



Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación

Unidad de Evaluación y Control

Informe Anual de Gestión 2011

Contenido

| | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Presentación | 5 |
| Objetivos estratégicos | 7 |
| Objetivo estratégico 1.- Evaluar el desempeño de la Auditoría Superior de la Federación, en la revisión de la Cuenta Pública | 11 |
| 1.1. Programa de Auditorías y Visitas de Evaluación | 12 |
| 1.2. Programa de Análisis al Informe del resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009 | 16 |
| 1.3. Programa Seguimiento de las Observaciones-Acciones Promovidas | 27 |
| Objetivo estratégico 2.- Vigilar que los servidores públicos de la Auditoría Superior de la Federación se conduzcan en términos de la normativa aplicable. | 35 |
| 1.4. Programa de Verificación del Cumplimiento de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos | 36 |
| 1.5. Programa de Verificación de la Aplicación de la Normativa en Comités de Adquisiciones y Actas de Entrega-Recepción | 38 |
| 1.6. Programa de Recepción, Registro, Control, Análisis y Custodia de declaraciones de Situación Patrimonial | 39 |
| Objetivo estratégico 3.- Aportar elementos técnicos para perfeccionar el sistema de fiscalización superior del país | 43 |
| 1.7. Programa de Actualización del Marco Jurídico en Materia de Fiscalización Superior | 44 |
| 1.8. Programa de Apoyo en Materia Consultiva | 46 |
| 1.9. Programa de Apoyo en el Ámbito Contencioso | 47 |
| 1.10. Programa de Estudios, Investigaciones y Publicaciones | 52 |
| 1.11. Programa de Difusión, Vinculación, Coordinación e Intercambio Institucional | 57 |
| Objetivo estratégico 4.-Consolidar a la Unidad de Evaluación y Control como un brazo de apoyo técnico de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación | 59 |
| 1.12. Programa de Emisión de Documentos de Análisis para toma de decisiones | 60 |
| 1.13. Programa de Apoyo Técnico para la Comisión de Vigilancia | 75 |
| 1.14. Programa de Apoyo Técnico a la Oficina del Titular de la UEC | 78 |

| | |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.15. Programa de Comunicación Institucional y Atención a Turnos y Puntos de Acuerdo | 79 |
| Objetivo estratégico 5.- Garantizar el prestigio técnico, profesional y humano de la Unidad de Evaluación y Control | 81 |
| 1.16. Programa de Evaluación de la Fiscalización | 82 |
| 1.17. Programa de Planeación de Actividades, Diseño y Actualización de Normatividad Interna | 84 |
| 1.18. Programa de Capacitación y Asesoría | 86 |
| 1.19. Programa de Mantenimiento y Desarrollo de Sistemas | 87 |
| 1.20. Programa de Apoyo Administrativo | 92 |
| 1.21. Otros Programas | 94 |

Presentación

En cumplimiento de lo que establecen los artículos 105 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, 7 fracción XII, y 11 fracción V, del Reglamento Interior de la Unidad de Evaluación y Control (UEC), este órgano técnico de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, presenta su Informe Anual de Gestión 2011.

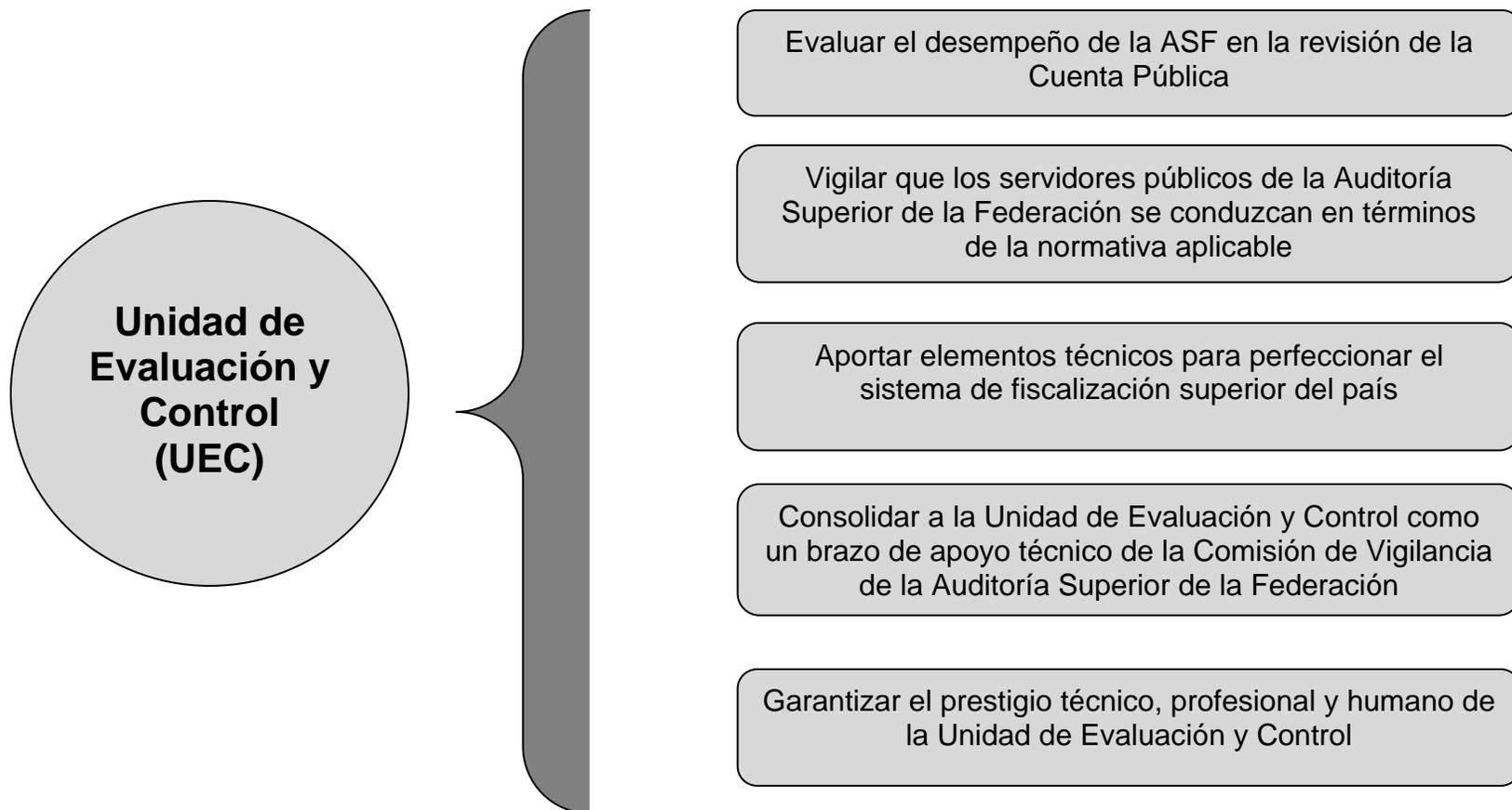
La elaboración de este informe guarda plena congruencia con la estructura del Programa de Trabajo 2011, por lo que se consideran los objetivos estratégicos definidos y el avance que reportan los programas y proyectos asociados a cada uno de ellos.

En el presente documento, la UEC realiza un recuento de las principales actividades llevadas a cabo durante el año, las que tuvieron como propósito fundamental, apoyar a la Comisión de Vigilancia en su atribución de evaluar el cumplimiento de las funciones a cargo de la Auditoría Superior de la Federación (ASF) y ejercer las funciones de órgano interno de control del ente superior de fiscalización que tiene previstas en el marco jurídico.

Esta tarea ha buscado aportar elementos que permitan mejorar el desempeño de la ASF, perfeccionar su marco jurídico de actuación, incrementar la coordinación y comunicación con la H. Cámara de Diputados y con la Comisión de Vigilancia, e impulsar un proceso de mejora continua de la fiscalización superior, todo ello en el contexto de la cultura de transparencia, rendición de cuentas y fiscalización, que deriven en la inducción hacia una gestión pública de calidad.

En el documento se reportan las actividades realizadas dentro de los 21 programas de que consta el Programa de Trabajo 2011, concentrados en 5 objetivos estratégicos, que a continuación se describen:

Objetivos Estratégicos



Objetivo estratégico 1

Evaluar el desempeño de la ASF en la revisión de la Cuenta Pública y como órgano fiscalizador superior, con base en un amplio esquema de evaluación sobre sus labores, a efecto de identificar fortalezas, debilidades y áreas de oportunidad de mejora en su gestión, así como aportar elementos a la Comisión de Vigilancia para su toma de decisiones.

Para este Objetivo estratégico se determinaron tres programas:

1.1 Programa de Auditorías y Visitas de Evaluación;

1.2 Programa de Análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009, y

1.3 Programa de Seguimiento y Evaluación al Proceso de Solventación de Observaciones-Acciones.

Objetivo estratégico 2

Vigilar que los servidores públicos de la Auditoría Superior de la Federación se conduzcan en términos de lo dispuesto por la Constitución, la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación y demás legislación y normativa aplicable. Para este objetivo estratégico se consideraron los siguientes programas:

1.4 Programa de Verificación del Cumplimiento de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos;

1.5 Programa de Verificación de la Aplicación de la Normativa en Comités de Adquisiciones y Actas de Entrega-Recepción, y

1.6 Programa de Recepción, Registro, Control, Análisis y Custodia de declaraciones de Situación Patrimonial.

Objetivo estratégico 3

Aportar elementos técnicos para perfeccionar el sistema de fiscalización superior del país, reorientar su enfoque y actualizar el marco jurídico e institucional de la rendición de cuentas del país, a fin de lograr una fiscalización de clase mundial, para este objetivo se establecieron los programas:

- 1.7 Programa de Actualización del Marco Jurídico en Materia de Fiscalización Superior;
- 1.8 Programa de Apoyo en Materia Consultiva;
- 1.9 Programa de Apoyo en el Ámbito Contencioso;
- 1.10 Programa de Estudios, Investigaciones y Publicaciones, y
- 1.11 Programa de Difusión, Vinculación, Coordinación e Intercambio Institucional.

Objetivo estratégico 4

Consolidar a la Unidad de Evaluación y Control como un brazo de apoyo técnico de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, que le permita potenciar su toma de decisiones, a través del fortalecimiento de mecanismos de coordinación, la provisión de documentos oportunos de análisis sobre el trabajo que desarrolla la entidad de fiscalización superior de la Federación, la atención de solicitudes y puntos de acuerdo y el suministro de información confiable y oportuna. Para ello se desarrollaron los siguientes programas:

- 1.12 Programa de Emisión de Documentos de Análisis para Toma de Decisiones;
- 1.13 Programa de Apoyo Técnico para la Comisión de Vigilancia;

- 1.14 Programa de Apoyo Técnico a la Oficina del Titular de la UEC, y
- 1.15 Programa de Comunicación Institucional y Atención a Turnos y Puntos de Acuerdo.

Objetivo estratégico 5

Garantizar el prestigio técnico, profesional y humano de la Unidad de Evaluación y Control, fomentar los resultados de su trabajo y abrir espacios para la reflexión y análisis de temas vinculados con la fiscalización superior, a través de un trabajo serio, objetivo, neutral y de calidad, apoyado de diversas técnicas y métodos de evaluación; la utilización de medios electrónicos e impresos y la realización de foros, seminarios y talleres, para el desarrollo de este último objetivo se realizaron los siguientes programas:

- 1.16 Programa de Evaluación de la Fiscalización Superior;
- 1.17 Programa de Planeación de Actividades, Diseño y Actualización de Normatividad Interna;
- 1.18 Programa de Capacitación y Asesoría;
- 1.19 Programa de Mantenimiento y Desarrollo de Sistemas;
- 1.20 Programa de Apoyo Administrativo, y
- 1.21 Otros Programas.

Objetivo Estratégico 1

Evaluar el desempeño de la ASF en la revisión de la Cuenta Pública y como órgano fiscalizador superior, con base en un amplio esquema de evaluación sobre sus labores, a efecto de identificar fortalezas, debilidades y áreas de oportunidad de mejora en su gestión, así como aportar elementos a la Comisión de Vigilancia para su toma de decisiones.

Programa de Auditorías y Visitas de Evaluación

Programa de Análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009

Programa de Seguimiento y Evaluación al proceso de Solventación de Observaciones-Acciones

1.1 Programa de Auditorías y Visitas de Evaluación

La UEC realizó seis proyectos bajo esta vertiente, a través de los cuales se ofrecieron elementos de opinión a la Comisión de Vigilancia sobre la calidad del trabajo desarrollado por la ASF:

- Auditorías, Visitas e Inspecciones

La Unidad practicó auditorías e inspecciones a la ASF con la finalidad de verificar el debido cumplimiento de las leyes y reglamentos vigentes; los objetivos y metas de los programas; el uso de los recursos asignados; la salvaguarda de los activos de la entidad, así como la integridad y razonabilidad de la información financiera del órgano fiscalizador. Como resultado de estas revisiones, se identificaron áreas de oportunidad en la administración de los recursos de la ASF y se amplió el conocimiento del patrimonio que maneja el órgano fiscalizador.

Como parte de las acciones que se llevan a cabo para vigilar que los servidores públicos de la Auditoría Superior de la Federación, se conduzcan en términos de lo dispuesto por la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, el Reglamento Interior de la ASF y otras disposiciones de carácter federal, durante 2011, la Unidad de Evaluación y Control realizó las actividades que a continuación se mencionan:

| Auditorías y Visitas de Evaluación | | |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
| 1.1.1 Visitas de evaluación. | <p>Evaluar el trabajo que la ASF llevó a cabo en la revisión de la Cuenta Pública 2009, con base en la revisión de 20 auditorías practicadas por la ASF, a fin de constatar la verificación de normas y criterios de contabilidad gubernamental en la práctica de auditorías; la revisión objetiva y sistemática de los papeles de trabajo de las auditorías, el análisis y evaluación de los procedimientos aplicados en la planeación, desarrollo, control y seguimiento de resultados; la consistencia de las observaciones y acciones promovidas, así como las acciones para la solventación de las mismas.</p> | <p>Se revisaron los lineamientos que integran la Normativa Institucional de la ASF, referentes a la planeación, desarrollo y conclusión de las auditorías que efectúa la Auditoría Especial de Desempeño (AED) y su cumplimiento.</p> <p>Se efectuó muestreo no aleatorio y de 24 auditorías notificadas por la Auditoría Especial de Desempeño para el periodo 2000-2010, se seleccionaron 16 auditorías para analizar la congruencia de los objetivos señalados y los resultados expuestos en el informe de auditoría.</p> <p>Se revisaron cinco expedientes de auditoría, de manera integral, para evaluar los resultados obtenidos, centrandó el análisis en las auditinas correspondientes.</p> <p>Se verificaron los métodos para la elaboración de las auditorías y su relación con el Informe del Resultado de la Revisión de la Cuenta Pública.</p> <p>De dicha evaluación, se determinaron 23 resultados que derivaron en 8 solicitudes de información y 15 propuestas de acciones de mejora.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | De manera adicional, la UEC realizó un amplio trabajo de evaluación de auditorías, cuyos resultados fueron incluidos en los cuadernos sectoriales que se formularon en el marco de los trabajos de análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009, específicamente en la sección denominada "Evaluación de los Resultados de la Fiscalización Superior". |
| 1.1.2. Revisión a los Estados Financieros y Presupuestales de la ASF al 31 de diciembre de 2010. | Analizar los recursos presupuestales asignados a la ASF, su ejercicio anual, comparativamente con otros ejercicios fiscales y la razonabilidad de las cifras financieras y presupuestales de la ASF. | Se realizó la actividad programada, verificándose el cumplimiento del ejercicio del gasto en los términos que marca la Ley y de acuerdo con las normas contables y presupuestales que regulan su aplicación. |
| 1.1.3. Revisión al área de Adquisiciones. | Verificar de manera específica que las diversas áreas de la ASF hayan cumplido con la normatividad en materia de adquisiciones y con las observaciones y recomendaciones hechas a la ASF en el Comité de Adquisiciones. | Se realizó la actividad programada, verificándose el cumplimiento de la normativa aplicable para el ejercicio del gasto en materia de adquisiciones. |
| 1.1.4. Revisión al Servicio Fiscalizador de Carrera. | Verificar el avance y desarrollo del servicio fiscalizador de carrera, así como el cumplimiento a la normatividad específica. | Se realizó la actividad programada, verificando el cumplimiento de las normas que regulan la ejecución del Servicio Fiscalizador de Carrera elaborándose informe final de resultados. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.1.5. Revisión a la oficina del Auditor Superior de la Federación. | Verificar que las actividades referidas al ámbito de la operación en materia del quehacer sustantivo de la ASF, perfiles y presupuestos se apeguen a la normatividad correspondiente. | Se concluyó la etapa de Planeación, se levantó el acta de inicio de auditoría y se comenzó la etapa de Ejecución. La etapa de Ejecución, conjuntamente con la etapa de Elaboración del Informe Final, se termina en enero 2012. |
| 1.1.6. Revisión de los ingresos de la ASF. | Evaluar y verificar el debido cumplimiento de los artículos 79 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; artículos 15 fracciones I y XIX, 29, fracción VII, 37 y 38 fracciones I, II, III, IV, y V de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria y al Proyecto de Egresos de la Federación de 2010. | Se realizó la actividad programada, lográndose los objetivos buscados con los resultados incluidos en el informe final de auditoría, en relación con: <ul style="list-style-type: none"> • Productos Financieros • Derechos Petroleros • PROFIS |

1.2 Programa de Análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009

Desde el año 2004, la UEC institucionalizó como parte de su trabajo, el Análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública, proyecto que tiene, entre otros, los objetivos de evaluar el trabajo realizado por el órgano fiscalizador, identificar áreas de oportunidad de mejora en su gestión y derivar propuestas para perfeccionar su operación y, en su caso, el marco jurídico en la materia.

Los resultados de este trabajo de análisis, no sólo se han materializado en reformas legales, mejoras en la actuación de la ASF y en el propio informe que rinde a la Cámara, sino también, en la orientación de la fiscalización misma, ello además de que se apoya el trabajo legislativo al posibilitar que los diputados se involucren con mayor profundidad en la revisión de los resultados de las auditorías, amplíen sus conocimientos sobre los distintos sectores y entes fiscalizados para que analicen, con mayor rigor técnico, los resultados de la aplicación de los recursos públicos.

El objetivo de este programa es ofrecer elementos de opinión a la Comisión de Vigilancia sobre la calidad del trabajo desarrollado por la ASF, con el objeto de que sean útiles para su evaluación, la cual se desarrolló en los siguientes términos:

El 16 de febrero de 2011, la ASF rindió ante la Cámara de Diputados, por conducto de la CVASF el Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009, el cual está integrado por un tomo ejecutivo, tres tomos (del II al IV) en donde se compilan los informes individuales de las auditorías realizadas a la Administración Pública Federal, y un tomo dedicado al gasto federalizado, en el que se presentan los resultados de las auditorías por fondo, fideicomiso, programa o mecanismo mediante el cual se transfirieron recursos federales a entidades federativas; adicionalmente, se incluye una evaluación global de los nueve fondos que integran el Ramo General 33, Aportaciones Federales para las Entidades Federativas y Municipios; del Ramo General 23, Fideicomiso para la Infraestructura en los Estados y el Fondo Metropolitano; del ramo 36, Fondo Municipal de Subsidios a los Municipios y a las Demarcaciones

Territoriales del Distrito Federal para la Seguridad Pública (SUBSEMUN), y del ramo 12, el Seguro Popular (acuerdos de coordinación).

De acuerdo con el Informe de la ASF, en la revisión de la Cuenta Pública 2009 se practicaron 945 auditorías, un número inferior en 42 revisiones (-4.3%) en comparación con las realizadas a la Cuenta Pública 2008; sin embargo, se realizaron 45 auditorías adicionales a las previstas en el PAAF para 2009, lo que representa un incremento de 5.0%.

Del total de auditorías, el 74.9% correspondió a revisiones de Regularidad (708 auditorías), el 20.2% a auditorías de Desempeño (191), el 4.2% a auditorías Especiales (40), el 0.6% a revisiones de Situación Excepcional (6). De las auditorías de Regularidad, 567 correspondieron a auditorías Financieras y de Cumplimiento, 7 forenses y, 134 a revisiones de Inversión Física.

El número de revisiones de Regularidad implicó un aumento de 2.2% respecto del observado en el ejercicio fiscal anterior. Así mismo, se practicaron 191 auditorías de Desempeño, equivalentes al 20.2% del total fiscalizado, esto significa 16.1% menos que en 2008.

El número de auditorías practicadas a los recursos federales ejercidos por las entidades federativas, municipios y demarcaciones territoriales del Distrito Federal fue de 484, de las cuales 334 fueron realizadas por la ASF y 150, que representan el 31.0% por las Entidades de Fiscalización Superior Locales; respecto al tipo de auditoría, 72 están reportadas como de desempeño (aunque en estricto sentido son financieras y de cumplimiento normativo) 407 fueron de Regularidad (392 financieras y de cumplimiento y 15 de inversiones físicas) y 5 forenses.

En cuanto al tipo de programa, 22 auditorías fueron realizadas al ramo 23, 403 al ramo general 33,15 al ramo 36, 32 a los recursos transferidos relacionados con el seguro popular y 12 a otras fuentes de financiamiento y aspectos específicos.

Es importante destacar que las Entidades de Fiscalización Superior Locales (EFSL) enfocan la fiscalización a auditoras de tipo financiero y de cumplimiento normativo, toda vez que las 72 auditorías de Desempeño fueron realizadas por la ASF.

En lo que hace a las auditorías Especiales, éstas observaron una disminución de 35.5% al pasar de 62 en 2008 a 40 en 2009. Asimismo, por lo que se refiere a las auditorías de Seguimiento, en 2008 se realizaron 2 y en 2009 no se realizó ninguna.

A continuación se presenta el cuadro en el que se observan las variaciones en el número de auditorías practicadas en la fiscalización de las cuentas públicas 2007-2009.

AUDITORÍAS PRACTICADAS EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS 2007-2009

| Grupo/Tipo | Auditorías 2007 | | Var % 2007/2006 | Auditorías 2008 | | Var % 2008/2007 | Auditorías 2009 ^{2/} | | Var % 2009/2008 |
|-------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|-----------------|---------------|--------------------|-------------------------------|---------------|--------------------|
| | Realizadas | (%) | | Realizadas | (%) | | Realizadas | (%) | |
| Total | 962 | 100.0% | 27.6% | 987 | 100.0% | 2.6% | 945 | 100.0% | -4.3% |
| Desempeño^{1/} | 190 | 19.8% | 163.9% | 228 | 23.1% | 20.0% | 191 | 20.2% | -16.2% |
| Regularidad: | 716 | 74.4% | 16.4% | 693 | 70.2% | -3.2% | 708 | 74.9% | 2.2% |
| Financieras y de Cumplimiento | 571 | 59.4% | 9.8% | 564 | 57.1% | -1.2% | 567 | 60.0% | 0.5% |
| Inversiones Físicas | 145 | 15.1% | 52.6% | 127 | 12.9% | -12.4% | 134 | 14.2% | 5.5% |
| Sistemas | | | | 2 | | | | | -100.0% |
| Forenses | | | | | | | 7 | 0.7% | |
| Especiales | 54 | 5.6% | -5.3% | 62 | 6.3% | 14.8% | 40 | 4.2% | -35.5% |
| Seguimiento | 2 | 0.2% | -75.0% | 2 | 0.2% | | | | -100.0% |
| Situación Excepcional | | 0.0% | -100.0% | 2 | 0.2% | | 6 | 0.6% | 200.0% |

^{1/} Incluye 72 auditorías financieras y de cumplimiento con enfoque de desempeño.

^{2/} En el PAAF se consideran 900 auditorías, de las cuales una fue cancelada y se adicionaron 46.

Fuente: Elaborado por la UEC con base en datos de la ASF (IRFSCP 2007-2009).

Como puede observarse en el cuadro anterior, el número total de auditorías practicadas en 2009 fue menor en 4.3% al de 2008. Las revisiones de regularidad se incrementaron en 2.2%, las desempeño disminuyeron en 16.2%, las especiales cayeron de 62 en 2008 a 40 en 2009, lo que representó una disminución del 35.5%.

Por otra parte, respecto a la cobertura de la fiscalización, la ASF auditó a 163 entes públicos clasificados de la siguiente manera: 115 corresponden al Poder Ejecutivo, 2 al Poder Legislativo, 3 al Poder Judicial y 4 órganos constitucionalmente autónomos (BANXICO, CNDH, IFE e INEGI), 32 a Estados y Gobierno del Distrito Federal y 7 Instituciones públicas de Educación Superior.

| ENTES FISCALIZADOS DE LA CUENTA PÚBLICA 2009 | | | |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------|
| Sujetos de Auditoría | Universo | Revisado | % de Cobertura |
| Total de Entes Fiscalizados | 382 | 163 | 42.7% |
| Estados y Gobierno del Distrito Federal ^{1/} | 32 | 32 | 100.0% |
| Instituciones Públicas de Educación Superior | 27 | 7 | 25.9% |
| Subtotal | 323 | 124 | 38.4% |
| Poder Legislativo | 2 | 2 | 100.0% |
| Poder Judicial | 3 | 3 | 100.0% |
| Poder Ejecutivo: | 312 | 115 | 36.9% |
| Dependencias | 21 | 20 | 95.2% |
| Entidades Coordinadas Sectorialmente | 196 | 63 | 32.1% |
| Entidades No Coordinadas Sectorialmente | 12 | 4 | 33.3% |
| Órganos Desconcentrados | 83 | 28 | 33.7% |
| Órganos Autónomos | 6 | 4 | 66.7% |

^{1/} Además de los 32 gobiernos, la fiscalización superior incluyó 151 municipios, 6 demarcaciones territoriales del Distrito Federal y 12 entidades de fiscalización superior de las legislaturas locales (EFSL).

Fuente: Elaborado por la UEC con base en datos de la ASF (Tomo Ejecutivo, IRFSCP 2009).

Como puede observarse en el cuadro anterior, las entidades coordinadas sectorialmente han tenido una presencia importante en la Fiscalización de la Cuenta Pública al igual que los órganos desconcentrados, toda vez que de los 115 entes del Poder Ejecutivo, 91 corresponden a estos entes, lo que representa el 79.3%.

Como resultado de la revisión de la Cuenta Pública 2009, la ASF emitió 7 mil 296 observaciones (vs. 7 mil 745 emitidas en 2008), de las cuales promovió 8 mil 738 acciones (vs. 8 mil 751 acciones en 2008): 5 mil 909 preventivas (67.6%) y 2 mil 829 correctivas (32.4%). De estas últimas destacan: 972 pliegos de observaciones (vs. 1 mil 053 en 2008); 1 mil 374 promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria (vs. 1 mil 111 en 2008); 382 solicitudes de aclaración (vs. 211 en el informe anterior); 63 promociones del ejercicio de la facultad de comprobación fiscal (vs. 71 el año anterior); 34 denuncias de hechos (vs. 10 en 2008) y 4 multas. En promedio, la ASF determinó 7.72 observaciones a cada entidad auditada y promovió 9.2 acciones.

| OBSERVACIONES-ACCIONES PROMOVIDAS POR LA A.S.F. EN LA REVISIÓN DE LA CUENTA PÚBLICA 2007-2009 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------------|--------------|--------------|---------------|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------------------|--------------|
| Concepto | 2007 | | Variación 2007/2006 | | 2008 | | Variación 2008/2007 | | 2009 | | Variación 2009/2008 | |
| | Absolutos | % | Absoluta | (%) | Absolutos | % | Absoluta | (%) | Absolutos | % | Absoluta | (%) |
| Auditorías practicadas | 962 | | 208 | 27.6% | 987 | | 25 | 2.6% | 945 | | - 42 | -4.3% |
| Observaciones | 9,557 | | 2,375 | 33.1% | 7,745 | | -1,812 | -19.0% | 7,296 | | -449 | -5.8% |
| Acciones Promovidas | 10,873 | 100.0% | 2,742 | 33.7% | 8,751 | 100.0% | -2,122 | -19.5% | 8,738 | 100.0% | -13 | -0.1% |
| Preventivas ^{1/} | 7,620 | 70.1% | 965 | 14.5% | 6,295 | 71.9% | -1,325 | -17.4% | 5,909 | 67.6% | -386 | -6.1% |
| Correctivas | 3,253 | 29.9% | 1,777 | 120.4% | 2,456 | 28.1% | -797 | -24.5% | 2,829 | 32.4% | 373 | 15.2% |
| PIIC | | | -217 | -100.0% | | | | | | | | |
| SA | 384 | 3.5% | 27 | 7.6% | 211 | 2.4% | -173 | -45.1% | 382 | 4.4% | 171 | 81.0% |
| PEFCF | 76 | 0.7% | 49 | 181.5% | 71 | 0.8% | -5 | -6.6% | 63 | 0.7% | -8 | -11.3% |
| PRAS | 1,632 | 15.0% | 1,077 | 194.1% | 1,111 | 12.7% | -521 | -31.9% | 1,374 | 15.7% | 263 | 23.7% |
| DH | 2 | 0.02% | -2 | -50.0% | 10 | 0.1% | 8 | 400.0% | 34 | 0.4% | 24 | 240.0% |
| PO | 1,159 | 10.7% | 843 | 266.8% | 1,053 | 12.0% | -106 | -9.1% | 972 | 11.1% | -81 | -7.7% |
| Multas ^{2/} | | | | | | | | | 4 | 0.05% | 4 | |

1/ Incluye Recomendaciones al Desempeño.

2/ Se impusieron a tres entidades fiscalizadas que no atendieron los requerimientos de información de la ASF, por un monto de 112.0 miles de pesos.

PIIC. Promoción de Intervención de la Instancia de Control.

SA. Solicitud de Aclaración.

PEFCF. Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal.

PRAS. Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria.

DH. Denuncia de Hechos.

PO. Pliego de Observaciones.

Fuente: Elaborado por la UEC con base en datos de la ASF (IRFSCP 2007-2009).

Como parte de la estrategia que aprobó la Comisión de Vigilancia para analizar el Informe que rindió la ASF, la Unidad de Evaluación y Control llevó a cabo diversos ejercicios de evaluación, a efecto de brindar información que apoyara la toma de decisiones de los legisladores alrededor del trabajo realizado por la ASF en la revisión de la Cuenta Pública 2009. A continuación se destacan algunas actividades, objetivos, y logros alcanzados:

| Análisis al Informe de la Revisión de la Cuenta Pública 2009 | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
| 1.2.1. Análisis del Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta de la Hacienda Pública Federal 2009. | Analizar la estructura, contenido, consistencia y calidad de la información, así como el nivel de cumplimiento al marco legal que rige para la presentación del Informe de Resultados, y evaluar el grado de cumplimiento del mandato Constitucional y de la Ley de la materia, respecto a la revisión de la Cuenta Pública que debe contener dicho informe. | <p>Los trabajos de análisis se llevaron a cabo con base en la metodología aprobada por la Comisión de Vigilancia y con base en el Informe entregado por la ASF a la H. Cámara de Diputados el 16 de febrero de 2011.</p> <p>La UEC elaboró seis cuadernos de evaluación de la fiscalización superior sobre los siguientes temas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Evaluación de la fiscalización superior en el sector Hacienda y Crédito Público. 2. Evaluación de la fiscalización superior en funciones de Gobierno. 3. Evaluación de la fiscalización superior en funciones de Desarrollo Social 4. Evaluación de la fiscalización superior sobre recursos federales transferidos a estados y municipios. |

Acciones realizadas

5. Evaluación de la fiscalización superior en funciones de Desarrollo Económico. (Parte I).

6. Evaluación de la fiscalización superior en funciones de Desarrollo Económico. (Parte II, Energía).

Estos documentos se distribuyeron entre los integrantes de la CVASF y otras comisiones ordinarias de la Cámara de Diputados, para apoyar las tres reuniones de trabajos que se realizaron los días 16, 23 y 30 de marzo del año en curso.

Con base en los contenidos de los cuadernos de evaluación y los resultados de las reuniones de trabajo, se integró un documento de Conclusiones y Recomendaciones para la Auditoría Superior de la Federación, el cual fue entregado a la ASF en sesión ordinaria el día 7 de abril de 2011.

Asimismo, la UEC preparó y entregó el pasado 14 de abril un documento de Conclusiones para la Comisión de Presupuesto y Cuenta Pública de la Cámara de Diputados, a efecto de apoyar su labor de dictamen de la Cuenta Pública 2009, de conformidad con lo que establece el artículo 34 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación.

Como resultado de estos trabajos, los documentos de conclusiones y recomendaciones pudieron recuperar aportaciones para mejorar el desempeño de la ASF, elevar la calidad del informe que se rinde a la Cámara de Diputados, solicitar evaluaciones estratégicas y detectar áreas de oportunidad para perfeccionar el sistema de fiscalización superior del país.

Se insistió en la necesidad de continuar con el esfuerzo de compactar el tamaño de los informes de auditoría depurando los contenidos y entregando reportes más ejecutivos a la Cámara de Diputados. También se llamó la atención sobre información relevante que está ausente en el Informe, como la correspondencia de los resultados de la fiscalización con las líneas estratégicas de actuación de la ASF y la cuantificación monetaria y contable de las observaciones determinadas.



Acciones realizadas

Entre las recomendaciones se reiteró la petición de que la ASF presente una opinión global sobre el ejercicio de los recursos federales, que considere una evaluación integral de la acción gubernamental en el año fiscalizado, así como de los resultados de los programas gubernamentales auditados, de la calidad de las instituciones del sector público y de las acciones preventivas derivadas de la fiscalización.

Se comentó que de acuerdo a sus atribuciones técnicas y normativas, la ASF incorpore a su trabajo de fiscalización, la elaboración de un marco de referencia sectorial, basado en una evaluación de los objetivos rectores y metas estratégicas del Sistema Nacional de Planeación, que le permita detectar los grandes problemas sectoriales y las áreas de alto riesgo.

Se recomendó que la ASF incluya, en el informe semestral del estado que guardan las acciones emitidas a los entes fiscalizados, las resoluciones de todas ellas, en especial de las que implican probables responsabilidades, a saber: las Promociones para el Fincamiento de Responsabilidades Administrativas Sancionatorias y las Denuncias de Hechos. Así mismo, que remita a más tardar el 30 de junio de 2011, un reporte sobre el estado que guardan las observaciones-acciones emitidas como resultado de la revisión de la Cuenta Pública 2009, a efecto de disponer de elementos para evaluar la efectividad de las observaciones y la atención que brindan los entes auditados a las acciones emitidas. Dicho reporte fue entregado en tiempo y forma y la UEC, a su vez, entregó un reporte ejecutivo para los integrantes de la Comisión.

Acciones realizadas

Asimismo, se hicieron recomendaciones a la ASF vinculadas con la determinación de la efectividad de las observaciones-acciones promovidas; la necesidad de identificar y evaluar los subejercicios en la aplicación del PEF; analizar las reasignaciones de recursos del gasto público que practica la SHCP al margen del Congreso, a fin de acotar la discrecionalidad del gasto; emitir una opinión sobre la capacidad anticíclica del gasto público en México; y evaluar el cumplimiento de los objetivos de los fondos que integran el Ramo General 33, así como los subejercicios correspondientes en dicho Ramo.

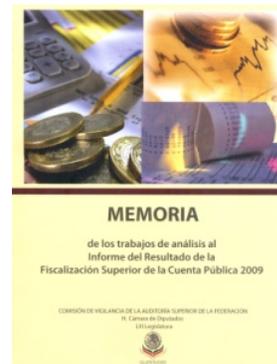
Cabe comentar que derivado de estos trabajos, la ASF emitió un Programa de Mejora en el que se establecen compromisos para atender las 11 recomendaciones que le formuló la CVASF como resultado del análisis al Informe de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2009.

Es importante señalar que otro documento generado a partir de los trabajos de análisis fueron las conclusiones para la Comisión de Presupuesto y Cuenta Pública, a efecto de apoyar su trabajo de dictamen de la Cuenta Pública 2009, de conformidad con lo establecido en el artículo 224 numeral 2 del Reglamento de la Cámara de Diputados. En este documento, supervisado por la Comisión de Vigilancia, se valora el nivel de cumplimiento del mandato constitucional que se establece para la Administración Pública Federal en términos del ejercicio de los recursos que le fueron autorizados por la H. Cámara de Diputados. Dicho documento fue remitido en forma oportuna a la Comisión referida.



Acciones realizadas

Finalmente, con el objeto de dar cumplimiento al artículo 258 del Reglamento de la Cámara de Diputados, se editó la Memoria de los trabajos de análisis a la revisión de la Cuenta Pública 2009 en la que se recoge el esfuerzo reflexivo y aportaciones de los diputados, que derivan de los trabajos de análisis al Informe, y cuya publicación se dio en el mes de agosto de 2011.



1.3 Programa Seguimiento de las observaciones-acciones promovidas

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.3.1. Evaluar el proceso de seguimiento y solventación de observaciones-acciones, y aplicación de sanciones de la ASF.</p> | <p>Verificar que la promoción, registro, seguimiento, control y solventación de observaciones-acciones se realice de conformidad con lo establecido en la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, el Reglamento Interior de la ASF y demás normatividad aplicable.</p> | <p>De conformidad con lo que establece el artículo 79, fracción II, de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, y 30 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, la ASF debe enviar a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, los días 1 de los meses de mayo y noviembre de cada año, un informe sobre la situación que guardan las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas.</p> <p>La UEC recibió el Informe del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones y Acciones Promovidas a las Entidades Fiscalizadas, con corte al 31 de marzo de 2011, junto con su base de datos en el caso del Informe con corte al mes de septiembre, se dispuso de la actualización de la base de datos.</p> <p>Con base en los informes semestrales del estado de trámite de las observaciones-acciones promovidas por la ASF, la UEC actualizó el Sistema de Evaluación del Estado de Trámite de las Acciones Emitidas (SEETA) el cual permite generar reportes sobre las acciones que lleva a cabo la ASF en el proceso de solventación de observaciones-acciones.</p> |

Acciones realizadas

En ese sentido, durante el periodo que se informa, la UEC mantuvo actualizado el SEETA E y realizó el análisis del proceso de solventación de observaciones.

Es importante comentar que de manera adicional a estos análisis, la ASF remitió a la Comisión de Vigilancia un Informe especial sobre el estado que guarda la solventación de las observaciones, recomendaciones y acciones promovidas en la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2009, con corte al 30 de junio de 2011, en cumplimiento de la recomendación CV-IR09-006 derivada de los trabajos de análisis al Informe de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2009.

La UEC realizó el análisis respectivo y turnó a los integrantes de la Comisión un reporte ejecutivo para apoyar su labor legislativa en la materia.

De los análisis realizados, se ha podido constatar que de las 21,949 acciones que causan estado, emitidas por la revisión de las Cuentas Públicas 2006-2008 con fecha de corte 31 de marzo de 2011, el 98.8% tiene proceso de seguimiento concluido y solamente queda por atender o promover el 1.2% del total (267 acciones).

ACCIONES QUE CAUSAN ESTADO PROMOVIDAS POR LA ASF EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS 2006-2008 CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2011

| Informe | Emitidas | Con proceso de seguimiento concluido | | | | | | | En proceso de atención o promoción | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--------------------------------------|--------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Total | % | Atendidas o Promovidas | Sustituida por Nueva Acción | Baja por Resolución de Autoridad Competente | Seguimiento Concluido por Fusión o Acumulación | No Atendida | Total | % | Con Dictamen Técnico para Conclusión | Dictamen Técnico para Emisión Nueva Acción | Respuesta Insuficiente | Respuesta Improcedente | Respuesta en Análisis | Sin Respuesta |
| Total | 21,949 | 21,682 | 98.8% | 21,462 | 117 | 7 | 10 | 86 | 267 | 1.2% | 2 | 16 | 122 | 9 | 75 | 43 |
| Porcentaje | 100.0% | 98.8% | 97.8% | 0.5% | 0.03% | 0.05% | 0.4% | 1.2% | 0.01% | 0.1% | 0.6% | 0.04% | 0.3% | 0.2% | | |
| CP 2006 | 7,285 | 7,280 | 99.9% | 7,194 | 80 | 3 | 3 | 5 | 0.1% | | 1 | 2 | 1 | 1 | | |
| CP 2007 | 8,086 | 7,847 | 97.0% | 7,828 | 10 | 4 | 5 | 239 | 3.0% | 2 | 12 | 106 | 6 | 74 | 39 | |
| CP 2008 | 6,578 | 6,555 | 99.7% | 6,440 | 27 | | 2 | 86 | 0.3% | | 3 | 14 | 2 | | 4 | |

Nota: No se incluyen Pliegos de Observaciones, Fincamientos de Responsabilidad Resarcitoria, Promociones de Fincamiento de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria ni Denuncias de Hechos.

Fuente: Elaborado por la UEC con datos de la ASF (Informe del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones y Acciones Promovidas a las Entidades Fiscalizadas con corte al 31 de marzo de 2011).

Acciones realizadas

Es de comentar que de estas últimas 267 acciones, el 88.5% corresponde a las emitidas en la revisión de la Cuenta Pública 2007.

De acuerdo a la naturaleza de las acciones emitidas, el 93.9% de las 21,949 fueron de carácter preventivo (17 mil 359 recomendaciones y 3 mil 241 recomendaciones al desempeño), en tanto que el resto corresponde a acciones de carácter correctivo, como puede observarse en el cuadro siguiente:

| ACCIONES QUE CAUSAN ESTADO PROMOVIDAS POR LA ASF EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS 2006-2008 CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2011 | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------|--------------|------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|------------------------------------|-------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|
| Tipo de Acción | Emitidas | Con proceso de seguimiento concluido | | | | | | | En proceso de atención o promoción | | | | | | | |
| | | Total | % | Atendidas o Promovidas | Sustituida por Nueva Acción | Baja por Resolución de Autoridad Competente | Seguimiento Concluido por Fusión o Acumulación | No Atendida | Total | % | Con Dictamen Técnico para Conclusión | Dictamen Técnico para Emisión Nueva Acción | Respuesta Insuficiente | Respuesta Improcedente | Respuesta en Análisis | Sin Respuesta |
| Total | 21,949 | 21,682 | 98.8% | 21,462 | 117 | 7 | 10 | 86 | 267 | 1.2% | 2 | 16 | 122 | 9 | 75 | 43 |
| Porcentaje | 100.0% | 98.8% | | 97.8% | 0.5% | 0.03% | 0.05% | 0.39% | 1.2% | | 0.01% | 0.1% | 0.6% | 0.04% | 0.3% | 0.2% |
| R | 17,359 | 17,224 | 99.2% | 17,121 | 29 | 1 | 1 | 72 | 135 | 0.8% | | | 52 | 7 | 44 | 32 |
| RD | 3,241 | 3,158 | 97.4% | 3,141 | | 3 | | 14 | 83 | 2.6% | | | 51 | 1 | 20 | 11 |
| PIIC | 223 | 223 | 100.0% | 220 | | 3 | | | 0 | 0.0% | | | | | | |
| SA | 952 | 903 | 94.9% | 806 | 88 | | | | 49 | 5.1% | 2 | 16 | 19 | 1 | 11 | |
| PEFCF | 174 | 174 | 100.0% | 174 | | | | | 0 | 0.0% | | | | | | |

Nota: No se incluyen Pliegos de Observaciones, Fincamientos de Responsabilidad Resarcitoria, Promociones de Fincamiento de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria ni Denuncias de Hechos.
R. Recomendación
RD. Recomendación al Desempeño
PIIC. Promoción de Intervención de la Instancia de Control
SA. Solicitud de Aclaración
PEFCF. Promoción del Ejercicio de la Facultad de Comprobación Fiscal
Fuente: Elaborado por la UEC con datos de la ASF (Informe del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones y Acciones Promovidas a las Entidades Fiscalizadas con corte al 31 de marzo de 2011).

En lo que respecta a las acciones que implican probables responsabilidades (pliegos de observaciones, promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria, fincamiento de responsabilidades resarcitorias y denuncias de hechos), la ASF expone en su informe que en la revisión de las cuentas públicas 1998-2008 se emitieron 6 mil 965 acciones correctivas, de las cuales, el 76.3% se encuentra ya solventado (5 mil 313 acciones) y el restante 23.7% se encuentra en proceso de solventación (1 mil 652 acciones), destacando el rezago de los Pliegos de Observaciones (45.3% del total está en proceso); el fincamiento de responsabilidades resarcitorias (53.8% del total), y las denuncias de hechos (35 de un total de 41 denuncias están pendientes de resolverse).

Acciones realizadas

ACCIONES QUE IMPLICAN PROBABLES RESPONSABILIDADES EMITIDAS POR LA ASF EN LA FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS 1998-2008 CON CORTE AL 31 DE MARZO DE 2011

| Tipo de Acción / Cuenta Pública | Emitidas | Solventadas | | En Proceso | |
|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------------|--------------|
| | | Absoluto | % | Absoluto | % |
| TOTAL | 6,965 | 5,313 | 76.3% | 1,652 | 23.7% |
| PO | 2,918 | 1,595 | 54.7% | 1,323 | 45.3% |
| 2005-2008 | 2,918 | 1,595 | 54.7% | 1,323 | 45.3% |
| FRR | 247 | 114 | 46.2% | 133 | 53.8% |
| 2007 | 2 | | 0.0% | 2 | 100.0% |
| 2006 | 0 | | 0.0% | 55 ^{1/} | 100.0% |
| 2005 | 70 | 14 | 20.0% | 56 ^{2/} | 80.0% |
| 2004 | 70 | 53 | 75.7% | 17 | 24.3% |
| 2003 | 33 | 31 | 93.9% | 2 | 6.1% |
| 2002 | 14 | 13 | 92.9% | 1 | 7.1% |
| 2001 | 3 | 3 | 100.0% | | 0.0% |
| PRAS | 3,759 | 3,598 | 95.7% | 161 | 4.3% |
| 2005-2008 | 3,759 | 3,598 | 95.7% | 161 | 4.3% |
| DH | 41 | 6 | 14.6% | 35 | 85.4% |
| 2008 | 10 | | 0.0% | 10 | 100.0% |
| 2007 | 2 | 1 | 50.0% | 1 | 50.0% |
| 2006 | 4 | | 0.0% | 4 | 100.0% |
| 2005 | 3 | | 0.0% | 3 | 100.0% |
| 2004 | 4 | | 0.0% | 4 | 100.0% |
| 2003 | 1 | | 0.0% | 1 | 100.0% |
| 2000 | 2 | 1 | 50.0% | 1 | 50.0% |
| 1999 | 13 | 3 | 23.1% | 10 | 76.9% |
| 1998 | 2 | 1 | 50.0% | 1 | 50.0% |

1/ Incluye 8 Asuntos del Congreso del Estado de Nayarit que no derivan de la revisión de la Cuenta Pública efectuada por la ASF.

2/ Incluye 5 Asuntos del Congreso del Estado de Nayarit que no derivan de la revisión a la Cuenta Pública efectuada por la ASF.

PO. Pliego de Observaciones

FRR. Fincamiento de Responsabilidad Resarcitoria

PRAS. Promoción de Responsabilidad Administrativa Sancionatoria

DH. Denuncia de Hechos

Fuente: Elaborado por la UEC con datos de la ASF (Informe del Estado que Guarda la Solventación de Observaciones y Acciones Promovidas a las Entidades Fiscalizadas con corte al 31 de marzo de 2011).

Por otro lado, la UEC también realizó el seguimiento puntual a las observaciones derivadas de las auditorías que practicó a la ASF, destacando entre otros resultados, los siguientes:

| Seguimiento y Evaluación al Proceso de Solventación de Observaciones-Acciones | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
| 1.3.2. Evaluar la atención a las observaciones y recomendaciones emitidas por la CVASF y la UEC a la ASF. | Verificar la atención a la solventación de observaciones y recomendaciones emitidas por la Comisión de Vigilancia y la UEC | <p>El 7 de abril de 2011, la CVASF entregó el documento de Conclusiones y Recomendaciones derivadas del análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior 2009, en el que se plantean 6 recomendaciones a la ASF para mejorar su desempeño, elevar la calidad del informe que presenta a la Cámara de Diputados y perfeccionar el sistema de fiscalización superior.</p> <p>Con ello, derivado del análisis a los informes de la revisión de las cuentas públicas 2002-2009, la CVASF formuló 193 recomendaciones a la ASF, de las cuales al mes de diciembre de 2011 se habían atendido 162, el equivalente al 83.9% del total, quedando pendientes de atenderse 31.</p> <p>A partir de la evaluación realizada por la UEC en el marco del análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009, así como de diversas reuniones de trabajo con la ASF se solventaron 28 de las 31 recomendaciones señaladas, por lo que a la fecha la ASF únicamente tiene pendientes de atender 3 recomendaciones formuladas por la CVASF.</p> |

Acciones realizadas

En términos generales, las 28 recomendaciones que se solventaron en 2011 están referidas a temas como: Ampliar la participación relativa de las auditorías de desempeño e integrales en comparación con las de regularidad; mejorar la calidad de la información del Informe semestral de solventación de observaciones; perfeccionar los criterios para la emisión de dictámenes de auditorías; instrumentar mecanismos de planeación estratégica de mediano y largo plazo; presentar un informe detallado de las recuperaciones operadas a nivel de conceptos; emitir una opinión global y sectorial sobre los resultados de la gestión pública con base en los resultados de la fiscalización; identificar y cuantificar los subejercicios presupuestales; ampliar la opinión y elaborar estudios sobre finanzas públicas y sobre la capacidad anticíclica del gasto público; realizar una evaluación de los fondos que integran el Ramo General 33; generar propuestas para hacer vinculatorias las recomendaciones al desempeño, y proporcionar elementos para reducir la discrecionalidad de las transferencias presupuestarias del Ejecutivo Federal.

Las tres recomendaciones que quedarían pendientes de atenderse por parte de la ASF se refieren a la inclusión en los informes de auditoría de las EFSL de los comentarios y observaciones de los entes fiscalizados; trabajar en un Programa para el Fortalecimiento de las propias EFSL, y en la incorporación de una opinión global funcional sobre los resultados de la fiscalización superior 2010.

La UEC realiza un ejercicio permanente de verificación del cumplimiento de las recomendaciones que formula la CVASF a la ASF con el propósito de garantizar que sean incluidas en un Programa de Trabajo e incidir en el mejoramiento de los resultados de la fiscalización superior.

A continuación se presentan las recomendaciones de la Comisión de Vigilancia a la Auditoría Superior de la Federación; contiene información de las Cuentas Públicas 2002-2009.

ATENCIÓN A LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS POR LA COMISIÓN DE VIGILANCIA A LA ASF 2002-2009

| Cuenta Pública | Recomendaciones emitidas por la CVASF | Recomendaciones solventadas | Porcentaje | Recomendaciones en proceso | Porcentaje |
|----------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|-------------|
| 2002 | 37 | 37 | 100.0% | 0 | 0.0% |
| 2003 | 45 | 45 | 100.0% | 0 | 0.0% |
| 2004 | 29 | 29 | 100.0% | 0 | 0.0% |
| 2005 | 40 | 40 | 100.0% | 0 | 0.0% |
| 2006 | 17 | 16 | 94.1% | 1 | 5.9% |
| 2007 | 8 | 8 | 100.0% | 0 | 0.0% |
| 2008 | 11 | 10 | 90.9% | 1 | 9.1% |
| 2009 | 6 | 5 | 83.3% | 1 | 16.7% |
| Total | 193 | 190 | 98.4% | 3 | 1.6% |

FUENTE: Elaborado por la UEC con datos de la Comisión de Vigilancia y la ASF.

Objetivo Estratégico 2

Vigilar que los servidores públicos de la Auditoría Superior de la Federación se conduzcan en términos de lo dispuesto por la Constitución, la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación y demás legislación y normativa aplicable.

Programa de Verificación del Cumplimiento de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos.

Programa de Verificación de la Aplicación de la Normativa en Comités de Adquisiciones y Actas de Entrega-Recepción.

Programa de Recepción, Registro, Control, Análisis y Custodia de declaraciones de Situación Patrimonial.

1.4. Programa de Verificación del Cumplimiento de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.4.1. Atención de quejas y denuncias recibidas en contra de los servidores públicos de la ASF. | Atender las quejas y denuncias que se reciban en la UEC, en contra de la actuación de los servidores públicos de la ASF. | Se dio atención a 17 quejas y denuncias, iniciándose 12 procedimientos de Investigación y 5 de determinación de Responsabilidades, de los cuales 5 expedientes de Investigación fueron resueltos como improcedentes y 2 procedimientos de Responsabilidades fueron resueltos con sanción. Al cierre del año, 10 expedientes se encontraban en trámite. Cabe hacer mención que actualmente están en trámite 8 expedientes de ejercicios anteriores, lo que hace un total de 18 expedientes en trámite. |
| 1.4.2. Resolución de responsabilidades administrativas de servidores públicos. | Iniciar y dar seguimiento a los procedimientos administrativos disciplinarios por irregularidad o responsabilidad administrativa de los servidores públicos de la ASF, así como continuar los procedimientos ya iniciados y, en consecuencia, atender, tramitar y presentar los proyectos de las respectivas resoluciones. | Se iniciaron 5 procedimientos de determinación de Responsabilidades y se aprobaron por la Comisión de Vigilancia 2 resoluciones con sanción y los 3 restantes se encuentran en trámite. Conviene señalar que en la Comisión de Vigilancia se encuentran pendientes para aprobación 2 proyectos de resolución que corresponden a ejercicios anteriores. |
| 1.4.3. Resolución de inconformidades. | Recibir, tramitar y resolver las inconformidades que se presenten ante la UEC, llevando a cabo la revisión, investigación, desahogo de pruebas y emisión de la resolución. | Se recibieron dos inconformidades; una de ellas fue determinada como improcedente, y la segunda se encuentra en trámite, al haberse recibido en el mes de diciembre. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 1.4.4. Instrumentación de Libro de gobierno, y registro y control de consultas y expedientes. | Mantener un registro sistematizado de los expedientes, para su consulta. | Se encuentra actualizado a la fecha. |
| 1.4.5. Investigación de actos u omisiones de servidores públicos de la UEC. | Realizar las investigaciones derivadas de actos u omisiones de los servidores públicos de la UEC, e informar de su resultado. | No se presentó este supuesto. |

1.5. Programa de Verificación de la Aplicación de la Normativa en Comités de Adquisiciones y Actas de Entrega-Recepción

Tres proyectos integran este programa, cuyos resultados se muestran a continuación:

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.5.1. Participación de la Unidad en los comités de adquisiciones de la ASF. | Coadyuvar con los integrantes del Comité de Adquisiciones de la ASF en las tareas de vigilar la legalidad del procedimiento licitatorio y asesorar en la observancia del mismo | Se participó en 19 Sesiones Ordinarias y 9 Extraordinarias. |
| 1.5.2. Participación de la Unidad en los procedimientos licitatorios y de invitación a cuando menos tres personas que realiza la ASF. | Verificar que el procedimiento se lleve a cabo conforme a las bases del procedimiento y conforme a la normatividad vigente. | Se participó en 68 procedimientos de invitación a cuando menos tres personas, 2 licitaciones públicas internacionales y 33 licitaciones públicas nacionales. |
| 1.5.3. Participación de la Unidad en los actos de entrega-recepción de los servidores públicos de la ASF. | Verificar que las actas de entrega-recepción se lleven de conformidad con los lineamientos para la elaboración de las actas de entrega-recepción del despacho y asuntos a cargo de los servidores públicos de la ASF y de conformidad con la normatividad vigente aplicable. | Se acudió a 52 Actos de Entrega-Recepción. |

1.6. Programa de Recepción, Registro, Control, Análisis y Custodia de declaraciones de Situación Patrimonial

Este programa relacionado fundamentalmente con la obligación establecida en el artículo 37 fracción III de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, desarrolló cinco proyectos con los siguientes resultados:

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.6.1. Instrumentación del programa de recepción de declaraciones de modificación patrimonial de los servidores públicos de la ASF. | Llevar a cabo un programa anual de asesoría y recepción de las declaraciones de modificación patrimonial de los servidores públicos de la ASF, para dar cumplimiento a lo estipulado en el artículo 37 fracción III de la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos. | <p>Se realizaron diversas actividades para llevar a cabo el programa, las cuales iniciaron en el mes de abril y concluyeron en el mes de mayo.</p> <p>El programa de declaraciones de modificación patrimonial de este año incluyó la utilización de un programa instalado en la intranet de la UEC y de la ASF para facilitar el cumplimiento de la obligación.</p> <p>Se dieron talleres de capacitación para los secretarios técnicos de todas las direcciones generales de la ASF referente al programa para presentar la declaración de modificación patrimonial a través de Internet para que ellos replicaran dicho taller con su personal.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.6.2. Recepción, registro, control, resguardo y análisis de situación patrimonial. | Llevar a cabo, de manera directa, la recepción, mantener un registro y control eficiente, y realizar el análisis correspondiente sobre la situación patrimonial de los servidores públicos de la ASF, a efecto de identificar irregularidades, o responsabilidad en los términos que dispongan las leyes. | Se recibieron 764 declaraciones, de las cuales 157 son iniciales; 114 de conclusión y 493 de modificación patrimonial, estas últimas fueron recibidas en el mes de mayo. Asimismo, se analizaron 584 expedientes de situación patrimonial, además de las 493 declaraciones de modificación patrimonial recibidas en el ejercicio que se reporta. Del resultado de dicho análisis de evolución patrimonial de los servidores públicos de la ASF, no se detectaron elementos que hagan presumir que el patrimonio de los servidores públicos sea notoriamente mayor a los ingresos lícitos que declaran. |
| 1.6.3. Implementación y operación del programa para presentar la declaración de situación patrimonial en Internet. | Recibir a través de Internet las declaraciones de situación patrimonial incluyendo la firma electrónica y acusando recibo por el mismo medio. | Actividad que se realizó durante el mes de mayo y se recibieron 493 declaraciones de modificación patrimonial, que corresponden al 100% de los funcionarios obligados a presentarla. |
| 1.6.4. Instrumentación y operación de programas preventivos en materia de registro y control patrimonial. | Disminuir las irregularidades que se generan por errores u omisiones en la presentación de las declaraciones de situación patrimonial. | Se verificaron quincenalmente los movimientos de altas y bajas que genera la ASF de su personal para determinar quiénes son los servidores públicos obligados a presentar declaración patrimonial. Se emitieron recordatorios telefónicos y escritos a los servidores públicos obligados para que presentaran la declaración patrimonial. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | Asimismo, se estableció constante comunicación con la Dirección General de Recursos Humanos de la ASF para generar enlaces y hacer más sencillo el trámite de presentación de la declaración de situación patrimonial. Entrega de dísticos con información de plazos para la presentación; y, coordinación con el área de sistemas de la ASF para generar recordatorios electrónicos. |
| 1.6.5. Emisión de constancias de inhabilitación de servidores públicos de la ASF. | Continuar con la operación del sistema de registro y control de servidores públicos de la ASF sancionados que se derivan de los procedimientos administrativos disciplinarios, a efecto de expedir constancias que muestren la situación de los servidores públicos de la ASF. | No se presentó este supuesto. |

Objetivo Estratégico 3.

Aportar elementos técnicos para perfeccionar el sistema de fiscalización superior del país, reorientar su enfoque y actualizar el marco jurídico e institucional de la rendición de cuentas a nivel nacional, a fin de lograr una fiscalización de clase mundial.

Programa de Actualización del Marco Jurídico en Materia de Fiscalización Superior.

Programa de Apoyo en Materia Consultiva.

Programa de Apoyo en el Ámbito Contencioso.

Programa de Estudios, Investigaciones y Publicaciones.

Programa de Difusión, Vinculación, Coordinación e Intercambio Institucional.

1.7. Programa de Actualización del Marco Jurídico en materia de Fiscalización Superior

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.7.1. Compilar y difundir las iniciativas en materia de fiscalización superior que se presenten. | Actualizar las iniciativas en materia de fiscalización e informar a los integrantes de la Comisión de Vigilancia de las tendencias y prioridades en materia de fiscalización en la Cámara de Diputados. | Se dio seguimiento a las iniciativas que se presentaron en la materia y se informó de las mismas de manera oportuna a la Comisión de Vigilancia. |
| 1.7.2. Editar la compilación jurídica en materia de fiscalización superior. | Actualizar el Marco Jurídico de la Fiscalización Superior, y mantener actualizados a los integrantes de la Comisión de Vigilancia respecto del marco jurídico en materia de fiscalización superior. | Se cuenta con un proyecto autorizado por el Titular de la UEC, el cual está en proceso en la Editorial. |
| 1.7.3. Actualizar la compilación jurídica en materia de fiscalización de las entidades federativas y del Distrito Federal. | Actualizar el Marco Jurídico de la Fiscalización Local y mantener informados a los integrantes de la Comisión de Vigilancia de las tendencias de los diferentes marcos jurídicos de las entidades federativas en materia de fiscalización. | Se concluyó la Compilación Jurídica con su análisis respectivo. Debido a las constantes reformas que se han presentado en la normativa de las entidades de fiscalización superior locales, con objeto de la adecuación a la reforma constitucional, la edición se encuentra en etapa de actualización. |
| 1.7.4. Compilar el marco normativo de las obligaciones del Ejecutivo Federal, la ASF, la CVASF y la UEC respecto a los informes, reportes y opiniones en materia de fiscalización. | Actualizar el Marco Normativo de la Fiscalización Superior e informar a los integrantes de la Comisión de Vigilancia de los avances y cambios al marco jurídico que sustenta los informes, reportes y opiniones en materia de fiscalización emitidos por el Ejecutivo Federal, la ASF, la CVASF y la UEC entre otros órganos. | Se integró el mapa-calendario con las obligaciones a las que el Ejecutivo Federal, la ASF, la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación y la Unidad de Evaluación y Control, les deben dar cumplimiento, a fin de constatar su debida observancia. Asimismo, de manera mensual, se informó de las obligaciones que deben llevarse a cabo según corresponda. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.7.5. Sancionar los proyectos y recomendaciones y observaciones relacionados con aspectos legales que elaboran las distintas áreas de la UEC.</p> | <p>Que los documentos que se generen en la UEC cumplan con la normativa aplicable.</p> | <p>Se intervino en la sanción del Informe Final de la Auditoría a los Estados Financieros de la Auditoría Superior de la Federación al 31 de diciembre de 2006, en el que la Dirección de Evaluación y Control de la Gestión Administrativa, formuló las observaciones 01/EF/06/1, en relación con la adquisición de siete vehículos por parte de la ASF; así como las 02/EF/06/1 y 06/EF/06/1 relativas al otorgamiento de la prestación de apoyo a vehículos para funcionarios de la Auditoría Superior de la Federación, durante el ejercicio referido. Por otra parte, se emitió sanción relacionada con los acuerdos de la Comisión de Vigilancia en los que se aprueba el fincamiento de responsabilidades impuestas por la Unidad de Evaluación y Control a servidores públicos de la Auditoría Superior de la Federación.</p> |
| <p>1.7.6. Tramitar y resolver los recursos o medios de impugnación interpuestos por servidores públicos de la ASF, respecto de las resoluciones que impongan sanciones administrativas.</p> | <p>Resolver los recursos o medios de impugnación que procedan y hagan valer los servidores públicos de la ASF, respecto de las resoluciones en las que se les impongan sanciones administrativas.</p> | <p>No se presentó este supuesto.</p> |

1.8. Programa de Apoyo en materia Consultiva

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.8.1. Atención permanente de las consultas jurídicas y la revisión de cualquier documento de carácter jurídico que deba suscribir la UEC y la CVASF. | Asesorar en materia jurídica a la UEC y a la CVASF en la clasificación de la documentación que detenten o generen. | A lo largo del año se brindó apoyo jurídico a la CVASF y a diversas áreas de la UEC, en relación con asesorías, consultas, opiniones e información requerida por las mismas. Al respecto, cabe señalar que se llevaron a cabo 28 proyectos de opiniones a iniciativas en materia de fiscalización superior, 40 análisis jurídicos y consultas legales realizadas y 62 tarjetas informativas relativas a la materia. |
| 1.8.2. Analizar, compilar y difundir las disposiciones jurídicas, acuerdos, circulares y doctrinas relacionadas con la Cámara de Diputados, la CVASF, la ASF y la UEC. | Mantener oportuna y debidamente informados a los diputados integrantes de la CVASF y al personal de la Unidad, respecto de aquellas disposiciones jurídicas, que tengan relación con las actividades que desarrollan la CVASF, la UEC y la ASF. | Se analizaron y difundieron las disposiciones jurídicas, acuerdos, circulares, jurisprudencia y doctrinas relacionadas con el H. Congreso de la Unión, la CVASF, la ASF y la UEC, mediante 172 tarjetas informativas generadas de las revisiones a las publicaciones tanto de las gacetas parlamentarias de la Cámara de Diputados y del Senado de la República, como del Diario Oficial de la Federación. |

1.9. Programa de Apoyo en el ámbito Contencioso

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.9.1. Proporcionar apoyo y asesoría jurídica a la CVASF y a la UEC, en asuntos contenciosos. | Proporcionar apoyo y asesoría jurídica permanente a la CVASF y a todas las áreas de la UEC, que lo requieran, respecto de asuntos de carácter contencioso. | Se emitieron asesorías y opiniones legales en los asuntos contenciosos en los que la CVASF y las áreas de la UEC lo solicitaron. |
| 1.9.2. Intervenir en los asuntos civiles, penales, laborales, administrativos, y juicios de amparo en los que la CVASF y la UEC sean parte o tercero. | Llevar a cabo las acciones y defensas de los intereses de la UEC, a través de la normativa aplicable. | Se intervino y dio seguimiento a los siguientes juicios de amparo: <ul style="list-style-type: none"> • Amparo 656/2009, quejoso Alfonso Olascoaga Castro, Juzgado Décimo Quinto de Distrito en Materia Administrativa, se promovió recurso de revisión por la UEC en contra de la sentencia de amparo ante el Décimo Tercer Tribunal Colegiado de Circuito en Materia Administrativa. Se resolvió que la UEC dictará nueva resolución, misma que fue absolutoria. • Amparo 1856/2008, quejoso Gustavo Alonso Cabrera Rodríguez, seguido ante el Juzgado Octavo de Distrito en Materia Administrativa, se obtuvo resolución favorable a la UEC. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Amparo 228/2011, quejoso Celerino Cruz García, seguido ante el Juzgado Décimo Sexto de Distrito en Materia Administrativa. La UEC promovió recurso de revisión en este asunto y conoció del mismo el Décimo Tercer Tribunal Colegiado del Primer Circuito en Materia Administrativa. La UEC emitió resolución sancionatoria que quedó firme. • Amparo 870/2011, quejosa Guillermina Reynoso Villanueva, Juzgado Décimo Tercero de Distrito en Materia Administrativa, seguido en contra de la Diputada Federal Esthela Damián Peralta, Presidenta de la Comisión de Vigilancia. Se sobreseyó el juicio por improcedente. |
| <p>1.9.3. Elaborar proyectos de informes previos y justificados que deban rendir la Comisión de Vigilancia, la UEC y sus servidores públicos, en los juicios de amparo en los que sean señalados como autoridades responsables, asimismo, intervenir cuando la Comisión de Vigilancia y la UEC tengan el carácter de quejas o terceras perjudicadas.</p> | <p>Que los informes requeridos en juicios de amparo, se emitan dentro de los términos procesales fijados por la autoridad judicial. Asimismo, en el caso de que la Comisión de Vigilancia o la UEC tengan el carácter de quejas, establecer en la demanda de garantías conceptos de violación que resulten debidamente fundados y operantes.</p> | <p>Durante el periodo se rindieron dos informes previos y dos justificados derivados de diversos juicios de amparo.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.9.4. Elaborar reportes para la CVASF de los asuntos que se inicien ante las diferentes autoridades, relacionados con procedimientos, juicios y asuntos en los que la Comisión de Vigilancia, la UEC o la ASF sean parte o terceros interesados, incluidas las Controversias Constitucionales, dando el seguimiento correspondiente.</p> | <p>Mantener informado al Titular de la UEC, en forma inmediata al conocimiento de la radicación o inicio de los procedimientos en los que intervienen o tienen interés la Comisión de Vigilancia y la UEC.</p> | <p>Conforme al avance o conclusión de los asuntos contenciosos, se elaboraron los reportes para la CVASF y para la UEC, informando el sentido de los acuerdos, resoluciones y sentencias, así como los efectos de las mismas.</p> |
| <p>1.9.5. Asesorar e intervenir en su caso en el levantamiento de las actas administrativas que procedan como resultado de las auditorías, visitas e inspecciones que practique la UEC a la ASF, así como las que se elaboren internamente con motivo de la aplicación del Estatuto Laboral de los Trabajadores al Servicio de la UEC.</p> | <p>Supervisar la intervención en el levantamiento de las actas administrativas que procedan como resultado de las auditorías realizadas por la UEC a la ASF y por la aplicación de la Estatuto Laboral de los Trabajadores al Servicio de la UEC al personal de la Unidad.</p> | <p>No se presentó este supuesto.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.9.6. Expedir copias certificadas de las constancias que obren en los archivos de la UEC.</p> | <p>Que los documentos que se certifiquen cumplan con los requisitos de ley y concuerden con sus originales, y en especial que no se trate de documentos confidenciales o información clasificada como reservada, de acuerdo a la normativa en la materia.</p> | <p>Se realizaron diversos cotejos de documentos y expedientes para la expedición de copias certificadas requeridas, tanto por diversas autoridades, como por servidores públicos. Se expidieron 23 certificaciones de constancias de expedientes que obran en los archivos de la UEC.</p> |
| <p>1.9.7. Dictaminar proyectos de acuerdos, determinaciones y resoluciones que impongan sanciones administrativas a los servidores públicos de la ASF.</p> | <p>Garantizar que los acuerdos y resoluciones se ajusten a las leyes aplicables y que estén debidamente fundados y motivados.</p> | <p>Se emitieron 34 dictámenes respecto de igual número de resoluciones dictadas por la UEC en los procedimientos administrativos de investigación y disciplinarios instruidos a servidores públicos de la ASF. Asimismo, se sancionaron y emitieron opiniones respecto de diversos documentos de la UEC:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Se intervino y colaboró en el análisis y emisión de la resolución correspondiente al expediente UEC/DECGA/I/08/2010 Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS). • Se emitió sanción respecto de tres guías para recabar información y documentación en relación con el expediente UEC/DECGA/I/11/2011, procedimiento de investigación ante lo argumentado por el Instituto Mexicano del Petróleo, respecto de la recomendación de la ASF 09-1-18T00-02-0450-01-001, derivada de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento 09-1-18T00-02-0450 correspondiente a la Cuenta Pública 2009. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • Se opinó respecto del documento denominado “Guía de la Dirección de Evaluación y Control de la Gestión Administrativa para la Práctica de Auditorías, Visitas e Inspecciones para evaluar la Gestión Administrativa de la Auditoría Superior de la Federación”. • Se sancionaron contratos de prestación de servicios profesionales en los que la UEC es la contratante. • Se intervino en el análisis jurídico respecto de la procedencia o no de la “Delegación de facultades” |
| <p>1.9.8. Tramitar y resolver los recursos o medios de impugnación interpuestos por servidores públicos de la ASF, respecto de las resoluciones de la UEC, que impongan sanciones administrativas.</p> | <p>Tramitar y sustanciar los procedimientos correspondientes que interpongan los servidores públicos respecto de las resoluciones de la UEC, en las que impongan sanciones administrativas y someter a consideración del Titular el proyecto de resolución.</p> | <p>No se presentó este supuesto.</p> |
| <p>1.9.9. Dar seguimiento al cumplimiento de la clasificación de la información de la propia Unidad relacionada con las acciones de Transparencia.</p> | <p>Verificar que se realice la clasificación de la información de la Unidad en los términos de la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental.</p> | <p>Se intervino en la coordinación de las áreas de la UEC para dar cumplimiento a la Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Información Pública Gubernamental y el Reglamento de Transparencia, Acceso a la Información Pública y Protección de Datos Personales de la Cámara de Diputados. Se giraron oficios para que cada área de la UEC identificara y clasificara la información que se genera, para lo cual se les proporcionaron los formatos elaborados por el área contenciosa y que contienen los requisitos que deben observarse conforme a la normativa.</p> |

1.10. Programa de Estudios, Investigaciones y Publicaciones

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.10.1 Editar la Memoria de los trabajos de análisis del Informe del Resultado de la Revisión y Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009.</p> | <p>Recuperar el trabajo que se llevó a cabo para analizar el contenido del Informe que la ASF rindió a la H. Cámara de Diputados.</p> | <p>Con base en los distintos productos que fueron generados durante los trabajos de análisis al Informe del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2009, la UEC integró una Memoria que fue publicada y distribuida oportunamente.</p> <p>La Memoria es una publicación que recupera y da cuenta de los trabajos de análisis al Informe del resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2009, que llevó a cabo la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, durante los meses de febrero, marzo y abril del año en curso.</p> <p>Ofrece información referente al desempeño de la entidad de fiscalización superior de la Federación en su encargo constitucional de vigilar el ejercicio de los recursos públicos federales durante el ejercicio 2009, así como de los resultados de las auditorías que fueron practicadas a dependencias y entidades de la administración pública federal, y de los estados y municipios que ejercieron recursos públicos federales.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>Entre los materiales considerados para integrar esta Memoria, destacan: seis cuadernos de evaluación sectorial, vinculados a cinco bloques funcionales (funciones hacendarias; funciones de gobierno; funciones de desarrollo social; recursos federales transferidos a entidades federativas y municipios; funciones de desarrollo económico, y sector energía); tres mesas de trabajo en las que participaron diputados integrantes de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, diputados representantes de otras Comisiones de la Cámara de Diputados, así como personal de la Auditoría Superior de la Federación y de la UEC; 13 documentos de opinión de igual número de Comisiones Ordinarias de la Cámara, recibidos a solicitud de la Comisión de Vigilancia en el marco de lo que establece el artículo 34 de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación; y, los documentos de conclusiones y recomendaciones que la Comisión de Vigilancia emitió para la ASF y uno más para la Comisión de Presupuesto y Cuenta Pública.</p> |
| <p>1.10.2 Publicar dos números de la Biblioteca de Fiscalización Superior.</p> | <p>Consolidar a la Biblioteca de Fiscalización Superior de la UEC como un espacio para la reflexión, el análisis y la difusión de tendencias y resultados de la fiscalización superior en México y el mundo.</p> | <p>La Unidad continuó con el proyecto de publicar resultados de investigaciones sobre fiscalización superior. Con base en la solicitud de la CVASF, la UEC agrupó este proyecto en el análisis de la Cuenta Pública 2010, que involucró la elaboración de ocho cuadernos de investigación, que a su vez integraron 28 documentos de evaluación sectorial.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.10.3 Publicar estudios sobre temas de alto riesgo:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Evaluación de la transparencia de los vehículos financieros utilizados por Pemex. — La conveniencia de la utilización de las valuadoras financieras independientes en la gestión de los recursos de las tesorerías públicas; — Perfeccionar la nota sobre Riesgos, discrecionalidad y opacidad en las operaciones de cobertura de precios del petróleo. | <p>Analizar temas estratégicos de fiscalización a efecto de fundamentar un moderno y actualizado marco legal, técnico, operativo y funcional de la fiscalización superior y de la rendición de cuentas de México.</p> | <p>Los tres títulos de los estudios sobre temas de alto riesgo, fueron incorporados en el Cuaderno 5: Energía, Comunicaciones y Transportes, particularmente en el documento sectorial número 14: Evaluación financiera, régimen fiscal y reservas petroleras; así como en el Cuaderno 8: Operación Pemex-Repsol.</p> <p>Adicionalmente se realizaron labores de análisis de la Cuenta Pública, que involucró la elaboración de ocho cuadernos que a su vez integraron 28 documentos de evaluación sectorial.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.10.4 Reporte de indicadores de fiscalización superior.</p> | <p>Selección de indicadores típicos de la operación de las entidades de fiscalización (EFS) en el mundo y América Latina, con el objeto de medir el desempeño y el valor agregado de las EFS, así como su contribución al desarrollo de la fiscalización, rendición de cuentas y control de la corrupción.</p> | <p>La UEC continuó el trabajo de recopilación, sistematización, y actualización de indicadores relacionados con la fiscalización superior, que son utilizados en sus distintos documentos de evaluación.</p> <p>De manera particular, se realizó la actualización de las series estadísticas del número de auditorías según su tipo, clasificadas por ejercicio fiscal, sector y ente auditado, observaciones y acciones promovidas, desagregadas en preventivas y correctivas; estado que guarda la solventación de observaciones, presupuesto asignado a la ASF, recursos aprobados y ejercidos por el PROFIS, entre otros aspectos.</p> |
| <p>1.10.5 Evaluación del marco legal y jurídico que rige en México en los temas de tráfico de influencias y conflictos de interés.</p> | <p>Analizar y en su caso proponer opinión legal sobre las medidas necesarias para mejorar la fiscalización.</p> | <p>Se elaboró un documento en el que se sugiere el establecimiento de una comisión plural en todos los órganos gubernamentales con la finalidad de que atiendan el posible conflicto de intereses que pudiera surgir, al analizar el perfil de los servidores públicos que actualmente trabajan, así como de los que ingresan, a efecto de determinar la existencia de sectores de riesgo en la materia y prevenir su intervención en asuntos relacionados.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.10.6 Diagnóstico sobre las deficiencias legales en los distintos ordenamientos jurídicos existentes que limitan la rendición de cuentas.</p> | <p>Proporcionar los análisis, propuestas y opiniones jurídicas que requiera la CVASF.</p> | <p>El documento no se ha emitido, toda vez que el perfeccionamiento del marco normativo relativo a la fiscalización superior y la rendición de cuentas está inconcluso, de tal forma que se continúa el proceso para reformar la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos en la materia y para aprobar el Reglamento Interior de la Unidad de Evaluación y Control. Por lo anterior, la elaboración de este documento se desarrollará en el año 2012.</p> |

1.11. Programa de Difusión, Vinculación, Coordinación e Intercambio Institucional

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.11.1 Organizar el Foro Internacional “Los retos actuales de la fiscalización superior: Hacia un nuevo modelo de fiscalización”. | Intercambiar experiencia internacional para identificar los obstáculos y los retos que enfrenta la fiscalización superior | El evento tuvo que ser cancelado toda vez que no se contó con recursos suficientes, por la aplicación de medidas de racionalidad y austeridad en la H. Cámara de Diputados. |
| 1.11.2 Instrumentar un programa de difusión del trabajo de la CVASF y de la UEC. | Fomentar la reflexión y análisis en distintos círculos de opinión, así como difundir entre la población los resultados del trabajo que realiza la UEC en materia de evaluación del trabajo de la ASF a través de medios impresos y de su página en Internet. | <p>La UEC impulsó este proyecto con el objetivo de difundir los resultados más representativos del trabajo que desarrolla la CVASF y la UEC. Durante el periodo que se informa, la UEC participó en distintos foros con los siguientes temas:</p> <ul style="list-style-type: none"> • -Presentación de los cuadernos de evaluación de la Cuenta Pública 2009. • -Evolución reciente del sector eléctrico en México. • -Resultados Generales y datos relevantes de la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2009. • -Resultados generales y datos relevantes de la fiscalización superior en el estado de Michoacán. • -Resultados generales y datos relevantes de la fiscalización superior en el estado de Jalisco. |

Acciones realizadas

- Resultados generales y datos relevantes de la fiscalización superior en el estado de Chihuahua.
- Resultados generales y datos relevantes de la fiscalización superior en el estado de México.
- Resultados generales y datos relevantes de la fiscalización superior en el estado de Oaxaca.
- Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación. Facultades y responsabilidades.
- La Cuenta Pública y su Fiscalización Superior: Algunos datos para Nayarit.

Asimismo, la UEC distribuye sus publicaciones entre distintos círculos de opinión a efecto de fomentar la reflexión y análisis sobre temas de evaluación, control, fiscalización superior y rendición de cuentas, entre otros.

De manera complementaria, la Unidad mantiene actualizada su página electrónica en Internet (<http://uec.diputados.gob.mx>) a través de la cual se proporciona al público en general, información sobre su misión, visión, productos, trámites y servicios, entre otros aspectos.

Objetivo estratégico 4.

Consolidar a la Unidad de Evaluación y Control como un brazo de apoyo técnico de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación, que le permita potenciar su toma de decisiones, a través del fortalecimiento de mecanismos de coordinación, la provisión de documentos oportunos de análisis sobre el trabajo que desarrolla la entidad de fiscalización superior de la Federación, la atención de solicitudes y puntos de acuerdo y el suministro de información confiable y oportuna.

Programa de Emisión de Documentos de Análisis para Toma de Decisiones.

Programa de Apoyo Técnico para la Comisión de Vigilancia.

Programa de Apoyo Técnico a la Oficina del Titular de la UEC.

Programa de Comunicación Institucional y Atención a Turnos y Puntos de Acuerdo.

1.12 Programa de Emisión de Documentos de Análisis para Toma de Decisiones

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.12.1 Análisis al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización de la Cuenta Pública 2010.</p> | <p>Analizar la orientación del programa de auditorías que propone la ASF para la fiscalización superior de la Cuenta Pública 2010 y su vinculación con las disposiciones Constitucionales y legales en la materia, así como con los objetivos de procurar un uso eficiente, eficaz y transparente de los recursos públicos.</p> | <p>La UEC elaboró el documento “Comentarios al Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2010”, el cual ordena y comenta los principales aspectos que se infieren del programa (universo de auditorías, distribución por grupo funcional y áreas temáticas, entes auditados, y revisiones relevantes).</p> <p>Este documento constituye el primer análisis que se realiza al enfoque de fiscalización de la Cuenta Pública 2010, tomando en cuenta que el informe respectivo deberá presentarse ante la H. Cámara de Diputados por conducto de la Comisión de Vigilancia, a más tardar el 20 de febrero de 2012. El documento se concluyó en julio de 2011.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.12.2 Análisis de documentos diversos que turna la ASF a la Cámara de Diputados.</p> | <p>Conocer y analizar el grado de avance en el cumplimiento de objetivos y metas de los programas de la ASF, así como reportar a la CVASF de las acciones que lleva a cabo esa entidad.</p> | <p>Durante el periodo que se informa, la UEC realizó el análisis de los siguientes documentos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Comentarios al Proyecto de Reglas de Operación del PROFIS 2011</i>, a través del cual la UEC expresa diversas reflexiones en torno a los alcances de las Reglas propuestas por la ASF y emite recomendaciones para mejorar los términos de dichas reglas, así como la transparencia de la información y los porcentajes de distribución de recursos del PROFIS. - <i>Análisis del Informe sobre el Cumplimiento del Mandato Establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2011 relacionado con el Fondo de Aportaciones para la Educación Básica y Normal (FAEB), presentado por la Auditoría Superior de la Federación a la Cámara de Diputados.</i> <p>La ASF cumplió en tiempo y forma con el mandato del decreto del PEF respectivo. Derivado de su revisión, la ASF determinó diversas deficiencias en la operación de la SEP, por lo que se considera necesario llevar a cabo una identificación y</p> |

Acciones realizadas

conciliación del alumnado que está siendo atendido con los recursos del FAEB, con el fin de contar con una cifra precisa de la matrícula atendida, que sirva de base para desarrollar indicadores que muestren la importancia del fondo en la prestación de los servicios de educación básica y normal en las entidades federativas. Así mismo, considere que se debe implementar un proceso encaminado a homologar a nivel nacional los centros de trabajo, las categorías de puestos y plazas que componen los catálogos de puestos de los estados, tendiente a transparentar la aplicación de los recursos del FAEB. Por otra parte, señala que la validación y actualización de las bases de datos son actividades fundamentales para fortalecer la transparencia y confiabilidad de la información, por lo que establece la conveniencia de que la SEP desarrolle actividades sistemáticas de validación de sus registros en materia de matrícula escolar; de integración y validación de una base que contenga las plantillas de personal que se están financiando con los recursos del FAEB en las entidades federativas, para identificar pagos a trabajadores en estados que no sean compatibles geográficamente o no dispongan de un Registro Federal de Contribuyentes (RFC), completo, incluyendo el comparativo con los registros disponibles en el área encargada del seguimiento a los cambios interestatales de personal.

La SEP en general acató las observaciones de la ASF, con las limitaciones que ocasionaron aquellas entidades federativas que no proporcionaron la información requerida. De esta experiencia la SEP tomó nota para implementar los controles necesarios dirigidos a evitar la recurrencia de esta irregularidad en la información del FAEB en la siguiente Cuenta Pública.

- *Análisis del Informe sobre el Cumplimiento del Mandato Establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2011 Documento presentado por la Auditoría Superior de la Federación a la Cámara de Diputados relativo al Fondo de Aportaciones para la Educación Tecnológica y de Adultos (FAETA).*

Acciones realizadas

La ASF cumplió en tiempo con el mandato de la Cámara de Diputados definido en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2011, artículo 9, fracción IV, inciso d).

La ASF practicó 16 auditorías directas en igual número de entidades federativas. Considerando que en total son 32 los entes fiscalizables (31 entidades federativas y la SEP como responsable de distribuir los recursos del FAETA en el Distrito Federal), el alcance respecto del universo total de sujetos de fiscalización es de 50.0%.

El alcance conjunto de las revisiones practicadas por la ASF, en los recursos y sujetos de fiscalización, es ligeramente menor al 50%.

Del análisis al Informe de la ASF se concluye que la información que contiene se obtuvo como resultado de la aplicación de su Marco Rector y Normas para la Fiscalización Superior de la Gestión Gubernamental y demás normativa que rige su actuación. Sin embargo, esta opinión no constituye una evaluación de las 16 auditorías realizadas al FAETA, debido a que no se revisaron los papeles de trabajo que representan la evidencia de auditoría sobre la que se basan las conclusiones y recomendaciones de la entidad de fiscalización superior de la federación.

Por cada uno de los 8 procedimientos de auditoría aplicados se reportan, en mayor o menor medida, deficiencias e irregularidades, destacando las que la ASF define como "Principales Recurrencias" y que son: los rendimientos financieros que generan los recursos del fondo en las cuentas bancarias de los gobiernos de los estados y que no se transfieren a los entes ejecutores y el pago de prestaciones laborales no autorizadas al personal y a los prestadores de servicios profesionales.

Acciones realizadas

- *Análisis del Informe sobre el Cumplimiento del Mandato Establecido en el Decreto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el Ejercicio Fiscal 2011 Documento presentado por la Auditoría Superior de la Federación a la Cámara de Diputados correspondiente al Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM)*

La Auditoría Superior de la Federación realizó directamente 16 auditorías de los recursos del Fondo de Aportaciones Múltiples, a los estados de Aguascalientes, Baja California, Baja California Sur, Coahuila, Colima, Chihuahua, Distrito Federal, Durango, Morelos, Nayarit, Querétaro, Quintana Roo, San Luis Potosí, Sinaloa, Sonora y Tlaxcala; quienes en conjunto recibieron 4,637,259.6 miles de pesos, cifra que representó el 34.4% del total de los recursos asignados al fondo (13,475,458.2 miles de pesos)

Como muestra de la auditoría se tomó el 60.5% del universo seleccionado (4,637,259.6 miles de pesos)

Las auditorías se enfocaron a la revisión de: Evaluación del Control Interno; Transferencia y Control de Recursos; Registro e Información Financiera; Ejercicio y Destino de los Recursos; Transparencia del Ejercicio y Destino de los Recursos; Adquisiciones, Arrendamientos y Servicios; Obras y Servicios; Impacto, Eficiencia y Eficacia y Cumplimiento de Objetivos.

La revisión del estudio y evaluación del control interno para el Fondo de Aportaciones Múltiples (FAM), para la revisión de la Cuenta Pública 2010, se limitó a la aplicación de cuestionarios de control interno, que si bien es un instrumento auxiliar en la detección de carencias en el ambiente de control, tiene la limitante de que las respuestas que se obtengan pueden tener sesgos derivados del desconocimiento de las operaciones por parte del personal a quién se le está aplicando el cuestionario.

Acciones realizadas

Se sugirió que la ASF lleve a cabo la aplicación de pruebas de cumplimiento sobre los elementos que integran el control interno: (ambiente de control, análisis de riesgos, sistemas de información y comunicación, procedimientos de control y monitoreo).

Respecto al impacto del ejercicio de los recursos del FAM, éste no se aprecia en términos cualitativos dentro del informe de resultados, ya que el alcance de la evaluación sólo permite conocer la cobertura del programa en términos cuantitativos y no presenta información sobre el nivel de satisfacción de la población, respecto del ejercicio del gasto en el programa.

Análisis y opinión de la Cuenta Comprobada que presenta la entidad de superior mensualmente a la Unidad. Los resultados de este análisis se detallan en la página WEB de la UEC y son útiles para la planeación de auditorías a la ASF.

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.12.3 Análisis a los documentos que turna el Ejecutivo Federal a la Cámara en materia de ejercicio presupuestal.</p> | <p>Conocer la evolución del ejercicio presupuestal y disponer de elementos que permitan analizar a detalle los resultados de la Cuenta Pública Federal.</p> | <p>La UEC realizó el análisis de los documentos más relevantes que en materia presupuestal turnó el Ejecutivo Federal a la H. Cámara de Diputados, entre otros, la Cuenta Pública 2010, el Paquete Económico 2012, el Presupuesto de Gastos Fiscales 2011-2012, y el Informe de Avance de la gestión Financiera 2011.</p> <p>De manera particular, considerando la amplitud y dimensión del trabajo de análisis, son de destacarse los proyectos de evaluación de la Cuenta Pública 2010 y del Paquete Económico 2012, los cuales incluso requirieron de la asignación de personal de distintas áreas y de la redefinición de los alcances de otros proyectos que habían sido programados.</p> <p style="text-align: center;"><i>Análisis de la Cuenta Pública 2010</i></p> <p>En el caso del análisis de la Cuenta Pública, se realizaron ocho cuadernos de evaluación sectorial, en los que se incluyeron 28 documentos temáticos, los cuales se describen a continuación:</p> |

Acciones realizadas

Cuaderno 1: Evaluación de la Política Macroeconómica en México. Se integra de:

Documento sectorial número 1, Marco General para la Evaluación Sectorial de los Resultados de la Cuenta pública 2010. Se presentan los principales indicadores de la economía nacional durante 2010, y el comportamiento de las finanzas públicas. El documento es un insumo fundamental para la planeación del trabajo de evaluación orientada al análisis del informe del resultado de la revisión y fiscalización a la Cuenta Pública 2010.

Documento sectorial número 2, Política contra-cíclica de México en una Perspectiva Internacional. Se exponen los resultados de la política contra-cíclica instrumentada por el gobierno de México a la luz de la experiencia de países avanzados como Estados Unidos, Inglaterra y algunas naciones emergentes para enfrentar la crisis 2007-2009. Se constata que dicha política evitó –no sin costos- que la economía mundial experimentara una recesión de consecuencias impredecibles muy parecida a la de 1929-1933. En lo particular, la política contra-cíclica del gobierno de Estados Unidos aunque con defectos, permitió una recuperación moderada en su economía en el año 2010, que a su vez permitió una recuperación de la economía mexicana que de otra forma no se hubiera dado.

Documento sectorial número 3, Lecciones Internacionales de Acuerdos de Libre Comercio: El Caso de la Integración de Grecia, Portugal, España, Irlanda e Italia a la zona euro. Se presenta una evaluación de la integración económica de los citados países a la zona euro mediante un acuerdo de libre comercio de gran envergadura, el cual, sin embargo, está en profundo cuestionamiento por los mercados financieros globalizados, con efectos económicos y sociales muy negativos. La UEC considera que esta experiencia puede ser muy ilustrativa para México, particularmente en la estrategia de profundizar los acuerdos de libre comercio con el mundo.

Cuaderno 2: Ingresos Públicos Presupuestarios. Se compone de:

Documento sectorial número 4, Ingresos Públicos Presupuestarios. Se analizan los principales resultados de los ingresos del sector público presupuestario en 2010, incluyendo la evaluación de las bases macroeconómicas de la Ley de Ingresos de la Federación, la dinámica de los ingresos públicos tradicionales y del sector paraestatal, así como la evolución de la deuda pública.

Documento sectorial número 5, Evaluación de las Coberturas petroleras 2002-2010. Las coberturas petroleras constituyen un seguro de precios ofrecido al gobierno a través de la SHCP-Banxico por los intermediarios financieros contra fluctuaciones adversas de los precios del petróleo, el documento analiza el desempeño de la cobertura bajo una visión de largo plazo.

Acciones realizadas

Documento sectorial número 6, Recaudación Fiscal. Este documento presenta en términos generales un análisis de los resultados de la Recaudación Fiscal del SAT correspondientes a 2010; se incluye una evaluación de la eficiencia recaudatoria del gobierno utilizando estándares internacionales.

Documento sectorial número 7, Gastos Fiscales. Este documento presenta la evolución de los gastos fiscales del gobierno de los últimos años, con una consideración analítica del papel de estos en la evolución de la carga fiscal de México, por cierto la más baja entre los países de la OCDE.

Cuaderno 3: Gasto Público Presupuestario. Este cuaderno incluye los siguientes análisis:

Documento sectorial número 8, Evaluación del Gasto Público. Presenta los principales resultados a 2010 del ejercicio del gasto público presupuestario, en dos ámbitos: el primero analiza el desempeño en lo general del gasto público, y en el segundo, se analiza con detalle el ejercicio del gasto en términos del cumplimiento a lo dispuesto por la H. Cámara de Diputados en el PEF 2010.

Documento sectorial número 10, Programa Nacional de Infraestructura. El mejoramiento del capital humano y de la infraestructura, constituyen, entre otras, una condición *sine qua non* para garantizar la capacidad de crecimiento de México; de ahí la relevancia de este documento sectorial, que se enfoca a evaluar los avances del Programa Nacional de Infraestructura de la presente administración.

Documento sectorial número 11, Disponibilidades Financieras. En diversas revisiones practicadas al gobierno en los últimos años, la Auditoría Superior de la Federación ha señalado que el incremento de las disponibilidades financieras existentes en las figuras de los Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos, para algunas partidas específicas, constituyen formas en las que el gobierno encubre subejercicios presupuestarios, realizando transferencias de recursos de programas gubernamentales no ejercidos a dichos fideicomisos.

Cuaderno 4: Sistema Financiero Eficiente y Desarrollo Económico. Considera los siguientes documentos:

Documento sectorial número 11, Contribución del sistema financiero al desarrollo económico de México. Presenta los criterios y los indicadores para evaluar la contribución del sistema financiero al desarrollo económico del país y a partir de los mismos procede a analizar los resultados del sistema que opera en México, para cumplir con la promoción del desarrollo económico, la eficiencia del sistema, y la estabilidad del mismo.

Acciones realizadas

Documento sectorial número 12, Banca de Desarrollo. Se realiza un análisis de los resultados principales del accionar de las instituciones de desarrollo para impulsar a la economía productiva, y la salud financiera de los bancos de desarrollo. Destaca el resultado relativo a la existencia de una tendencia sistemática a la desintermediación de parte de los bancos de desarrollo, tendencia que se confirma por el elevado nivel de disponibilidades financieras de los bancos de Desarrollo en proporción de sus activos.

Documento sectorial número 13, Rescate a Intermediarios Financieros No Bancarios (IFNB). Debido a la crisis financiera internacional, y una laxa regulación que permitió una expansión riesgosa de la cartera crediticia de los IFNB, estos intermediarios entraron en crisis financiera, en algunos casos en incumplimientos de pagos y en otros casos hasta la presencia de fraude. Con la crisis financiera internacional, el financiamiento a esos intermediarios se secó, teniendo que intervenir con apoyos financieros importantes, la Sociedad Hipotecaria Federal (SHF). El presente documento actualiza los resultados para el 2010, como consecuencia de las acciones realizadas por la SHF.

Cuaderno 5: Energía, Comunicaciones y Transportes. Se integra de:

Documento sectorial número 14, Evaluación financiera, régimen fiscal y reservas petroleras. En este documento se analizan los principales resultados a 2010 del sector petrolero, en el contexto de un retorno de la tendencia alcista de los precios del petróleo, pero con anuncios de una mayor volatilidad de los mismos. Durante el año de referencia, se confirmó en la parte financiera de PEMEX, la consolidación de dos imágenes contrapuestas: por una parte, una industria con ventas e ingresos crecientes, y con márgenes de utilidad notables a nivel internacional aunque en descenso, y por otra, una carga fiscal elevada que genera un patrimonio negativo y pasivos acumulados crecientes en la paraestatal.

Documento sectorial número 15, Permisionarios Privados en el Sector Eléctrico. En este documento se analiza la evolución reciente del sector eléctrico, que en 2010 experimentó un repunte de la generación de energía eléctrica nacional; se confirma el dinamismo de la generación de los permisionarios privados y su consolidación como factor relevante de la oferta eléctrica del país. Un resultado fundamental de este sectorial, es el hecho de que la infraestructura generadora de electricidad del servicio público está siendo subutilizada.

Documento sectorial número 16, Proyectos Carreteros. Este programa es clave para el desarrollo de la infraestructura nacional. Entre los resultados principales destacan los siguientes: Se registró un mejoramiento del estado físico de las carreteras del país entre 2007 y 2010, hasta alcanzar el 45% de la red carretera, nivel que sin embargo, se encuentra por debajo de los estándares internacionales; se registró incremento en la inseguridad carretera al atenderse apenas

Acciones realizadas

49 puntos de conflicto dejándose de atender alrededor de 293, por lo que el índice de cumplimiento fue de sólo 14.3%; siguió limitada la cobertura de la red carretera y continuaron las deficiencias en la planeación y ejecución de los proyectos carreteros. Al cierre de 2010, la inversión pública en proyectos carreteros representó 22% de la meta programada en el Programa Nacional de Infraestructura (PNI).

Documento sectorial número 17, Desarrollo Aeroportuario. La investigación presentada en este documento revela resultados preocupantes como los siguientes: De acuerdo al índice de competitividad global del Foro Económico Mundial, la calidad de la infraestructura aérea mexicana perdió en 2010 nueve posiciones respecto a la calificación de 2009. Asimismo, la infraestructura aérea portuaria relacionada con el (PNI) 2007-2010 presenta un rezago considerable, en el que la inversión realizada en este rubro representó a 2010 un avance de sólo 27%, por debajo del 66.6% establecido en el PNI.

Documento sectorial número 18, Desarrollo en Telecomunicaciones. Este es uno de los sectores con mayor dinamismo de la economía mexicana en los últimos años, no obstante ello, el tamaño de sus ingresos es ligeramente menor al 5% del PIB. El sector presenta resultados contrastantes; por un lado, la existencia de montos elevados de inversiones que se han destinado al sector, fundamentalmente provenientes del sector privado y, por otro, una modesta tasa de creación de empleos de 1.9%. No obstante su dinamismo, existen problemas estructurales en el sector de las telecomunicaciones, que se traducen en una infraestructura rezagada, particularmente por la falta de competencia, precios desproporcionados de servicios, y la falta de acceso tecnológico de las empresas PYMES.

Cuaderno 6: Gobierno, Desarrollo Económico y Desarrollo Social. Consta de:

Documentos sectoriales números 19, 20, 21, 22, 23, 24 y 25. En estos documentos, la Unidad de Evaluación y Control evalúa, bajo la óptica de la fiscalización, siete temas relevantes relacionados con la gestión de gobierno, el desarrollo económico y el desarrollo social. Los documentos sectoriales números 19, 20 y 21 examinan el sector rural, en relación a tres ámbitos: la política de subsidios agropecuarios, la evolución de la productividad agropecuaria y el tema de soberanía alimentaria.

El documento sectorial 22 estudia la evolución del empleo y del mercado salarial. Los documentos 23 y 24 abordan temas de desarrollo social, educación y salud respectivamente. Finalmente, el cuaderno 25 termina con un tópico de gobierno del mayor interés, el de la seguridad pública.

Acciones realizadas

Cuaderno 7: Entidades Federativas. Se integra de los siguientes análisis:

Documento sectorial número 26, Desarrollo Regional. Expone un análisis de los resultados económicos y financieros que durante 2010 registraron las economías regionales, y el impacto que tuvo en ellas, el rebote de la economía nacional. El análisis corrobora la heterogeneidad de las tasas de crecimiento económico de los estados, del empleo y de los indicadores que miden el avance social y el combate a la pobreza. El análisis aborda también, el crecimiento de la deuda estatal, y la capacidad económica de cada entidad federativa para cumplir con sus obligaciones financieras.

Documento sectorial número 27, Gasto Federalizado. Se presentan los resultados de la aplicación del gasto federalizado durante 2010, con una evaluación especial de cada uno de sus componentes, así como de su dinámica. Es de gran interés, evaluar la aplicación del gasto federalizado, en virtud de que es el instrumento más poderoso con que cuentan los gobiernos locales para promover el desarrollo económico y social; es importante señalar que para 2010, el gasto federalizado rebasó el billón de pesos, un monto de recursos notable que bien aplicado puede ser susceptible de dinamizar el progreso económico regional.

Cuaderno 8: Operación Pemex-Repsol. Se integra de un análisis:

Documento sectorial número 28, Operación Pemex-Repsol. El documento examina desde el punto de vista de la fiscalización y evaluación institucional las operaciones realizadas por Pemex con la petrolera española Repsol, la realización de las operaciones financieras con instrumentos derivados basados en los títulos accionarios de Repsol detentados por Pemex, y las implicaciones y el sentido estratégico de las operaciones de la paraestatal mexicana derivadas de su convenio con Sacyr y del incremento en 2011 de su participación accionaria en Repsol.

Es importante comentar que en cada uno de los cuadernos se presenta una serie de recomendaciones desde el punto de vista de la fiscalización, bajo la visión de aportar elementos técnicos a la Comisión de Vigilancia de la ASF y al Congreso, para que a través del perfeccionamiento de la fiscalización, se avance en una mejor calidad de la gestión pública, en un tema tan relevante, como es el del gasto federalizado.

Análisis del Paquete Económico 2012

Con el propósito de apoyar el trabajo de la Cámara de Diputados en relación con el análisis, discusión y aprobación del Proyecto de Presupuesto de Egresos de la Federación para el ejercicio fiscal de 2012, por primera vez la UEC realizó un análisis que busca vincular los resultados de la fiscalización superior, con las propuestas de presupuesto de las dependencias y entidades de la Administración Pública Federal.

Acciones realizadas

El documento expone un breve análisis sobre el escenario macroeconómico propuesto para 2012, particularmente en materia de crecimiento económico, inflación y precios del petróleo. Asimismo, se exponen las principales metas en materia de finanzas públicas, desglosando las proyecciones de ingresos y egresos en sus clasificaciones administrativa, económica, funcional y geográfica en el caso del gasto federalizado.

De igual forma, se exponen y vinculan los resultados de la fiscalización superior y el proyecto de presupuesto a nivel sectorial y se delinear algunos temas de fiscalización superior asociados a sectores relevantes, que puede ser importante considerar en el debate legislativo.

Presupuesto de Gastos Fiscales 2011-2012

De acuerdo con lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley de Ingresos de la Federación para el ejercicio fiscal 2011, en el mes de junio la Secretaría de Hacienda y Crédito Público (SHCP) entregó a la Cámara de Diputados el Presupuesto de Gastos Fiscales 2011, que contiene estimaciones correspondientes para los ejercicios 2011 y 2012.

En opinión de la UEC, la SHCP envió en tiempo y forma el Presupuesto de Gastos Fiscales. Aunque el documento no reporta estimaciones globales (agregadas) de los montos de los gastos fiscales para 2011 y 2012, su contenido constituye un ejercicio importante para cuantificar los montos que deja de percibir la Hacienda Pública por la existencia de tratamientos especiales que definen las leyes tributarias, además de que aclara la metodología utilizada para hacer estimaciones particulares por tipo de impuesto.

Para efectos de análisis, la UEC realizó un ejercicio de integración para cuantificar los gastos fiscales –sin dejar de advertir que es únicamente una aproximación dadas las aclaraciones de la SHCP– con lo que se pudo constatar que en 2011 la Hacienda Pública dejará de percibir 733 mil 276 millones de pesos por diversos conceptos que establecen las leyes tributarias, tales como regímenes especiales, tasas reducidas, exenciones, deducciones, diferimientos, créditos fiscales, facilidades administrativas y subsidios, entre otros.

La estimación de gastos fiscales para 2011 es equivalente al 5.1% del PIB y representa el 50.1% de la recaudación tributaria estimada en la Ley de Ingresos de la Federación.

Los gastos fiscales son, de esa manera, uno de los factores más importantes que explican la baja carga fiscal que registra el país y que para 2011 se ubicará en 10.3% del PIB, sin incluir derechos sobre hidrocarburos, la más baja entre los países de la OCDE.

Acciones realizadas

Será recomendable que en los ejercicios fiscales subsiguientes, la SHCP lleve a cabo un esfuerzo por realizar una estimación agregada de los gastos fiscales, señalando las consideraciones o aclaraciones que procedan, de manera que los datos globales estimados sean considerados sólo como una referencia aproximada de la magnitud de la pérdida recaudatoria de los tratamientos diferenciales.

Asimismo, sería importante que la SHCP incorporara un análisis comparativo de las estimaciones agregadas de los gastos fiscales y su comportamiento observado, así como un comparativo de su evolución con el de las otras naciones que estimen en forma agregada los gastos fiscales.

No debe dejarse de lado que la información del Presupuesto de Gastos Fiscales son “estimaciones” que se realizan en la primera mitad de cada ejercicio, pero se desconocen los “gastos fiscales efectivos” que se generaron al cierre del año, situación que puede corregirse si en cada documento, la SHCP incorpora una columna que refiera los gastos fiscales ejercidos y los gastos fiscales estimados.

Por otro lado, sería conveniente que la SHCP incorpore en futuros documentos el presupuesto de gastos fiscales a nivel de sector económico o grupo de contribuyentes, toda vez que ello permitirá disponer de información valiosa para que el Poder Legislativo pueda realizar estudios de incidencia con relación a iniciativas que pretendan modificar los términos de las leyes tributarias.

Comentarios al análisis del Informe de Avance de la Gestión Financiera (IAGF) 2011

De acuerdo con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, la Auditoría Superior de la Federación (ASF) debe entregar a la Cámara de Diputados, por la vía de la CVASF, 30 días posteriores a la fecha de su presentación, un análisis del IAGF del ejercicio correspondiente (Artículo 7), que es el reporte semestral “que rinden los poderes de la unión y los entes públicos federales de manera consolidada a través del Ejecutivo Federal a la Cámara, sobre los avances físicos y financieros de los programas federales aprobados” (Artículo 2, inciso XII).

En cumplimiento al ordenamiento citado, en el mes de agosto la ASF presentó a la CVASF el análisis del IAGF 2011.

Con base en la documentación revisada por la UEC, se pudo constatar que la ASF cumplió en tiempo y forma con la realización y entrega del Análisis del IAGF 2011, según lo dispuesto en la normativa correspondiente.

Acciones realizadas

El análisis referido, constituye fundamentalmente una revisión ejecutiva acerca del contenido del IAGF 2011. En consecuencia, por la naturaleza del Informe revisado por la ASF y por las deficiencias en información contenidas en éste, según lo referido por la propia ASF, el análisis del IAGF no ofrece un balance global acerca del comportamiento de las finanzas públicas de México en el periodo de alcance del Informe (enero-junio de 2011). Si bien la ASF hace reflexiones analíticas puntuales de interés en algunas partes del documento, éstas pierden su relevancia al ser parte integral del resumen ejecutivo que la ASF hace del IAGF. En tal virtud, sería pertinente que en lo sucesivo, la ASF incluyera en su documento de análisis del IAGF al menos tres secciones adicionales: una referida a enfatizar temas y/o áreas críticas y de riesgo, con una propuesta de temas o asuntos susceptibles de ser fiscalizados; otra referente a un balance global sobre las finanzas y la deuda públicas, que considere un comentario prospectivo para el cierre del año; y una última en la que se expongan recomendaciones concretas para el trabajo legislativo, que sean útiles, en particular, para la definición del PEF que se discute en la Cámara en el último trimestre del ejercicio fiscal correspondiente.

1.13 Programa de Apoyo Técnico para la Comisión de Vigilancia

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.13.1 Atender las peticiones y solicitudes de información de los integrantes de la CVASF. | Proveer de manera oportuna la información que se requiera a la UEC para potenciar la toma de decisiones de los diputados integrantes de la CVASF. | Se atendieron las solicitudes de información solicitada por la CVASF en materia de fiscalización como apoyo técnico para su labor cotidiana, destacando: información estratégica sectorial sobre los resultados de las 945 auditorías practicadas por la ASF a la Cuenta Pública 2009; información sectorial económica y de finanzas públicas e información general y sectorial en materia de fiscalización. |
| 1.13.2 Participar en las reuniones y grupos de trabajo de la CVASF. | Apoyar el trabajo de la CVASF a partir de la participación objetiva y profesional de la UEC en las reuniones de trabajo de la propia Comisión y de los grupos de trabajo que se integren. | La Unidad participó en las reuniones ordinarias de la CVASF, y en las reuniones de trabajo cuando fue requerida, destacando las Mesas para analizar los resultados de la revisión de la Cuenta Pública 2009 por sector, dependencia y entidad. |
| 1.13.3 Encuesta general de percepción sobre el trabajo de la ASF. | Identificar la percepción de la ciudadanía sobre el trabajo de la ASF. | <p>Dentro del estudio: "Diagnóstico de calidad del servicio de la ASF y conocimiento ciudadano de la Unidad de Evaluación y Control" mediante la aplicación de una encuesta se incluyó una parte de evaluación de los servicios que presta la Unidad de Evaluación y Control (UEC).</p> <p>Del listado de las 149 auditorías se seleccionó una sub muestra de 48 dependencias que fueron entrevistadas, aplicando la fórmula diseñada para el estudio.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.13.4 Encuesta entre entidades fiscalizadas sobre el enfoque fiscalizador de la ASF. | Identificar la percepción sobre el enfoque fiscalizador practicado por la ASF en su gestión de los recursos públicos. | Se llevó a cabo el estudio: "Diagnóstico de calidad del servicio de la ASF y conocimiento ciudadano de la Unidad de Evaluación y Control" mediante la aplicación de una encuesta de evaluación de la labor de fiscalización de la Auditoría Superior de la Federación (ASF) a los entes auditados en la revisión de la Cuenta Pública 2009. De las 945 auditorías que le fueron realizadas por la ASF a 138 entes fiscalizables como parte del programa de Revisión de la Cuenta de la Hacienda Pública 2009, se aplicó la técnica de muestreo y se calculó un tamaño de muestra de 149 dependencias. |
| 1.13.5 Estudio para mejorar la comunicación de la UEC con la sociedad, utilizando los modernos medios de comunicación, Internet y redes sociales. | Proponer la modernización de la UEC mediante el uso de los modernos medios de comunicación con la sociedad. | Se llevó a cabo el estudio denominado "Legado Digital" para, mediante la utilización de redes sociales y medios alternativos digitales de comunicación y difusión, establecer un foro virtual permanente para promover herramientas de comunicación y difusión en la población mexicana acerca del papel que juega la Unidad de Evaluación y Control en la rendición de cuentas y en la fiscalización superior. Con este esfuerzo se genera una cultura de conocimiento acerca del papel que desarrolla la UEC entorno al desempeño institucional de la Auditoría Superior de la Federación. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.13.6 Elaboración de un diagnóstico administrativo para la mejora de servicios de fiscalización y de apoyo legislativo a la CVASF | Identificar las áreas de mejora administrativa a fin de actualizar la estructura organizacional de la UEC. | Se elaboró un diagnóstico técnico y administrativo de la UEC para sustentar el rediseño administrativo de la misma. También, con el fin de elaborar una propuesta de mejora legislativa para la Comisión de Vigilancia a fin de cumplir con la función de la Unidad de ser el apoyo técnico de la Comisión. |

1.14 Programa de Apoyo Técnico a la Oficina del Titular de la UEC

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.14.1 Proporcionar el apoyo técnico al Titular de la UEC para el cumplimiento de sus funciones</p> | <p>Mejorar el desempeño de la UEC a través del apoyo directo a su Titular, en asuntos de asesoría, elaboración de discursos, presentaciones, agenda, entre otros.</p> | <p>El apoyo técnico se orientó fundamentalmente a la participación del Titular de la UEC en las mesas de trabajo del análisis al Informe de Resultado de la Revisión y Fiscalización a la Cuenta Pública 2009 realizadas en los meses de marzo y abril.</p> |
| <p>1.14.2 Elaboración de documento que redefinan la visión estratégica y el marco apropiado de planeación de corto, mediano y largo plazo de la UEC.</p> | <p>Disponer de un nuevo marco de planeación de la UEC a la luz de la redefinición del papel de la Unidad en el contexto de los actores que participan en el proceso de fiscalización superior en el país.</p> | <p>Se avanzó en la elaboración de un nuevo marco de planeación.</p> |

1.15 Programa de Comunicación Institucional y Atención a Turnos y Puntos de Acuerdo

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.15.1 Atención de turnos solicitados por la CVASF. | Apoyar a la CVASF ante la ASF y otras instancias institucionales | Durante 2011, la Unidad de Evaluación y Control recibió por parte de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación un total de 9 asuntos para su respuesta y desahogo, los cuales están concluidos. |
| 1.15.2 Instrumentar un programa de comunicación institucional de la UEC. | Fortalecer los mecanismos de comunicación con la Cámara de Diputados y otras instancias institucionales a efecto de difundir, mejorar y coordinar las acciones relacionadas con la fiscalización superior. | <p>Durante el año que se informa, la UEC siguió manteniendo los canales de comunicación abierta y mecanismos de coordinación y colaboración, con la CVASF y sus integrantes a efecto de brindar un apoyo eficiente y oportuno.</p> <p>Se apoyó a la CVASF en la elaboración de diversos documentos, principalmente: solicitudes de informes sobre auditorías y documentos de análisis, complementando la información sobre asuntos de interés de los diputados integrantes de la Comisión de Vigilancia.</p> <p>Apoyo logístico para la realización de reuniones de la CVASF.</p> <p>Con la ASF para garantizar una adecuada coordinación en los trabajos de evaluación de sus funciones.</p> |

Objetivo Estratégico 5

Garantizar el prestigio técnico, profesional y humano de la Unidad de Evaluación y Control, fomentar los resultados de su trabajo y abrir espacios para la reflexión y análisis de temas vinculados con la fiscalización superior, a través de un trabajo serio, objetivo, neutral y de calidad, apoyado de diversas técnicas y métodos de evaluación, la utilización de medios electrónicos e impresos y la realización de foros, seminarios y talleres.

Programa de Evaluación de la Fiscalización Superior.

Programa de Planeación de Actividades, Diseño y Actualización de Normatividad Interna

Programa de Capacitación y Asesoría.

Programa de Mantenimiento y Desarrollo de Sistemas.

Programa de Apoyo Administrativo.

Otros Programas.

1.16 Programa de Evaluación de la Fiscalización Superior

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.16.1 Diagnóstico integral de la fiscalización superior de México a la luz de las tendencias internacionales.</p> | <p>Identificar bajo una perspectiva internacional, los avances y obstáculos, institucionales, legales, operativos, de la fiscalización superior de México, así como la calidad interinstitucional de los órganos de fiscalización, de los sistemas de planeación utilizados, la efectividad del sistema de fiscalización, para la toma de decisiones.</p> | <p>La UEC mantiene una línea permanente de trabajo que busca realizar diagnósticos de los principales problemas que se identifican en diversos sectores y funciones de la APF, los cuales son aprovechados para apoyar la elaboración de cuadernos de evaluación de la fiscalización superior.</p> <p>Se están llevando a cabo estudios y seguimiento de los avances en los ámbitos de planeación, ejecución, información y monitoreo aplicable a las auditorías, desde una perspectiva integral, en concordancia con los modelos más avanzados de rendición de cuentas en la actualidad, a nivel internacional.</p> |
| <p>1.16.2 Evaluación comparativa de los sistemas de planeación de entidades de fiscalización superior locales versus el de la ASF.</p> | <p>Identificar las mejores prácticas de fiscalización internacional en términos de planeación estratégica.</p> | <p>Como parte de los trabajos de investigación, la Unidad opera una estrategia de monitoreo permanente sobre las leyes, metodologías y criterios que utilizan las EFSL. Se continúa el reconocimiento, evaluación y comparación de las mejores prácticas dentro de los procesos de planeación de las auditorías evaluando, a través de los resultados en los informes de auditoría, los procesos de planeación de las EFSL y de la ASF.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.16.3 Evaluar el Programa Estratégico de la ASF 2010-2017. | Evaluar la consistencia, coherencia e integralidad del programa estratégico 2010-2017 de la ASF, respecto de las prioridades nacionales contenidas en el Programa Nacional de Desarrollo, programas sectoriales, así como tendencias económicas, sociales y políticas de carácter nacional e internacional. | Se realizó el análisis del plan estratégico de la ASF, verificando la correcta alineación de la misión, visión, objetivos estratégicos y metas institucionales, con su mandato constitucional, verificando la existencia de medios de seguimiento para constatar su sustentabilidad a través del periodo mencionado. |
| 1.16.4 Evaluar la capacidad fiscalizadora de la ASF en una perspectiva internacional. | Determinar periódicamente la evolución de la calidad de la ASF. | Se realizó estudio preliminar para la evaluación de este objetivo y su conclusión se prevé para el año 2012. |
| 1.16.5 Evaluar el reporte anual sobre el impacto de su actividad fiscalizadora a nivel global y sectorial que elabore la ASF como parte de su informe de labores de acuerdo a la Recomendación CV-IRO7-007 emitida por la CVASF. | Analizar los impactos efectivos de la actividad fiscalizadora de la ASF en los entes del sector público fiscalizados | Se realizó estudio preliminar considerando los resultados obtenidos del análisis al informe del resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública. |

1.17 Programa de Planeación de Actividades, Diseño y Actualización de Normatividad Interna

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.17.1 Actualización del marco normativo de la UEC para evaluar la gestión de la ASF. | Disponer de un marco normativo adecuado para evaluar el trabajo de la ASF, incluyendo aspectos conceptuales, normas para la práctica de auditoría, políticas, bases y lineamientos de actuación, guías y procedimientos específicos de actuación del personal de la UEC. | Se revisaron y actualizaron los procedimientos para evaluar el trabajo técnico de la Auditoría Superior de la Federación, concluyendo en la integración del Manual de Evaluación de la Gestión Técnica de la ASF. La UEC elaboró 16 productos normativos, propuestas tanto de acuerdos y de proposiciones en materia de fiscalización superior, como de proyectos de iniciativas de reformas a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. En virtud de que diversos legisladores presentaron iniciativas de reformas en ese sentido, la UEC coadyuvó con la CVASF, en la emisión de las opiniones técnico jurídicas sobre las mismas. |
| 1.17.2 Propuesta de reformas y adiciones a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación, para adecuarla al espíritu de las reformas constitucionales publicadas en el Diario Oficial de la Federación del 7 de mayo de 2009, y las que se formulen en lo sucesivo, para un mejor actuar en la fiscalización. | Proporcionar elementos a los integrantes de la Comisión de Vigilancia para actualizar el marco jurídico relacionado con la fiscalización. | Los diputados integrantes de la Comisión de vigilancia presentaron la iniciativa que expide el nuevo Reglamento Interior de la Unidad de Evaluación y Control, la cual fue turnada, para su estudio y dictamen, a la Comisión de Régimen, Reglamentos y Prácticas Parlamentarias. En cuanto éste sea aprobado, se procederá a auxiliar a las diversas áreas de la UEC a fin de que se elaboren los manuales de organización y procedimientos, así como de otras normas de regulación interna. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.17.3 Coadyuvar en la emisión del Reglamento Interior de la UEC en concordancia con la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación. | Fortalecer y precisar las facultades de la UEC | Se prestó asesoría a la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación para la actualización del Reglamento Interior de la Unidad de Evaluación y Control. |
| 1.17.4 Revisar el Estatuto Laboral de los Trabajadores al Servicio de la Unidad de Evaluación y Control. | Actualizar la normativa interna en materia laboral. | Una vez que se publique el Reglamento Interior de la Unidad de Evaluación y Control, se procederá a la revisión del Estatuto Laboral. |

1.18 Programa de Capacitación y Asesoría

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.18.1 Diseñar e instrumentar el Programa de Capacitación de la Unidad para 2011.</p> | <p>Impulsar una cultura de profesionalismo y superación entre el personal de la UEC, a partir de la instrumentación de un sistema de evaluación del desempeño y capacitación, que permita lograr de mejor manera el cumplimiento de las funciones encomendadas.</p> | <p>Para el 2011 se realizó un ejercicio de detección de necesidades de Capacitación. Este programa estuvo dirigido para el personal de la Unidad acorde con los 5 objetivos estratégicos del Programa de Trabajo 2011. Los servidores públicos de la Unidad asistieron a cursos de capacitación que proporcionó la Cámara, y participó en varios eventos de capacitación profesional técnica-académica; estas participaciones se restringieron al mínimo indispensable debido al Programa de Reducción del Gasto Público.</p> |

1.19 Programa de Mantenimiento y Desarrollo de Sistemas

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.19.1 Administrar el Servidor de la UEC donde se encuentra la página Web. Incluyendo la creación de INTRANET y la digitalización de documentos internos de la UEC.</p> | <p>Mantenimiento de la infraestructura de la UEC y los niveles de servicio en umbrales óptimos del 98% de disponibilidad.</p> | <p>La UEC cuenta actualmente con 3 servidores físicos y 7 servidores tanto virtuales como físicos, estos servidores ofrecen los diferentes servicios de tecnologías de la información (TI), para la organización, es responsabilidad del área Tecnológica el mantenimiento, administración y respaldo de los mismos. A Diciembre de 2011, todas las entidades se encontraban trabajando al 100% de su capacidad, sin registrar caídas en el servicio, con excepción del día 20 de Octubre del 2011 que por motivos de falta en el suministro de aire acondicionado se tuvo la necesidad de apagar los servidores para evitar el calentamiento, restableciéndose el servicio normalmente el día 21 de Octubre 2011, lo cual de acuerdo a nuestros indicadores de nivel de servicio (No. de días de servicio / No. de días por años X 100), nos da un 99.7 % de disponibilidad, estando dentro de nuestros niveles de calidad mínimos del 98%.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.19.2 Soporte técnico y carga masiva del sistema de declaraciones de situación patrimonial.</p> | <p>Desarrollar el sistema y las herramientas de evaluación, monitoreo y seguimiento a las funciones que realiza la Auditoría Superior de la Federación en apoyo a las diversas áreas de la Unidad de Evaluación y Control.</p> | <p>A partir del 1 de Mayo del 2011 las declaraciones de situación patrimonial de los servidores públicos de la ASF comenzaron a ser recibidas desde nuestra aplicación en internet en la dirección https://declarauec.diputados.gob.mx En el año que se informa, se recibieron 493 declaraciones de situación patrimonial al 31/05/2011, mismas que fueron cargadas satisfactoriamente a la base datos ASFPAT1, lo cual nos da un 100% de cumplimiento por parte del área Tecnológica de la UEC en esta actividad.</p> |
| <p>1.19.3 Diseño, Desarrollo y Administración del SESA (sistema de evaluación y seguimiento de auditorías)</p> | <p>Impulsar una cultura de profesionalismo y superación entre el personal de la UEC, a partir de la instrumentación de un sistema de evaluación del desempeño y capacitación, que permita lograr de mejor manera el cumplimiento de las funciones encomendadas.</p> | <p>El sistema de seguimiento de observaciones-acciones de la ASF se encuentra en la fase de desarrollo y forma parte del proyecto "Plataforma Tecnológica 2012", este sistema está en un 40% desarrollado, se espera que durante el 2012 se cuente con el equipo solicitado para poder hospedar los sistemas en desarrollo.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1.19.4 Sistema de Evaluación y Seguimiento a las observaciones-acciones promovidas</p> | <p>Integrar en un solo sistema de información los datos relacionados con el seguimiento y control de las observaciones-acciones emitidas por la ASF como resultado de la fiscalización superior de la Cuenta Pública; las observaciones-acciones promovidas por la UEC a la ASF derivadas de su función de evaluación, y las recomendaciones formuladas por la CVASF a la ASF como resultado del análisis al Informe de la revisión de la Cuenta Pública.</p> | <p>El Sistema de Evaluación al Estado del Trámite de las Acciones Emitidas (SEETA), se encuentra en su sexta iteración (renovación), la última con corte al 30 de Septiembre del 2011, para esta última versión se atendieron nuevos requerimientos del área usuaria para actualizar los reportes y separar las acciones en dos grandes grupos a) Con Proceso de Seguimiento Concluido y b) En Proceso de Atención o Promoción; estas solicitudes fueron atendidas de acuerdo, a las especificaciones del área usuaria y se entregó la nueva iteración del sistema en tiempo y forma, cumpliendo al 100% con esta actividad.</p> |
| <p>1.19.5 Diseño, desarrollo y administración de los sistemas de información estratégicas de la UEC</p> | <p>Proporcionar información actualizada en tiempo real, teniendo acceso a datos comparativos de meses anteriores para realizar seguimientos en el desempeño de las diversas áreas, contar con alertas que detecten cambios en los indicadores y controlar la actualización de la información.</p> | <p>El sistema administración estratégica de la UEC, lo conforman una serie de sub-sistemas con información de recursos humanos, incidencias, inventarios, administración de proyectos etc., Los cuales integran la Plataforma Tecnológica para el control de gestión de la organización. A Diciembre del 2011, estos subsistemas están desarrollados al 100% de acuerdo a los requerimientos del área usuaria, cumpliendo con esta actividad.</p> |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.19.6 Desarrollo del portal de SharePoint de la organización, "INTRA-UEC". | Contar con un portal de intranet que alimente a las áreas de la Unidad con la informaron y productos que están generando para poder ser compartidos con los diferentes miembros del grupo de trabajo. | El portal de Intranet de la Unidad "IntraUEC" está disponible en la dirección " http://uecshare/sitios/intrauec ", para todos los integrantes de la Unidad de Evaluación y Control, este sitio surge por la necesidad de contar con un área donde se puedan compartir documentos, manuales, calendarios de actividades etc. de las principales áreas de la UEC y de la Comisión de Vigilancia; el desarrollo de este portal está terminado en un 100% de acuerdo a los requerimientos del área usuaria. |
| 1.19.7 Mantenimiento y Actualización de la página de Internet de la UEC | Mantener actualizada la página oficial de la UEC con la información más actual y los últimos productos que ésta genere | La página institucional de la Unidad de Evaluación y Control está disponible en la dirección " http://uec.diputados.gob.mx ", es administrada por el área de Tecnología, las solicitudes de actualización emitidas por cada área de la UEC han sido atendidas; por lo que se considera el cumplimiento al 100% esta actividad. |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|---------|----------------|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|------------------------------|--------------------------|
| 1.19.8 Mantenimiento y Administración de la base de datos de la Unidad de Evaluación y Control | Mantener la base de datos Oracle 10g R2, en línea y con niveles de servicio del 98% de disponibilidad | <p>De acuerdo con el reporte de los servidores que hospedan las bases de datos, se reportan niveles de servicio y disponibilidad arriba del mínimo "98%", recomendado; se han instalado todo los parches de seguridad recomendados por el fabricante sin ningún incidente reportado, cumpliendo en un 99% esta actividad, en la siguiente tabla se especifican las versiones de las BD mencionadas.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nombre</th> <th>Descripción</th> <th>Versión</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ASFPAT1</td> <td>BD declaraciones de situación patrimonial de la ASF.</td> <td>"Oracle 10.2.0.3"</td> </tr> <tr> <td>LXORA</td> <td>BD del sistema de control de gestión.</td> <td>"Oracle 11.1.0.7"</td> </tr> <tr> <td>PARLX</td> <td>BD del sistema "DeclaraUEC".</td> <td>"Oracle 10.2.0.4"</td> </tr> </tbody> </table> | Nombre | Descripción | Versión | ASFPAT1 | BD declaraciones de situación patrimonial de la ASF. | "Oracle 10.2.0.3" | LXORA | BD del sistema de control de gestión. | "Oracle 11.1.0.7" | PARLX | BD del sistema "DeclaraUEC". | "Oracle 10.2.0.4" |
| Nombre | Descripción | Versión | | | | | | | | | | | | |
| ASFPAT1 | BD declaraciones de situación patrimonial de la ASF. | "Oracle 10.2.0.3" | | | | | | | | | | | | |
| LXORA | BD del sistema de control de gestión. | "Oracle 11.1.0.7" | | | | | | | | | | | | |
| PARLX | BD del sistema "DeclaraUEC". | "Oracle 10.2.0.4" | | | | | | | | | | | | |

1.20 Programa de Apoyo Administrativo

| Actividad y/o Proyecto | Objetivo | Acciones realizadas | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|---------------------------|--|--|--|-------|----------------------|---------|--------|-------|--------------------------|--------|-------|-------|---------------------|--------|-------|-------|----------------------------|-------|-------|--------------|----------------------------------------------|----------------|---------------|
| 1.20.1 Administrar el presupuesto para el ejercicio 2011. | Administrar el presupuesto para el ejercicio 2011, en términos de austeridad, eficacia, eficiencia y economía, cumpliendo con la normativa aplicable | <p>Se ejerció el presupuesto para el periodo 2011, bajo los principios de austeridad y racionalidad establecidos por la Cámara. Está en proceso la conciliación con la Dirección General de Programación, Presupuesto y Contabilidad de la Cámara.</p> <p>El presupuesto de egresos ejercido por la UEC en el 2011, ascendió a 69.1 millones de pesos, de los cuales el 90.1% por ciento correspondió al Capítulo 1000 Servicios Personales, y el resto se distribuyó para cubrir los requerimientos mínimos de operación de la Unidad.</p> <p>Es de notar, que el ejercicio del presupuesto asignado a la UEC se realizó en términos de austeridad, eficacia, eficiencia y economía como en años anteriores.</p> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">Presupuesto de la Unidad de Evaluación y Control para 2011</th> </tr> <tr> <th colspan="4">Unidad de Evaluación y Control</th> </tr> <tr> <th colspan="4">Presupuesto ejercido 2011</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>10000</td> <td>Servicios Personales</td> <td>62190.7</td> <td>90.05%</td> </tr> <tr> <td>20000</td> <td>Materiales y Suministros</td> <td>1192.6</td> <td>1.72%</td> </tr> <tr> <td>30000</td> <td>Servicios Generales</td> <td>4918.0</td> <td>7.12%</td> </tr> <tr> <td>50000</td> <td>Bienes Muebles e Inmuebles</td> <td>756.2</td> <td>1.11%</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>Capítulos 10000, 20000, 30000 y 50000</td> <td>69057.5</td> <td>100.0%</td> </tr> </tbody> </table> | | | | Presupuesto de la Unidad de Evaluación y Control para 2011 | | | | Unidad de Evaluación y Control | | | | Presupuesto ejercido 2011 | | | | 10000 | Servicios Personales | 62190.7 | 90.05% | 20000 | Materiales y Suministros | 1192.6 | 1.72% | 30000 | Servicios Generales | 4918.0 | 7.12% | 50000 | Bienes Muebles e Inmuebles | 756.2 | 1.11% | Total | Capítulos 10000, 20000, 30000 y 50000 | 69057.5 | 100.0% |
| Presupuesto de la Unidad de Evaluación y Control para 2011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Unidad de Evaluación y Control | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Presupuesto ejercido 2011 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 10000 | Servicios Personales | 62190.7 | 90.05% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 20000 | Materiales y Suministros | 1192.6 | 1.72% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30000 | Servicios Generales | 4918.0 | 7.12% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 50000 | Bienes Muebles e Inmuebles | 756.2 | 1.11% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Total | Capítulos 10000, 20000, 30000 y 50000 | 69057.5 | 100.0% | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.20.2 Gestionar los recursos de la UEC | Brindar el apoyo administrativo a las distintas áreas de la UEC a efecto de que dispongan de los medios necesarios para el adecuado cumplimiento de sus funciones. | Se brindó el apoyo necesario durante el periodo enero-abril de 2011. Se han atendido en lo general y particular, en tiempo y forma, todos los servicios requeridos por las áreas que integran la Unidad; servicios tales como, distribución de consumibles (papelería), fotocopiado, engargolado, etc. |

1.21 Otros Programas

En este rubro se encuentran diversas actividades de apoyo operativo, incluyendo entre otras: la emisión de informes, la contratación de asesorías y otras actividades. Destacan la elaboración de tarjetas de apoyo técnico sobre diversos temas relacionados con la fiscalización, y los resultados del proyecto externo solicitado por la CVASF para evaluar la organización interna de la UEC, los cuales están en proceso de instrumentación.

| Proyecto y/o Actividad | Objetivo | Acciones realizadas |
|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 1.21.1 Informes de la Unidad Evaluación y Control. | Elaborar el listado de informes y reportes que genera la Unidad: a) Informe anual, b) Informe semestral, c) Cuenta comprobada, análisis presupuestal, auditorías, acuerdos de sanción, acuerdos de solventación, listado de funcionarios sancionados, declaraciones patrimoniales, d) otros. | Se llevaron a cabo estas actividades. |