

Coordinación Regional Norte de la ASOFIS

Acapulco, Guerrero
Mayo, 2019

Reuniones de la Coordinación Regional Norte

6ª Tijuana

30-ago-19

3ª - Hermosillo

11-nov-18

1ª - Parras

22-jun-18

2ª - Saltillo

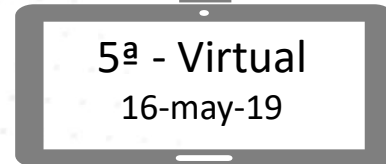
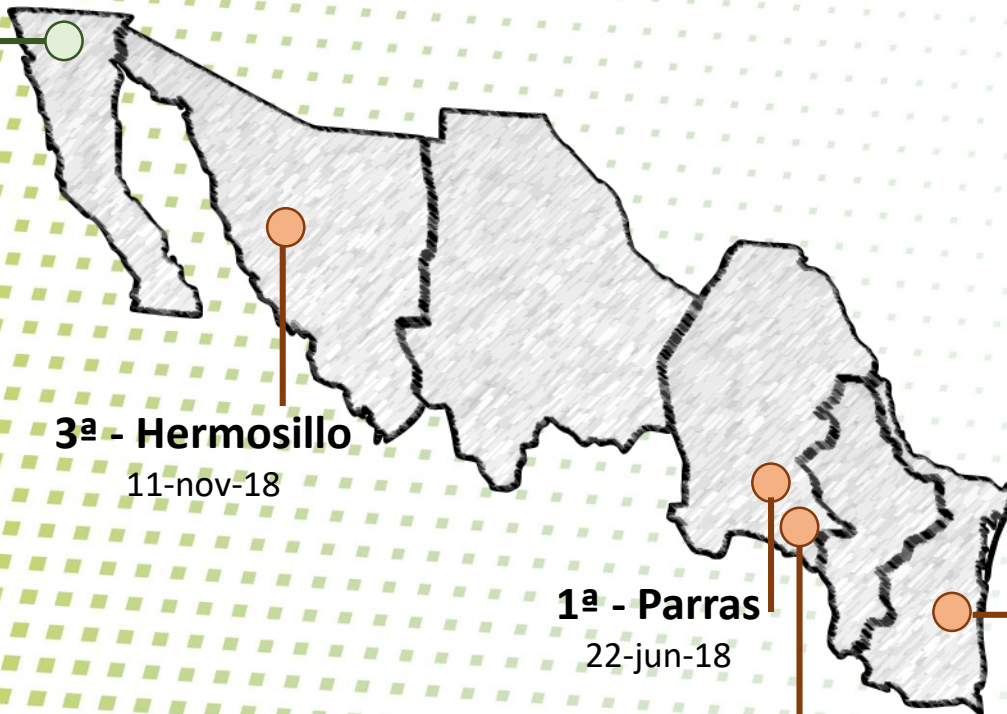
7-sep-18

4ª - Tampico

8-feb-19

5ª - Virtual

16-may-19



Grupos temáticos de ASOFIS y Comisiones Técnicas

Grupos Temáticos ASOFIS	
Auditoría al Desempeño y PBR	Sonora
Vinculación de la Fiscalización con el Sistema Nacional de Transparencia	Chihuahua
Análisis Jurídico	Tamaulipas
Nuevas Responsabilidades de las Entidades de Fiscalización Superior del País	Baja California

Comisiones Técnicas de la Coordinación Regional	
Asuntos Jurídicos	Tamaulipas
Gobierno Electrónico	Sonora
Fortalecimiento de las EFSL	Baja California
Responsabilidades Administrativas	Pendiente de asignar.



Estudios y Resultados

Gobierno Electrónico



Acciones y Productos

- ✓ Convenio de colaboración EFSL de Sonora y BC, de 28 de septiembre de 2018 sobre transferencia de tecnología.
- ✓ Retroalimentación entre las EFSL.
- ✓ Blog en BB – para integrantes de la Región Norte.
- ✓ Ficha Mirador Coahuila.
- ✓ Ficha elementos de información CFDI's.

Estudios y Resultados

Gobierno Electrónico

Herramientas tecnológicas que han sido objeto de interacción entre EFSL

- **Chihuahua** – Plataformas SIACH-G, SIA, Matriz de Riesgo.
- **Coahuila** – Auditor Web, Buzón de Fiscalización, Plataformas SAAI y Administración de CFDI.
- **Nuevo León** – Plataforma GPR.
- **Sonora** – SIGAS.
- **Tamaulipas** – SICYSA.

Estudios y Resultados

Gobierno Electrónico

Explotación de datos

Recepción de Estados Financieros: Mirador Coahuila. Funcionalidades de la plataforma de recepción y análisis de estados financieros (recepción, transparencia, análisis de cruces y razones financieras).

Open Data — Por la legislación local, las entidades están obligadas a depositar sus CFDI's en la plataforma que designe la Auditoría Superior.

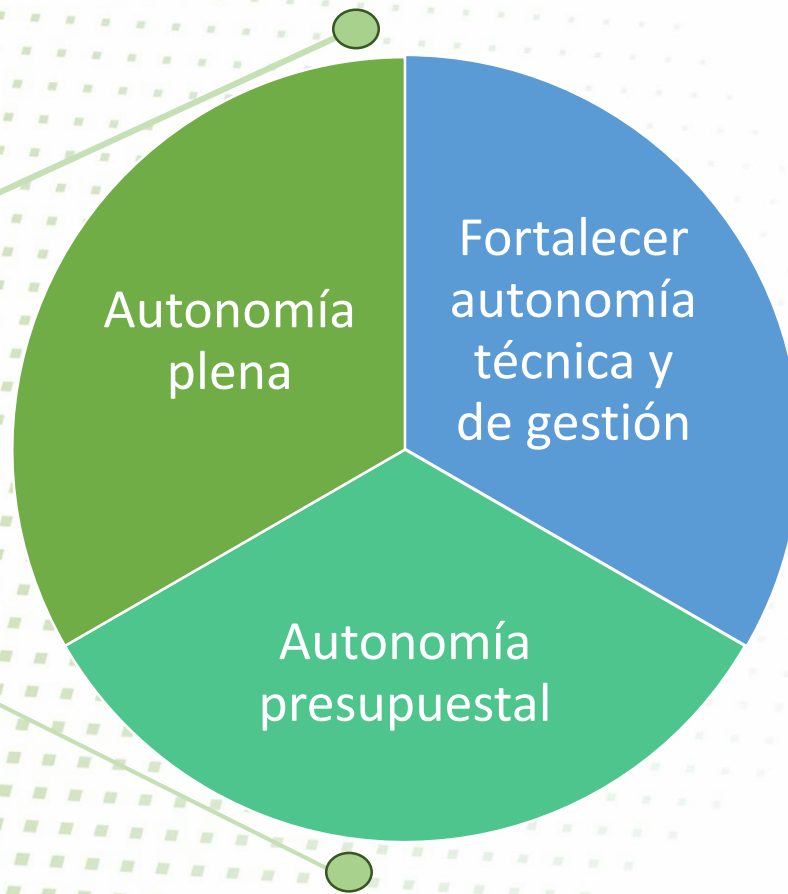
La **Plataforma CFDI's** permite comparar contra:

- a. Proveedores vs. Contribuyentes en listado de EFOS.
- b. Operaciones de dichas empresas en particular en varias entidades.
- c. Funcionarios públicos que laboran en 2 o más entidades.
- d. Comportamiento de empresas en listado de EFOS.

Estudios y Resultados

Asuntos Jurídicos

Los integrantes de las unidades jurídicas expusieron diversas propuestas de mejoras



Estudios y Resultados

Asuntos Jurídicos

Autonomía e Independencia		
Reconocimiento de la Autonomía plena	Autonomía técnica y gestión de las EFSL	Autonomía presupuestal
<p>Ante las constantes agresiones o intentos de limitación de autonomía e independencia del trabajo fiscalizador, así como de diversos alcances y evolución en el ámbito subnacional, una vez se pone a consideración, el reconocimiento de la autonomía plena de la legislatura local.</p>	Excesiva dependencia de la Legislatura en cuanto al funcionamiento interno	Estabilidad financiera.
	Erradicación de la figura de dictaminación de cuentas públicas.	Irreductibilidad del presupuesto.
	No se pueden promover responsabilidades si no hay aprobación o instrucción por parte de la legislatura.	
	El Programa Anual de Auditorías está sujeto a aprobación de legislatura.	Piso mínimo indexado al presupuesto de egresos.

Estudios y Resultados

Asuntos Jurídicos

Ley General de Responsabilidades Administrativas		
OIC	Cumplimiento de la LGRA	Delimitación de competencias
<p>Se lleven a cabo los nombramientos por el Congreso, previa convocatoria pública.</p> <p>El OIC de las EFSL es definido por el mismo titular de la EFSL.</p> <p>Existan mecanismos para apoyar a los OIC que no cuenten con capacidades e infraestructura para funciones de investigación y substanciación.</p>	<p>Impulsar la colaboración con instancias del sector financiero (SAT/UIF/CNBV/Otras) en el SNA.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. El convenio de ASF con SHCP de fecha 25/ABR/19 abre posibilidad a convenios individuales con unidades o desconcentrados de SHCP. 2. En dicho convenio no se hace mención alguna de incluir a integrantes de ASOFIS. <p>Capacitar a defensorías de oficio sobre la aplicación de la LGRA.</p>	<p>Exista permanente actualización sobre supuestos de promoción de responsabilidades de hechos ilícitos sobre recursos federales transferidos.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. ASF es competente cuando es parte de un proceso de auditoría. 2. La ASF se excusa de competencia o regresa expedientes en forma ambigua.

Estudios y Resultados

Asuntos Jurídicos

Operatividad de las EFSL		
Lineamientos mínimos	Colaboración institucional	Gobierno electrónico
<p>Se considera alinear leyes de fiscalización con SNA y ley modelo de IMCO/CUCEA.</p> <p>Homologar procesos de auditorías</p> <p>Crear facultades para imponer sanciones por incumplimiento a requerimientos de Leyes de Fiscalización.</p> <p>Fondo de fiscalización para depósito de multas en cuenta específica de la entidad de fiscalización</p>	<p>Colaboración en notificaciones y exhortos.</p> <p>Utilización de medios digitales y videograbación en las etapas de procedimientos de fiscalización.</p> <p>Existencia de procesos de certificación.</p>	<p>Creación de buzones de fiscalización oficiales, que pueda ser utilizado por cualquier miembro del SNA y SNF.</p> <p>Fortalecer el intercambio de información, así como actos de fiscalización.</p> <p>Existencia de documento ejecutivo en materia digital.</p> <p>Información pública de UIF, SAT, PGR pueda compartirse en formato de datos abiertos con las EFSL.</p>

Programa de Capacitación - Avances

Edición	Diplomados Virtuales 2019	Matrícula	Fecha de conclusión
7	Contabilidad Gubernamental	756	9 de junio
4	Disciplina Financiera	675	19 de mayo
2	Ley General de Responsabilidades Administrativas	852	19 de mayo
1	Normas Profesionales de Auditoría del SNF	834	26 de mayo
Inicio de diplomados		4 de marzo de 2019	Total Matrícula
			3,117

Contabilidad Gubernamental – ed. 7	
Baja California	28
Chihuahua	48
Coahuila	448
Nuevo León	35
Sonora	25
Tamaulipas	41
Otros	131
Total	756

Disciplina Financiera – ed. 1	
Baja California	39
Chihuahua	29
Coahuila	369
Nuevo León	19
Sonora	29
Tamaulipas	30
Otros	160
Total	675

Responsabilidades Administrativas – ed. 2	
Baja California	91
Chihuahua	48
Coahuila	396
Nuevo León	23
Sonora	52
Tamaulipas	50
Otros	192
Total	852

Normas Profesionales SNF – ed. 1	
Baja California	56
Chihuahua	72
Coahuila	416
Nuevo León	63
Sonora	89
Tamaulipas	48
Otros	90
Total	834

Programa de Capacitación – Nuevas convocatorias

Edición	Diplomados Virtuales - 2019	Fecha Inicio	Fecha Fin
8	Contabilidad Gubernamental	Todos inician el día 27 de mayo	25 agosto
5	Disciplina Financiera		11 de agosto
3	Ley General de Responsabilidades Administrativas		11 de agosto
2	Normas Profesionales de Auditoría del SNF		11 de agosto

La convocatoria inició el día 13 de mayo 2019



Diplomado Virtual de Contabilidad Gubernamental
8ª edición

Temario:

- ✓ Ley General de Contabilidad Gubernamental
- ✓ Marco Conceptual y Postulados
- ✓ Momentos Contables
- ✓ Clasificadores y Plan de Cuentas
- ✓ Patrimonio
- ✓ Manuales
- ✓ Cuenta Pública
- ✓ Caso práctico de Cuenta Pública
- ✓ Transparencia
- ✓ Presupuesto Basado en Resultados (PBR)

Duración: Del 27 de mayo al 25 de agosto 2019

Dirigido a: Funcionarios públicos del gobierno Federal, Estatal y Municipal.

Con validez de 100 puntos en materia de Desarrollo Profesional Continuo con clave de registro: CCPS-ED-910119 ante el Colegio de Contadores Públicos de Saltillo, A.C.



Ley de Disciplina Financiera
5ª edición

Duración: Del 27 de mayo al 11 de agosto 2019

Dirigido a: Funcionarios públicos del gobierno Federal, Estatal y Municipal.

Temario:

- ✓ Introducción
- ✓ Bases Generales y Reglas de Disciplina Financiera
- ✓ Deuda Pública y Obligaciones
- ✓ Registro Público Único
- ✓ Sistema de Alertas y Rendición de Cuentas

Con validez de 80 puntos en materia de Desarrollo Profesional Continuo con clave de registro: CCPS-ED-910119 ante el Colegio de Contadores Públicos de Saltillo, A.C.



Normas Profesionales de Auditoría Del Sistema Nacional de Fiscalización
2ª Ed.

Duración: Del 27 de mayo al 11 de agosto 2019

Dirigido a: Funcionarios públicos del gobierno Federal, Estatal y Municipal.

Temario:

- ✓ No. 11 Lineas Técnicas de Fiscalización en México
- ✓ No. 10 Principios de Autonomía de los Organismos Auditores
- ✓ No. 12 el Valor y Beneficios de la Auditoría del Sector Público
- ✓ No. 20 Principios de Transparencia y Rendición de Cuentas
- ✓ No. 30 Código del EIR
- ✓ No. 40 Control de Calidad para los Organismos Auditores
- ✓ No. 100 Principios Fundamentales de Auditoría del Sector Público
- ✓ No. 200 Principios Fundamentales de Auditoría Financiera
- ✓ No. 300 Principios Fundamentales de Auditoría de Desempeño
- ✓ No. 400 Principios Fundamentales de la Auditoría de Cumplimiento

Con validez de 90 puntos en materia de Desarrollo Profesional Continuo con clave de registro: CCPS-ED-910119 ante el Colegio de Contadores Públicos de Saltillo, A.C.



Ley General de Responsabilidades Administrativas
3ª Ed.

Duración: Del 27 de mayo al 11 de agosto 2019

Dirigido a: Funcionarios públicos del gobierno Federal, Estatal y Municipal.

Temario:

- ✓ Implementación del SIN
- ✓ Ley General de Responsabilidades Administrativas
- ✓ Mecanismos de prevención e instrumentación de rendición de cuentas previstas en la ley
- ✓ Falta administrativa y actos de perfidia: vinculados con falta administrativa: graves
- ✓ Sanciones por falta administrativa
- ✓ El proceso de investigación y la calificación de las faltas graves y no graves
- ✓ Procedimiento de Responsabilidad Administrativa
- ✓ Procedimiento de Responsabilidad Administrativa cuya resolución corresponde a los Titulares

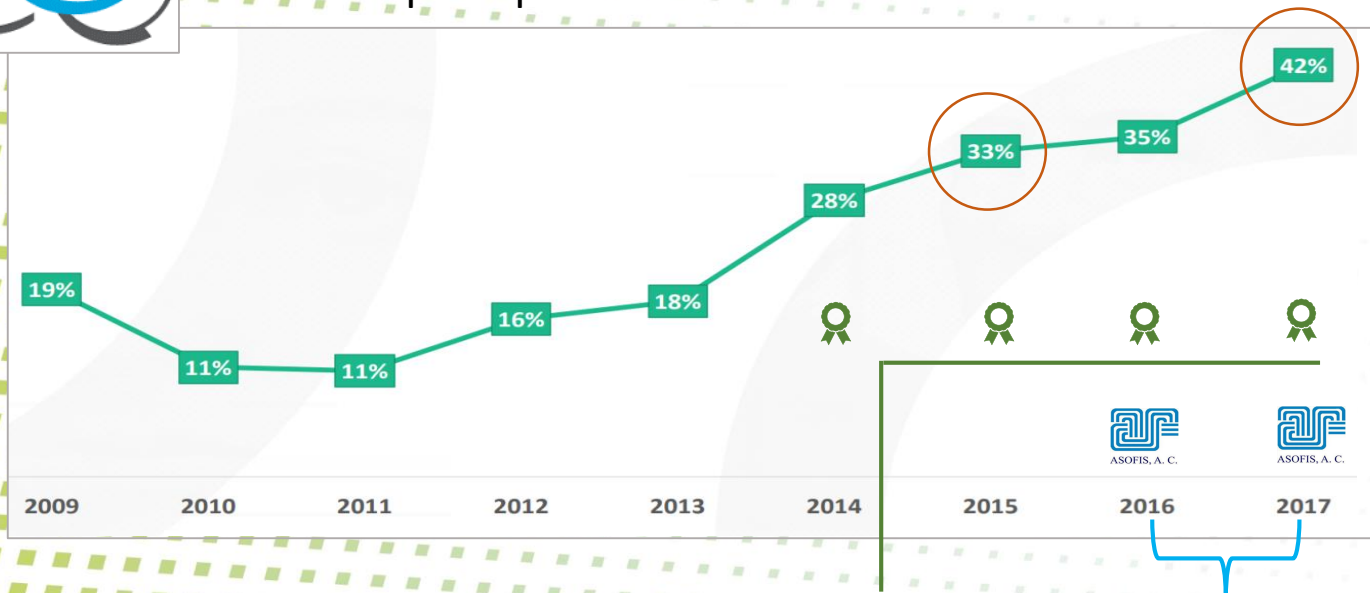
Con validez de 90 puntos en materia de Desarrollo Profesional Continuo con clave de registro: CCPS-ED-910119 ante el Colegio de Contadores Públicos de Saltillo, A.C.

Programa de Capacitación – Curso de Presupuestación



Evalúa mejores prácticas presupuestales.

A través del IIPM



La ASEC y los 38 municipios de Coahuila han obtenido primer lugar nacional de 2014 a 2017, y considerados caso de éxito.

Cursos IIPM-ASOFIS impartidos en línea. En 2 años se incrementó 9 puntos porcentuales.

Programa de Capacitación – Curso de Presupuestación

Enfoque de presupuestación

Clasificaciones CONAC
(constituyen el estimado / aprobado).

Reglas y límites LDFEM.

Criterios y buenas prácticas IIPM-IMCO.

Seguimiento de Transparencia.

Se identifiquen ingresos/gastos de las entidades paramunicipales.

Atención de Errores comunes

Difusión oportuna de formatos/documentos de título V:

- Calendarios anuales.
- información adicional sobre iniciativas de leyes de ingresos / proyectos de presupuestos de egresos).
- Documentos de previos y de aprobación.
- Documentos aprobados.

Se evitan errores comunes:

- Leyes/Presupuestos mal sumados.
- Balance presupuestario como regla general.
- Leyes de ingresos sin incluir contribuciones de aguas.

Alcance/Objetivos

Municipios elaboren presupuestos con contenidos de LGCG/LDFEM/IIPM.

Correcta elaboración (forma y fondo).

Se aprueben en tiempo y formas previstas por legislación local de Coahuila.

2ª fase del curso

Presupuestación bajo formato de presupuesto por programas (PPP).

Se elabore actualización de Lineamientos de la ASEC para generar PPP's.

2º programa de capacitación.

¡Por su atención, muchas gracias!

**C.P.C. José Armando Plata Sandoval
Auditor Superior del Estado de Coahuila
Y Coordinador Regional Norte de la ASOFIS**

