Minuta de la V Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización
20 de noviembre de 2014

I. Desarrollo de la Reunión

Se celebró la Quinta Reunión Plenaria del Sistema Nacional de Fiscalización, con la asistencia de representantes de la Secretaría de la Función Pública, la Auditoría Superior de la Federación, la Asociación Nacional de Organismos de Fiscalización Superior y Control Gubernamental (ASOFIS), la Comisión Permanente de Contralores Estados – Federación (CPCE-F), así como de distintos Órganos Constitucionalmente Autónomos, instituciones académicas y sociales, para abordar temas vinculados a los distintos tipos de auditoría gubernamental, y para que los distintos Grupos de Trabajo rindieran informe de los avances alcanzados a la fecha.

La Ceremonia de Inauguración estuvo presidida por el CPC Juan M. Portal, Auditor Superior de la Federación, el Dip. José Luis Muñoz Soria, Presidente de la Comisión de Vigilancia de la Auditoría Superior de la Federación de la Cámara de Diputados, y el CP Eduardo Gurza Curiel, Titular de la Unidad de Auditoría Gubernamental de la Secretaría de la Función Pública.

En el primer panel, “Contabilidad Gubernamental”, participaron el CP Miguel Ángel Fernández Vargas, Secretario de la Contraloría General del estado de Yucatán, el CPC Fernando Valente Baz Ferreira, Auditor Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México. Se destacó la importancia del impacto de la utilización de la paquetería del sistema simplificado y básico para municipios de menos de 5,000 habitantes. Asimismo, debe intensificarse la coordinación entre los distintos organismos encargados de auditoría gubernamental, con el fin de crear una sinergia efectiva.

Para el segundo panel, “Auditoría Gubernamental en el contexto del Sistema Nacional Anticorrupción” se contó con la presencia del Dr. Juan E. Pardini, Director General del Instituto Mexicano para la Competitividad A.C. (IMCO); el Mtro. Ricardo Raphael de la Madrid, Profesor-investigador de la División de Administración Pública del Centro de Investigación y Docencia Económicas A.C. (CIDE), y el Mtro. Eduardo Bohorquez López, Director General de Transparencia Mexicana. Fungió como moderador el Lic. Víctor Manuel Andrade Martínez, Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la Auditoría Superior de la Federación. Se planteó la necesidad de alcanzar acciones compartidas, y la necesidad de introducir un verdadero cambio de paradigma en la gestión pública que le dé respuesta a una sociedad que se siente agraviada y con desconfianza por el nivel de corrupción existente, y que permita a través de la independencia de los organismos auditores, contribuir a restañar la confianza y a generar una cultura de probidad.

En el tercer panel, “Integridad y la imagen deseable del funcionario público”, intervinieron el Sr. Eduardo Huchim May, Periodista, colaborador de la revista Eme Equis; el Dr. Luis de la Calle Pardo, Socio Fundador del Despacho CMM de la Calle Madrazo Mancera, y como moderador, el Lic. Roberto Salcedo Aquino, Auditor Especial de Desempeño de la Auditoría Superior de la Federación. Se destacó el hecho de que ha habido un trayecto largo en la búsqueda de establecer las condiciones y normas explícitas, inclusive a nivel constitucional, que permitan al servidor público distinguir aquello que pertenece a la ciudadanía y lo que se ubica como interés privado. Se planteó la necesidad de controles más efectivos para la selección de funcionarios y que el costo de la gestión administrativa se reduzca, del mismo modo que las prebendas y los privilegios que atentan contra la igualdad. Es preciso no estar dispuestos, como sociedad, a aceptar la corrupción como algo normal.

En relación con la presentación sobre la revisión entre pares de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE), participaron el CPC. Juan M. Portal, Auditor Superior de la Federación; el Sr. Janos Bertok, Titular de la División de Integridad del Sector Público en la Organización de la Cooperación y el Desarrollo Económicos (OCDE); el Dr. Manuel Gerardo Flores, Economista *Senior* de la División de la Política Regulatoria de la OCDE, y el Mtro. Benjamin Fuentes, Secretario Técnico del Auditor Superior de la Federación. Se anunció que la ASF se someterá a una revisión a cargo de la OCDE que permitirá evaluar el marco de actuación, mandato, operación, resultados y al impacto en la gobernanza y rendición de cuentas en el país, así como identificar áreas de riesgo y espacios de mejora. Se presentó asimismo la relevancia, alcances previstos, y resultados potenciales de la revisión prevista, a la luz de la experiencia en otras latitudes. Se espera que esta revisión contribuya a tener una visión integral sobre los principales componentes de la auditoría gubernamental en México.

II. Informes de los Grupos de Trabajo

Grupo de Trabajo de Normas Profesionales

A continuación se procedió a la presentación del Libro de Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización y de las actividades desarrolladas por el Grupo de Trabajo de Normas Profesionales. Para este propósito hicieron uso de la palabra el C.P. Juan Javier Pérez Saavedra, Auditor Especial De Cumplimiento Financiero de la Auditoría Superior de la Federación y el C.P. Francisco Antonio Ordaz Hernández, Titular de la Unidad de Operación Regional y Contraloría Social de la Secretaría de la Función Pública. Se hizo hincapié en la necesidad de incrementar la confiabilidad de los resultados de la auditoría gubernamental a través de la adopción de las mejores prácticas en la materia, y del consenso alcanzado para acordar su adaptación a las necesidades de cada institución

Grupo de Trabajo en Visión Estratégica

En esta sección presentaron el informe el Mtro. Benjamín Fuentes Castro, Secretario Técnico de la ASF y el Mtro. Guillermo Huizar Carranza, Secretario de la Función Pública de Zacatecas. Se mencionó la necesidad de replantearse la naturaleza y funciones de este Grupo debido a que su concepción inicial ha sido rebasada por el desarrollo de distintos aspectos del Sistema. Se propuso que el Grupo de Trabajo en Visión Estratégica se convierta en Comité Coordinador de Asuntos de Fiscalización, al que se le asignará una serie de funciones más diversificadas que permitan orientar las labores del Sistema para dar una respuesta dinámica ante determinadas coyunturas estratégicas o situaciones de riesgo u oportunidad.

Grupo de Trabajo en Control Interno

El CP Fernando Cervantes Flores, Auditor Especial de Tecnologías de la Información, Comunicaciones y Control de la ASF y el CP Juan Pablo Yamuni Robles, Titular de la Unidad de Transparencia y Rendición de Cuentas del Estado de Sinaloa presentaron los resultados del Grupo. Se destacó la definición de un marco integrado de control interno para el sector público y la necesidad de ponerlo en práctica en todos los niveles de gobierno, así como las metodologías propuestas, como elementos complementarios, para evaluación de riesgos y establecimiento de programas de promoción de la integridad.

Grupo de Trabajo en Responsabilidades de Funcionarios Públicos

Para este Grupo se convocó al Mtro. Javier Vargas Zempoaltécatl, Director General de Responsabilidades y Situación Patrimonial de la SFP y el Lic. Víctor Manuel Andrade Martínez, Titular de la Unidad de Asuntos Jurídicos de la ASF. Se analizaron las características de la metodología para la integración de expedientes para promover el inicio de un procedimiento de responsabilidad administrativa, así como la necesidad de ampliar el alcance del Grupo de Trabajo y convertirse en un Grupo de Trabajo Jurídico Consultivo, que, de manera permanente, ofrezca asesoría para las labores del Sistema.

III. Conclusiones y acuerdos

A lo largo del último lustro se ha buscado privilegiar la coordinación de acciones y la instauración de un marco normativo común, con el fin de impulsar la rendición de cuentas cabal de quienes ejercen el gasto público.

El Sistema Nacional de Fiscalización se ha manifestado como el medio idóneo para establecer objetivos comunes y consolidar la coordinación entre los organismos auditores en los ámbitos de fiscalización superior y auditoría interna en nuestro país.

Se ha establecido un marco referencial de normas profesionales de auditorías para los integrantes del Sistema Nacional de Fiscalización, mismo que contribuirá a elevar la reputación, credibilidad y capacidades de los organismos auditores para ejercer su mandato.

En materia de control interno se diseñó un marco integrado que puede ser adoptado y adaptado por las instituciones en los ámbitos federal, estatal y municipal.

En el marco del Sistema Nacional de Fiscalización, existe aún un arduo camino por recorrer en la prevención y disuasión de los actos de corrupción, así como en la sanción para los autores de actos irregulares que sean detectados por las instancias correspondientes.

Con base en las presentaciones y discusiones que se sostuvieron el día de hoy, se definen los siguientes elementos para su análisis y discusión en los trabajos del Sistema Nacional de Fiscalización a desarrollarse en 2015:

1. Transformar el Grupo de Trabajo de Visión Estratégica en un Comité Coordinador, vista la necesidad de orientar sus labores hacia objetivos más amplios, que incluyan, entre otros, una expansión de su membresía, el análisis de riesgos, la elaboración de un mapa de fiscalización a nivel nacional, detección de buenas prácticas administrativas, coordinación de fiscalización conjunta o paralela, vinculación con las labores del eventual Sistema Nacional Anticorrupción y coordinación con los otros Grupos de Trabajo del Sistema.
2. Promover la adaptación y adopción del marco integrado de control interno que favorezca el mejoramiento de las funciones del Estado mexicano, con el fin de generar condiciones que permitan la consecución de los objetivos institucionales y establecer una cultura de administración de riesgos.
3. Fomentar la aplicación en nuestra labor cotidiana de los tres primeros niveles de Normas Profesionales de Auditoría del Sistema Nacional de Fiscalización, que se presentaron en esta Quinta Sesión Plenaria, así como capacitar y concientizar al personal de nuestras instituciones a este respecto.
4. Promover la integridad de los funcionarios públicos dentro de nuestras instituciones, contribuyendo a un ambiente laboral que promueva la confianza y favorezca el cumplimiento del mandato otorgado, que permita consolidar una cultura institucional orientada a la prevención, y que coadyuve a mejorar la calidad de los procesos de auditoría.
5. Difundir los trabajos realizados para la “Guía para la integración de expedientes de responsabilidades administrativas”, para que este sea

aplicado a partir del próximo año por el personal de las áreas de auditoría y de responsabilidades de los miembros del Sistema.

6. Fortalecer el Grupo de Trabajo sobre Responsabilidades de los Servidores Públicos, transformándolo en el Grupo de Trabajo Jurídico Consultivo, cuyo propósito sea ofrecer asesoría permanente en materia jurídica con las actividades que tienen a su cargo los diferentes integrantes del Sistema Nacional de Fiscalización.