollo en Fiscalización Superior
INAI	Instituto Nacional de Transparencia, Acceso a la Información y Protección de Datos Personales
INTOSAI	Organización Internacional de Entidades Fiscalizadoras Superiores (por sus siglas en inglés)
IntoSAINT	Herramienta de Autoevaluación de la Integridad
IR	Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública
ISSAI	Normas Internacionales de Entidades Fiscalizadoras Superiores (por sus siglas en inglés)
ISSSTE	Instituto de Seguridad y Servicios Sociales de los Trabajadores del Estado

LFRCF	Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación
LFTAIPG	Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental
LIF	Ley de Ingresos de la Federación
MICI	Marco Integrado de Control Interno
MMS	Mandos Medios y Superiores
OASF	Oficina del Auditor Superior de la Federación
OCDE	Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico
OLACEFS	Organización Latinoamericana y del Caribe de Entidades Fiscalizadoras Superiores
PA	Programa de Actividades de la ASF
PAAF	Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública
PEF	Presupuesto de Egresos de la Federación
PEFCF	Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal
PIB	Producto Interno Bruto
PIC	Programa Institucional de Capacitación
PND	Plan Nacional de Desarrollo
PO	Pliego de Observaciones
PRAS	Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria
PRD	Partido de la Revolución Democrática
PROFIS	Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado
R	Recomendaciones
RD	Recomendaciones al Desempeño
RIASF	Reglamento Interior de la Auditoría Superior de la Federación
SA	Solicitud de Aclaración
SCJN	Suprema Corte de Justicia de la Nación
SEPOMEX	Servicio Postal Mexicano
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
SICSA	Sistema de Control y Seguimiento de Auditorías
SNA	Sistema Nacional Anti Corrupción
SNF	Sistema Nacional de Fiscalización
ST	Secretaría Técnica del Auditor Superior de la Federación
TV	Televisión
UAA	Unidades Auditoras y Administrativas
UAJ	Unidad de Asuntos Jurídicos
UEC	Unidad de Evaluación y Control de la Comisión de Vigilancia de la H. Cámara de Diputados
UGA	Unidad General de Administración
UNAM	Universidad Nacional Autónoma de México
USI	Unidad de Sistemas e Información



**Abril 2017**

