

Fiscalización a **Participaciones Federales**



mayo, 2023

Ingresos de las Entidades Federativas



GASTO FEDERALIZADO

\$2,232,380.7* millones de pesos

(en escala corta 2 trillones)

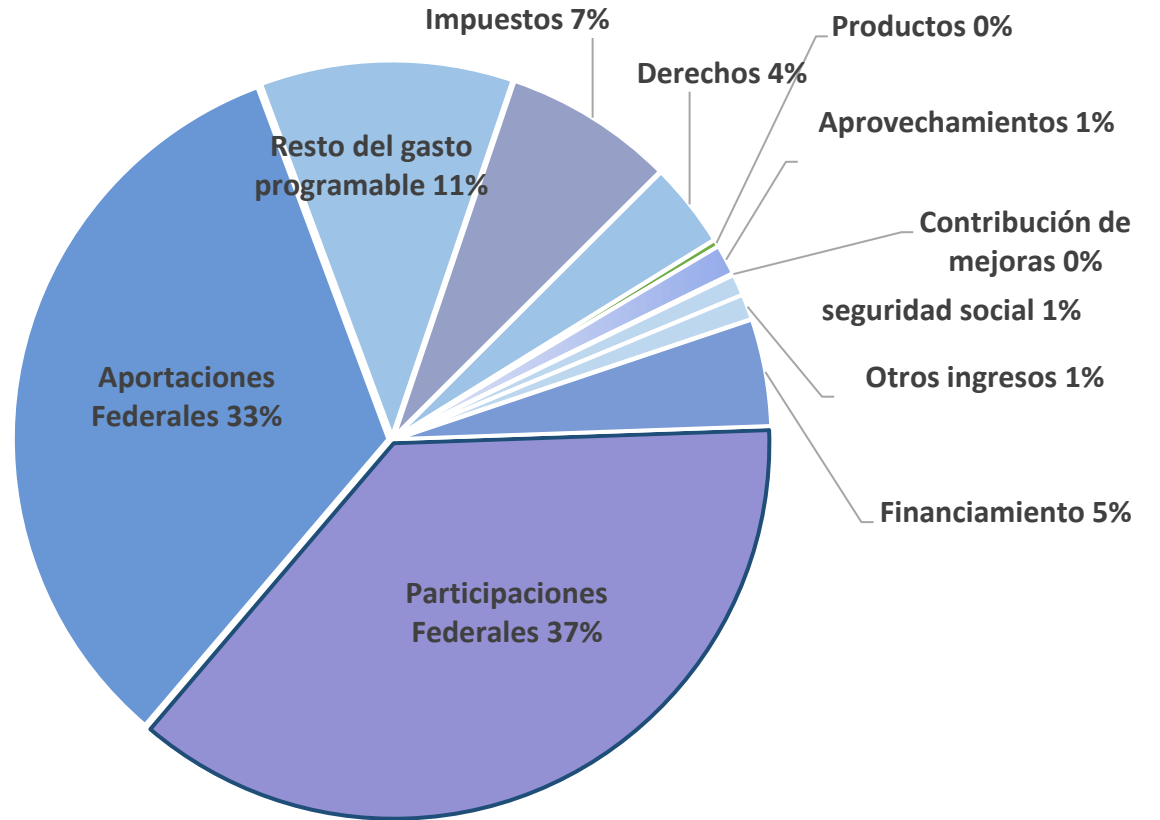
Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación 2022

Ingresos de las Entidades Federativas (%)

En promedio mas del

81% provienen de
Recursos de Gasto
Federalizado

lo cual sería mucho mayor si quitamos a la
CDMX



Fuente: Elaboración propia con información del INEGI y SHCP.

PARTICIPACIONES FEDERALES

\$1,062,434.3

millones de pesos

Variación real % respecto al PEF 2021 aprobado: 6.7

APORTACIONES FEDERALES

\$883,399.3

millones de pesos

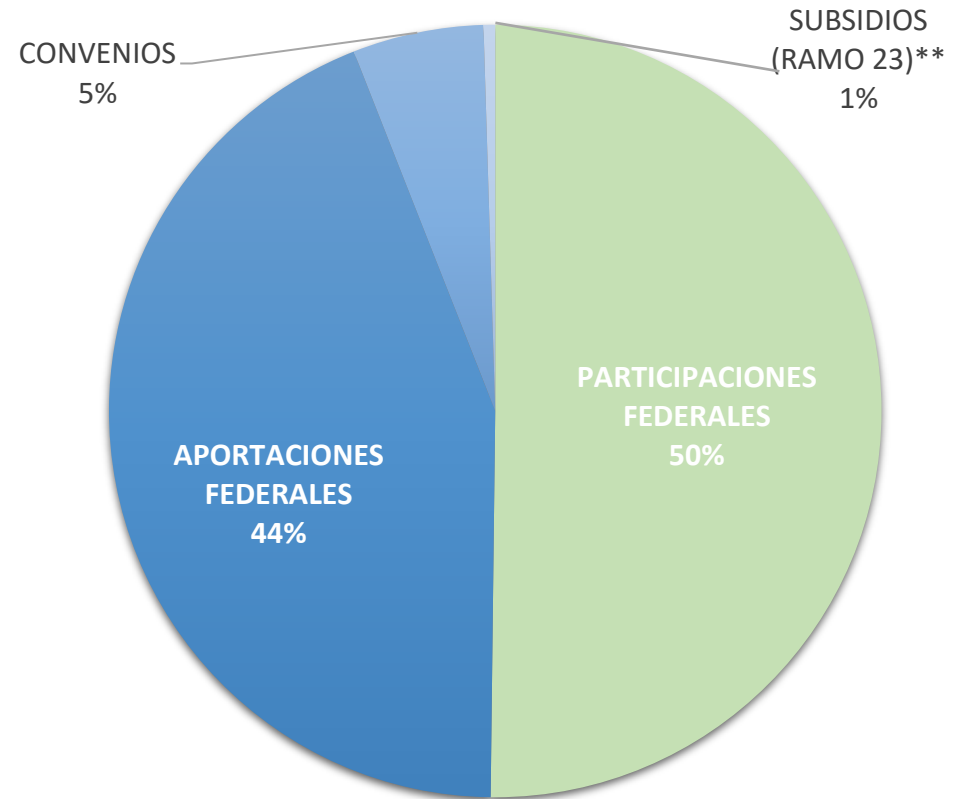
Variación real % respecto al PEF 2021 aprobado: 2.7

CONVENIOS

\$164,086.5

millones de pesos

Variación real % respecto al PEF 2021 aprobado: 6.7



Fuente: Presupuesto de Egresos de la Federación 2022

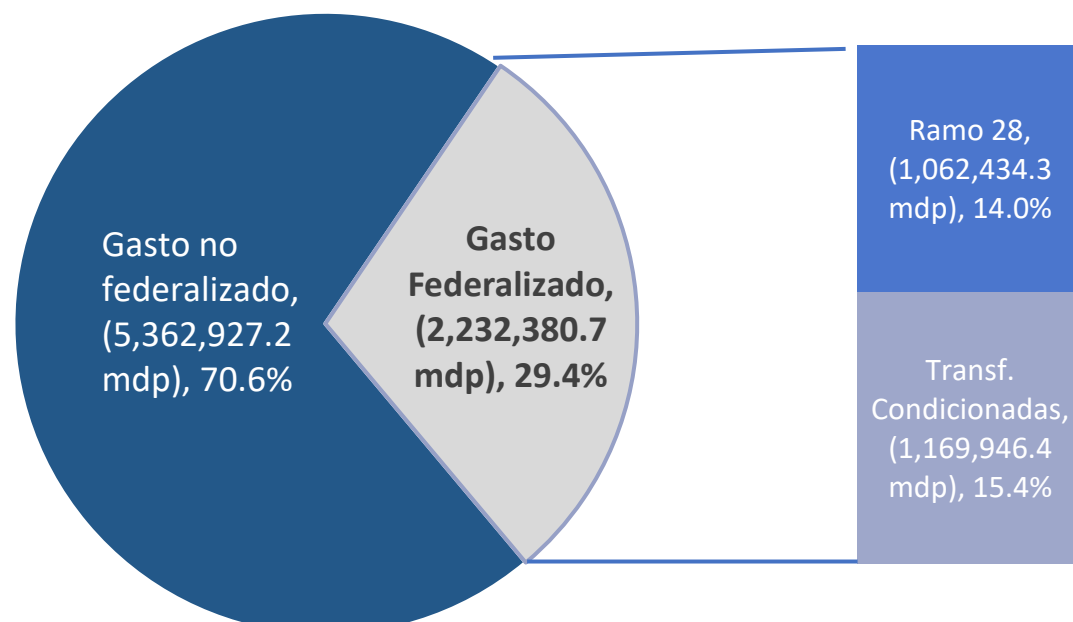
SUBSIDIOS (RAMO 23)**

\$21,671.7

millones de pesos

Variación real % respecto al PEF 2021 aprobado: 4.2

GASTO FEDERALIZADO EN 2022



Gasto neto total: 7,595,307.9 mdp

El 29.4 por ciento del Gasto Neto Total de la Federación correspondió al Gasto Federalizado, por lo que los recursos Federales Transferidos a las entidades, municipios y Alcaldías, representó menos de una tercera parte del PEF.

1,062,434.3 millones de pesos
Participaciones Federales (ramo28)

Participaciones Federales (ramo28)

1,062,434.3 millones de pesos

FUENTE: Elaborado por la ASF con base en la información de la Cuenta Publica 2022.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

A PARTIR DE LA CP 2016

**GASTO
PROGRAMABLE**

FISCALIZACIÓN DE LOS
RECURSOS FEDERALES
QUE ADMINISTRAN O
EJERCEN LAS EF,
MUNICIPIOS Y
ALCALDÍAS



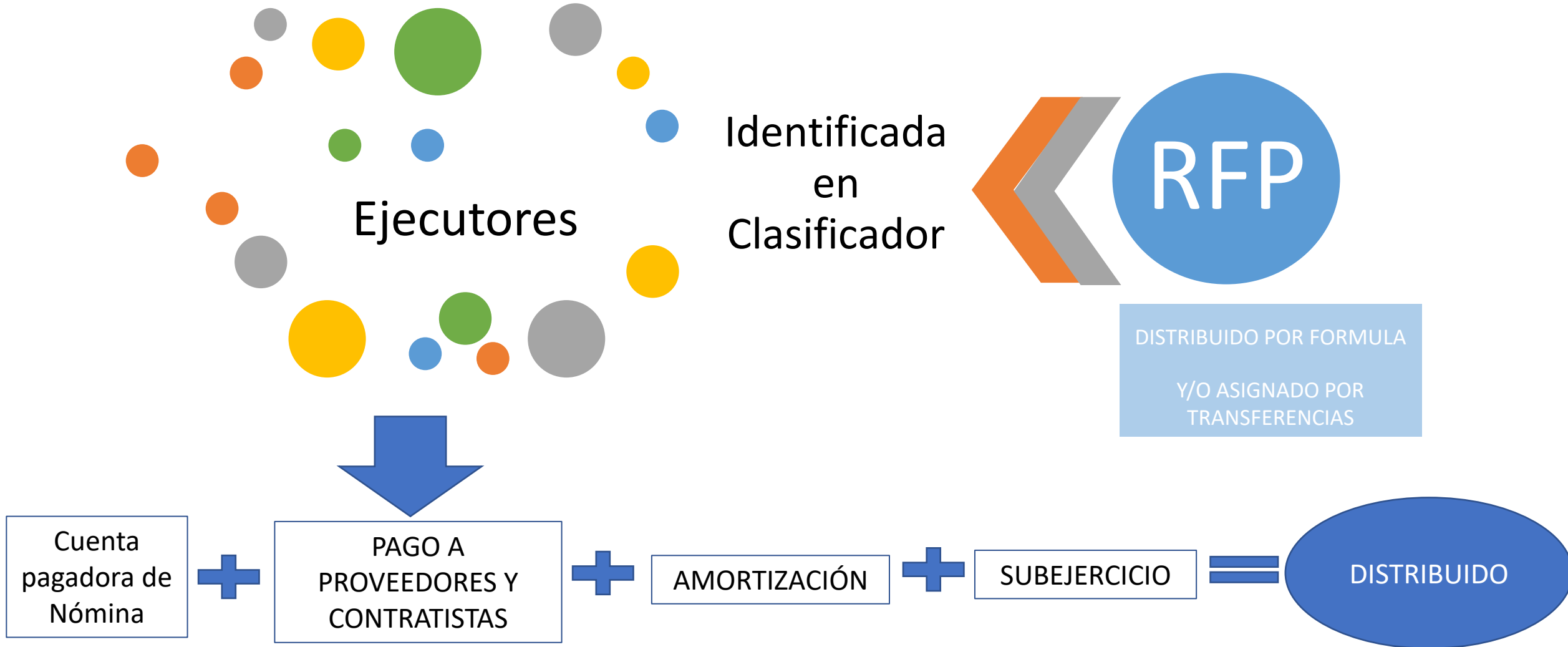
FISCALIZACIÓN DE LAS
PARTICIPACIONES
FEDERALES, EN
COORDINACIÓN CON LAS
ENTIDADES ESTATALES
DE FISCALIZACIÓN

**PARTICIPACIONES
FEDERALES**

FUNDAMENTO LEGAL:
ARTÍCULO 79 DE LA
CONSTITUCIÓN DE LOS
ESTADOS UNIDOS
MEXICANOS.

FUNDAMENTO LEGAL:
MODIFICACIÓN A LA
CONSTITUCIÓN PARA LA
CREACIÓN DEL SISTEMA
NACIONAL ANTICORRUPCIÓN.

Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos

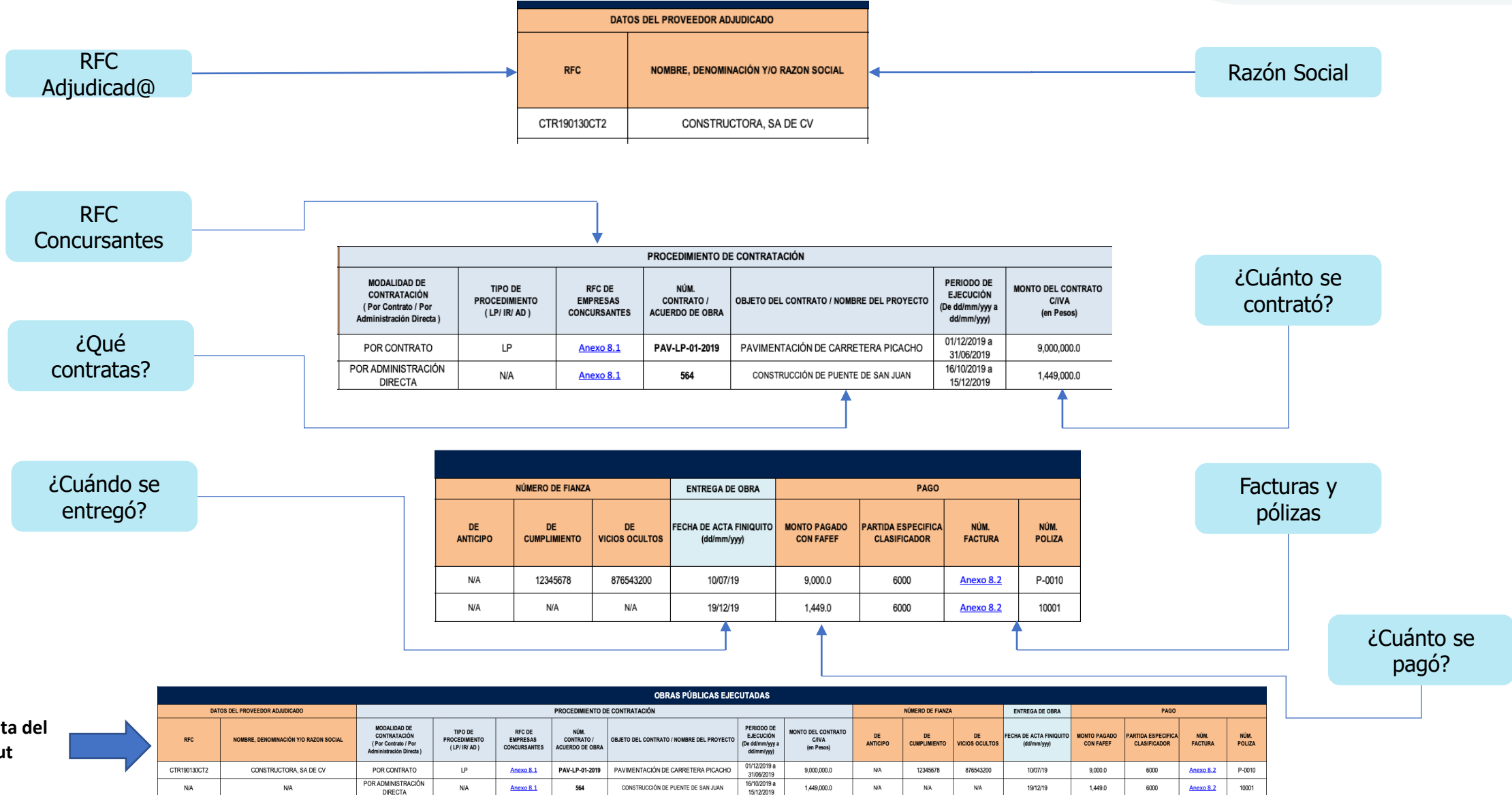


Información Solicitada de Obras y Adquisiciones



ANEXO OBRAS PÚBLICAS

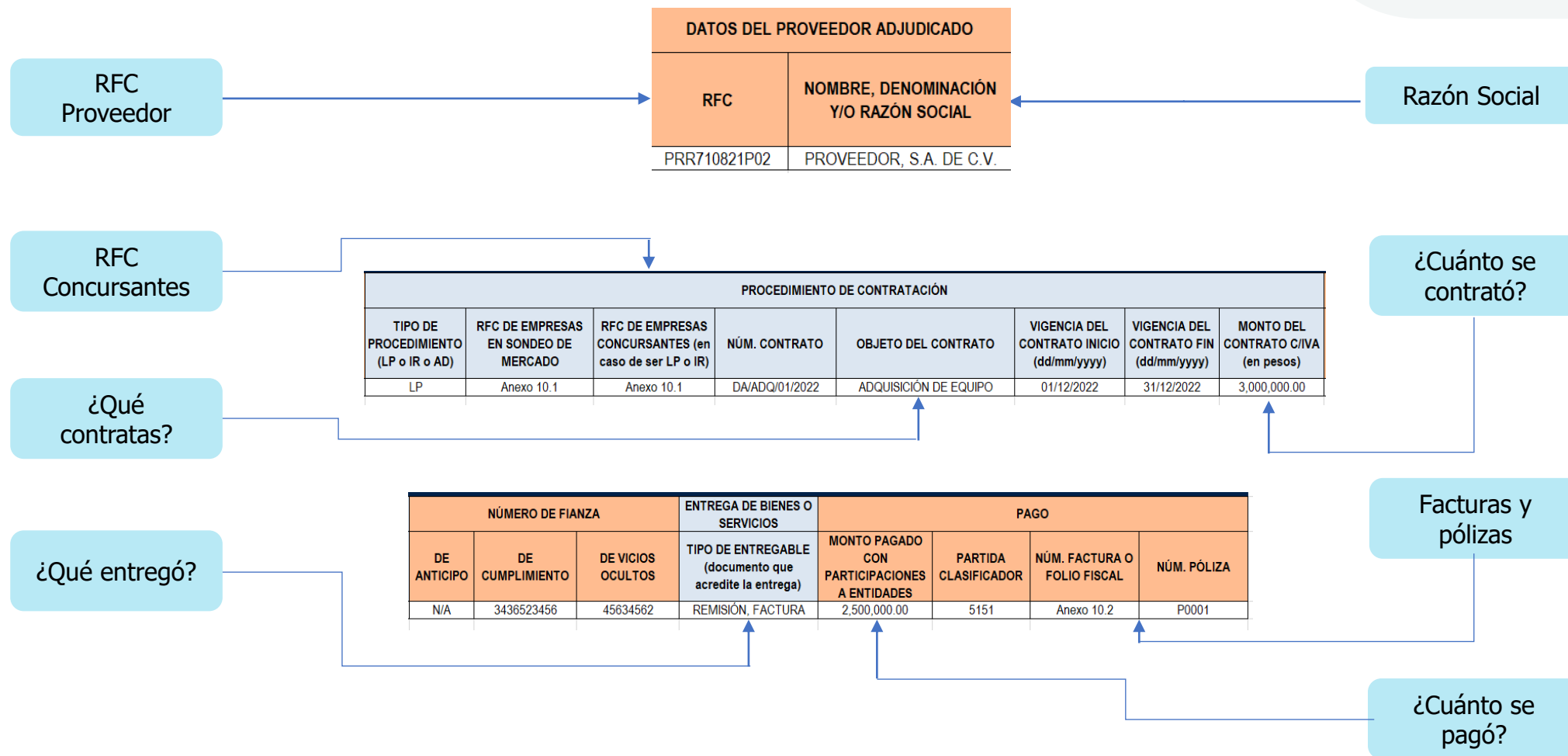
Información Contractual



Estructura completa del Anexo o Layout

ANEXO ADQUISICIONES

Información Contractual



Estructura completa del Anexo o Layout



| CONTRATOS DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS CONTRATADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------|
| ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON | DATOS DEL PROVEEDOR ADJUDICADO | | PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN | | | | | | | | NÚMERO DE FIANZA | | | ENTREGA DE BIENES O SERVICIOS | PAGO | | | |
| | RFC | NOMBRE, DENOMINACIÓN Y/O RAZÓN SOCIAL | TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP o IR o AD) | RFC DE EMPRESAS EN SONDEO DE MERCADO | RFC DE EMPRESAS CONCURSANTES (en caso de ser LP o IR) | NÚM. CONTRATO | OBJETO DEL CONTRATO | VIGENCIA DEL CONTRATO INICIO (dd/mm/yyyy) | VIGENCIA DEL CONTRATO FIN (dd/mm/yyyy) | MONTO DEL CONTRATO C/IVA (en pesos) | DE ANTICIPO | DE CUMPLIMIENTO | DE VICIOS OCULTOS | TIPO DE ENTREGABLE (documento que acredite la entrega) | MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES A ENTIDADES | PARTIDA CLASIFICADOR | NÚM. FACTURA O FOLIO FISCAL | NÚM. PÓLIZA |
| 1 | PRR710821P02 | PROVEEDOR, S.A. DE C.V. | LP | Anexo 10.1 | Anexo 10.1 | DA/ADQ/01/2022 | ADQUISICIÓN DE EQUIPO | 01/12/2022 | 31/12/2022 | 3,000,000.00 | N/A | 3436523456 | 45634562 | REMISIÓN, FACTURA | 2,500,000.00 | 5151 | Anexo 10.2 | P0001 |

Colusiones

ACTOS DE PARTICULARES VINCULADOS CON FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES

Los actos de particulares vinculados a las faltas administrativas graves, son los siguientes:

- Soborno.
- Participación ilícita en procedimientos administrativos.
- Trafico de influencias.
- Utilización de información falsa.
- Obstrucción de facultades de investigación.
- **Colusión.**
- Uso indebido de recursos públicos.
- Contratación indebida de ex servidores públicos.

COLUSIÓN:

Incurrirá en **colusión** el particular que ejecute con uno o más sujetos particulares, en materia de contrataciones públicas, acciones que impliquen o tengan por objeto o efecto obtener un beneficio o ventaja indebidos en las contrataciones públicas de carácter federal, local o municipal.

También se considerará **colusión** cuando los particulares acuerden o celebren contratos, convenios, arreglos o combinaciones entre competidores, cuyo objeto o efecto sea obtener un beneficio indebido u ocasionar un daño a la Hacienda Pública Federal o al patrimonio de los entes públicos.



SOBREPREGIOS DE MEDICAMENTOS Y OTRAS ANOMALÍAS

Ejemplos

| | |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ÁRBOL DE LA LUNA S.A. DE C.V. | LAS OPERACIONES REPORTADAS EN LAS DECLARACIONES INFORMATIVAS DE OPERACIONES CON TERCEROS (DIOT) EN 2020 DEL PROVEEDOR NO PARECEN CORRESPONDER A LAS VENTAS INFORMADAS POR EL MISMO. DE ACUERDO A MEDIOS, EMPRESA VINCULADA CON EXFUNCIONARIOS DE LA SECRETARÍA DE SALUD DE VERACRUZ. |
| BIOCLINSA S.A. DE C.V. y BIOFAST AND CLEAN S.A. DE C.V. | CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE RECOLECCIÓN Y DISPOSICIÓN DE RESIDUOS PELIGROSOS CON MÚLTIPLES CONTRATOS Y PRECIOS DISTINTOS |
| VIRGINIA GONZÁLEZ ANDRADE | CONTRATACIÓN DEL SERVICIO DE LIMPIEZA A UN PROVEEDOR QUE PRESUNTAMENTE NO LOCALIZADO Y QUE NO CONTÓ CON LA CAPACIDAD ECONÓMICA PARA CUMPLIR LAS FUNCIONES DEL CONTRATO |
| MÚLTIPLES PROVEEDORES | MISMA INFORMACIÓN REPORTADA EN PARTICIPACIONES COMO EN FAFEF |
| INDDCAMA DETECCIÓN Y DIAGNÓSTICO ESPECIALIZADO EN SALUD S.A. DE C.V. | SOBREPREGIOS DE MEDICAMENTOS |
| OPERADORA DE SERVICIOS MÉDICOS ML S.A. DE C.V. | SOBREPREGIOS DE MEDICAMENTOS |
| LETICIA CAUZOR SOTO_1 | SOBREPREGIOS DE MÚLTIPLES MEDICAMENTOS EN 1 SOLO CONTRATO |
| LETICIA CAUZOR SOTO_2 | SOBREPREGIOS DE MÚLTIPLES MEDICAMENTOS EN 1 SOLO CONTRATO |

HALLAZGOS ENCONTRADOS REGULARMENTE:

Retenciones no
enteradas a
terceros
institucionales
(FOVISSSTE,
ISSSTE, SAT)

Pago de plazas o
categorías no
consideradas en
el convenio,
catálogo o
normativa.

Pagos posteriores
a la fecha de baja,
con licencia sin
goce de sueldo y/o
no se realizó
reintegro de
cheques
cancelados en las
cuentas bancarias
pagadoras de
nómina.

Pago de multas y
recargos por el
entero
extemporáneo a
terceros
institucionales.

Pago excedente
en sueldos,
prestaciones o
estímulos a los
autorizados o
que no son
financiables con
el fondo o
programa.

**PARTICIPACIONES
FEDERALES**

HALLAZGOS ENCONTRADOS REGULARMENTE:

Pagos al personal de honorarios sin tener evidencia de los contratos que amparen la relación laboral, o existen diferencias entre el monto pagado y el contratado.

Pagos improcedentes o en exceso.

Bienes adquiridos no localizados

Falta de documentación comprobatoria y/o justificativa del gasto.

Obra pagada no ejecutada o de mala calidad.

**PARTICIPACIONES
FEDERALES**



QUÉ BUSCAMOS EN LA NUEVA ESTRATEGIA:



Pagos a proveedores riesgosos (boletinados empresas 69bis, socios vinculados, ubicación en periferias, nueva creación, socios asalariados, observadas reiteradamente por la SFP, ASF o locales)



Nómina con sujetos cruzados



Sobrepagos



Pagos repetidos



Obras parcialmente inexistentes o con sobrepagos



Contratos intangibles (asesorías, softwares, etc.)



Evasión fiscal en el pago de impuestos por parte de los ejecutores



Trazabilidad de los recursos y eficiencia del sistema de información y datos

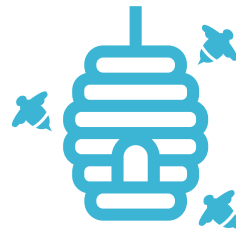


Auditorías Colmena



¿Qué son las auditorías de colmena?

Éstas auditorías tienen una particularidad, que versa sobre **focalizar** el acto de fiscalización no a un universo *de la ejecución de un fondo*, sino a un **acto en particular (contrato)**, es decir, el universo de este tipo de auditorías se centra únicamente en la revisión total de la gestión de los recursos de origen federal respecto de un acto en concreto.

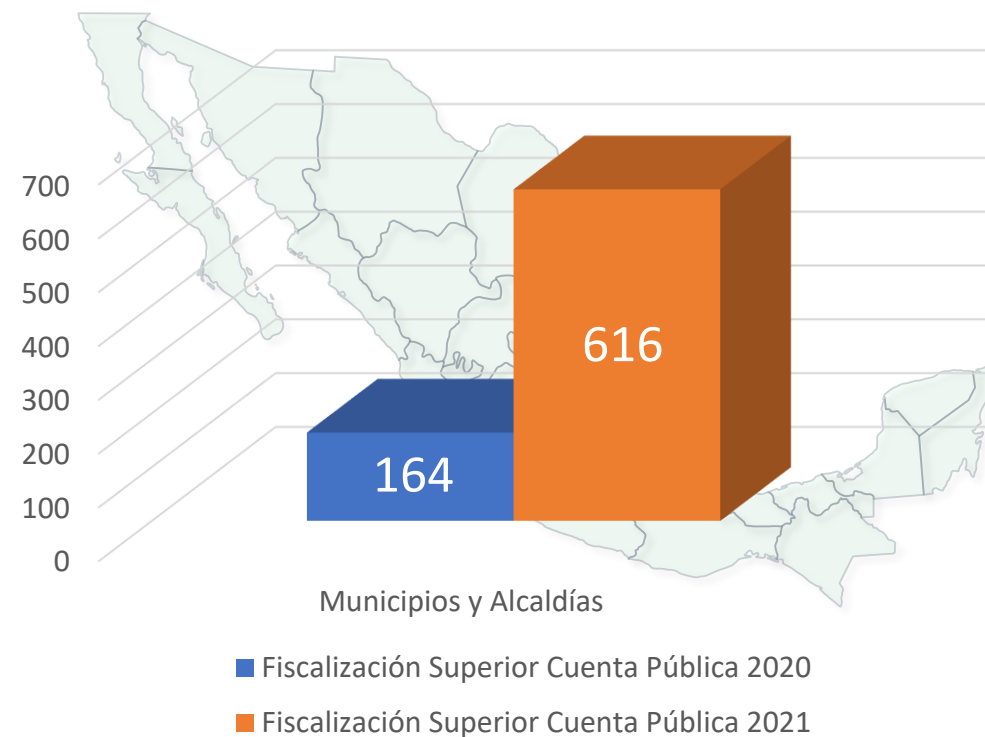


Por ejemplo: la adquisición de un bien o servicio por parte del municipio cuya fuerte de recursos corresponda a participaciones federales, cuya revisión abarcará toda la gestión de ejecución de ese recurso, es decir, desde el proceso de adquisición (licitación, invitación, adjudicación directa) hasta la entrega del bien o servicio y su efectivo uso.

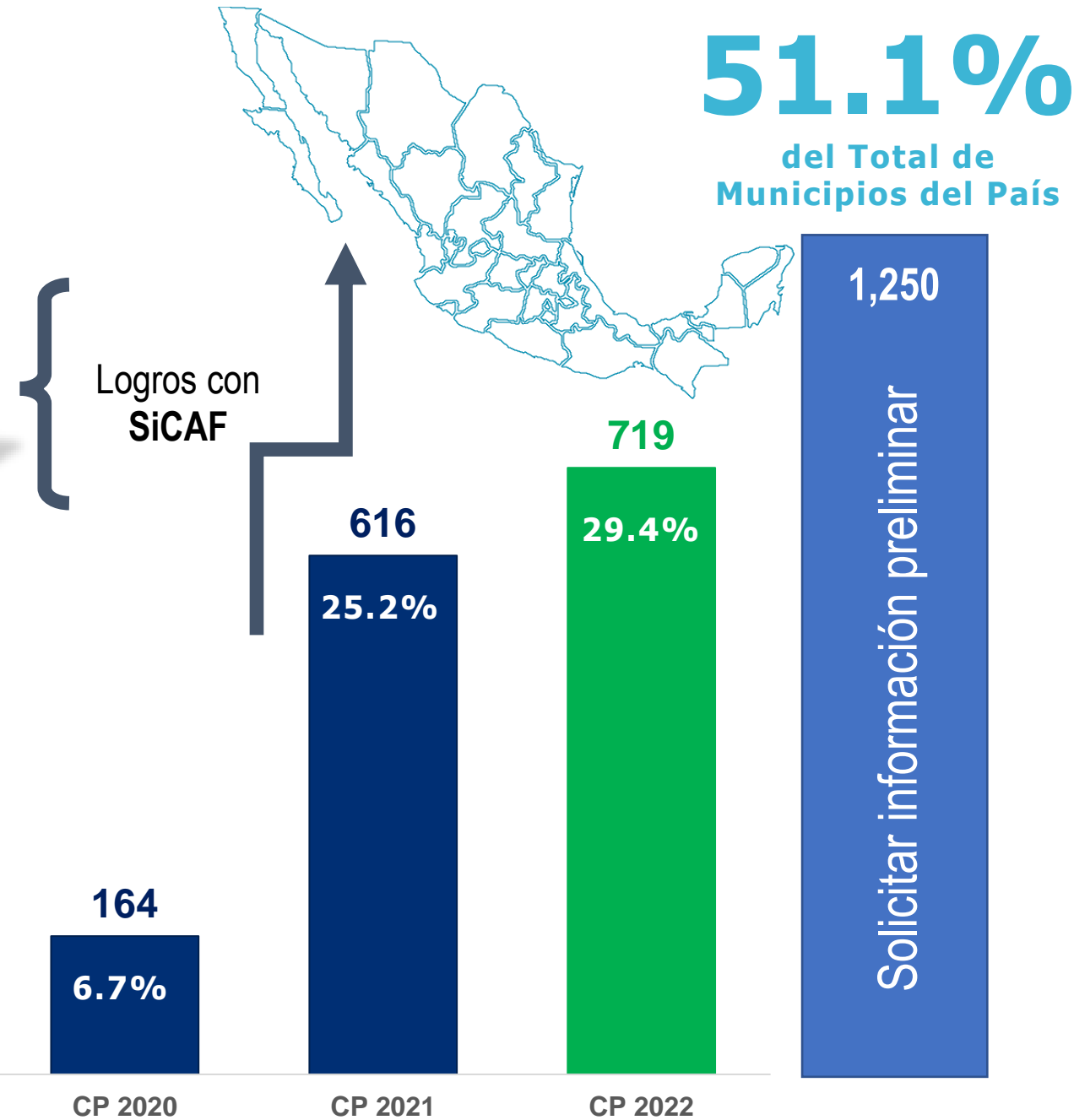
Incremento de cobertura en municipios y alcaldías

Respecto de la fiscalización del Gasto Federalizado en los entes del sistema subnacional de gobierno, el número de municipios y alcaldías **se incrementó 227.4%**

Se solicitará información preliminar a los demás municipios para tener mayor cobertura de información a revisar.



En la Cuenta Pública 2022 se revisarán **719** municipios y alcaldías. Con SiCAF se ha logrado aumentar el número de auditorías en municipios y la solicitud de información preliminar en **1,250** municipios del total de los municipios del país.



Contratos registrados

Todos los fondos, Corte a 9 Junio al 2023

ADQUISICIONES

Contratos registrados
en SiCAF en

422
Municipios

24,929 Contratos

Monto pagado
\$16,056,302,165.73

Adjudicación Directa

21,267 Contratos **(85%)**

\$7,929,987,977.02 (49%)

707

Contratos
Más 2 millones
de pesos

Invitación Restringida

2,151 Contratos **(9%)**

\$2,085,990,120.27 (13%)

286

Contratos
Más 2 millones
de pesos

Licitación Pública

1,511 Contratos **(6%)**

\$6,040,324,068.44 (38%)

123

Contratos
Más de 10
millones de
pesos

CRITERIOS DE SELECCIÓN DE CONTRATOS PARA MUESTRA DE AUDITORÍA

37

Contratos con
empresas no
localizadas por el SAT

1

Contratos con
empresas en Lista
Negra del SAT

172

Contratos con
empresas de reciente
creación (180 días)

18

Contratos con
empresas sancionadas
por la SFP

1,221

Contratos con
vigencias de hasta 15
días

375

Contratos con montos
pagados mayores
a montos contratados
(Más de 100,000 de
diferencia)

Contratos registrados

Todos los fondos, Corte a 9 Junio al 2023

OBRAS

Contratos registrados
en SiCAF en

328
Municipios

7,171 Contratos

Monto pagado
\$9,861,565,810.41

Adjudicación Directa

4,418 Contratos **(61.61%)**

\$1,957,149,446.33 (19.85%)

Invitación Restringida

1,835 Contratos **(25.59%)**

\$2,922,590,301.32 (29.64%)

Licitación Pública

907 Contratos **(12.65%)**

\$4,979,887,383.83 (50.50%)

214

Contratos
Más 2 millones
de pesos

472

Contratos
Más 2 millones
de pesos

99

Contratos
Más de 10
millones de
pesos

CRITERIOS DE SELECCIÓN DE CONTRATOS PARA MUESTRA DE AUDITORÍA

7

Contratos con
empresas no
localizadas por el SAT

3

Contratos con
empresas en Lista
Negra del SAT

69

Contratos con
empresas de reciente
creación (180 días)

6

Contratos con
empresas sancionadas
por la SFP

309

Contratos con
vigencias de hasta 15
días

128

Contratos con montos
pagados mayores
a montos contratados
(Más de 100,000 de
diferencia)

SiCAF Sistema de Control
Administración y Fiscalización
de los Recursos
del Gasto Federalizado.

Logros Principales del SiCAF

Identificar contratos de obra y adquisiciones para su fiscalización con tiros de precisión, resultado del análisis e inteligencia de grandes volúmenes de datos.



Análisis de Riesgos en contratos de Adquisiciones y Obra Pública

10 criterios que permiten identificar contratos de adquisiciones y obra pública con focos rojos para su Fiscalización.

- 01 Palabras clave (Asesoría, Capacitación, Consultoría, Luminarias, etc.)
- 02 Sancionados por la SFP
- 03 Lista negra y No localizados por el SAT
- 04 Empresas creadas crecientemente
- 05 Montos pagados mayores a lo contratado
- 06 Vigencia menor a 15 días para su ejecución
- 07 AD + 2 millones de pesos, IR +2 millones de pesos y LP +10 millones de pesos
- 08 Socios vinculados en empresas de un mismo procedimiento
- 09 Empresas con mismo domicilio fiscal y actividades económicas no congruentes con el objeto contractual
- 10 Empresas contratadas mencionadas en notas periodísticas

Tiros de precisión en las Auditorías a Municipios COLMENA

**PRECISIÓN EN LA
SELECCIÓN DE CONTRATOS
DE ADQUISICIONES Y
OBRA PÚBLICA PARA SU
FISCALIZACIÓN CP 2021**

87%



ASF | Auditoría
Superior
de la Federación

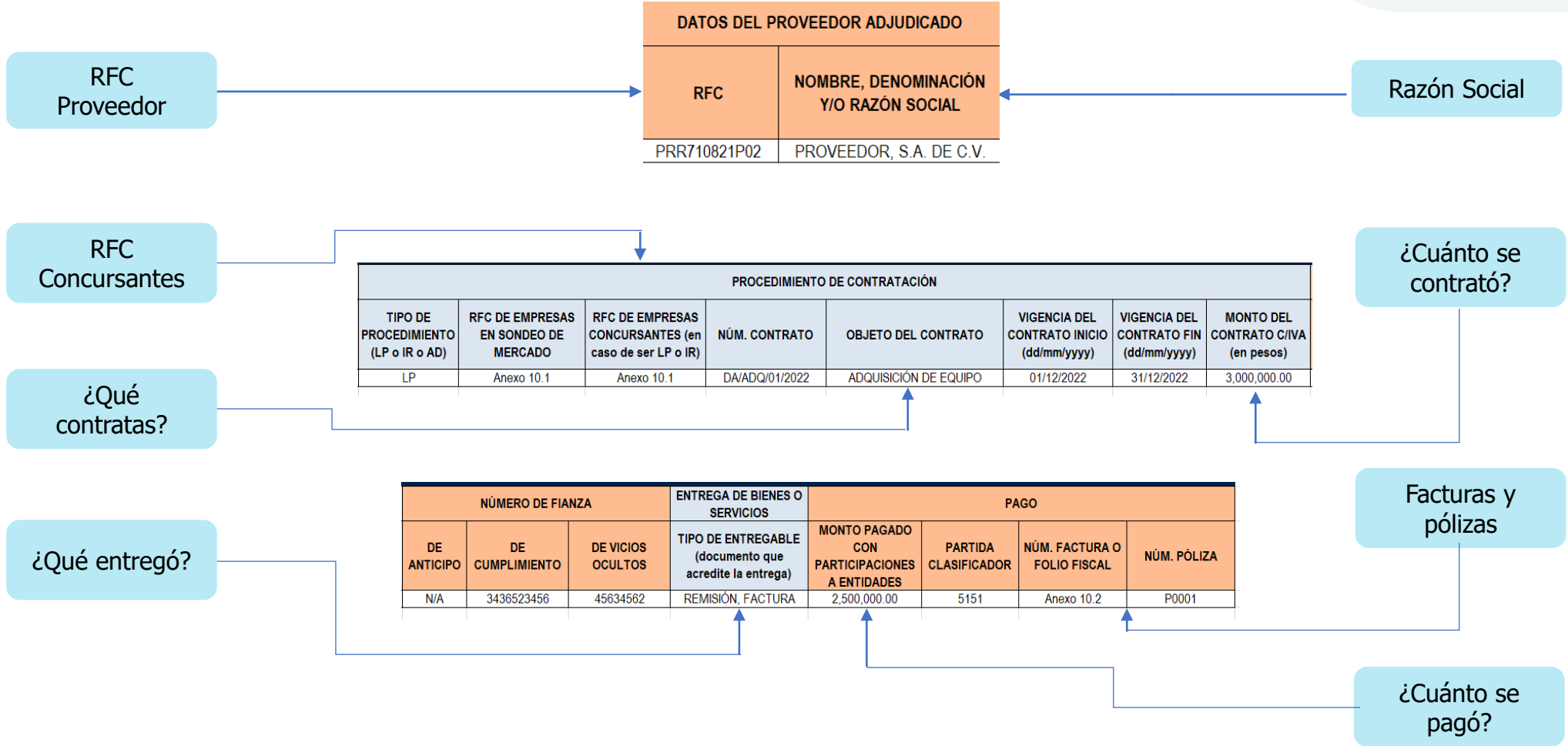
CÁMARA DE DIPUTADOS



ANEXO ADQUISICIONES

1ra Etapa del SiCAF

Información Contractual



Estructura completa del Anexo o Layout

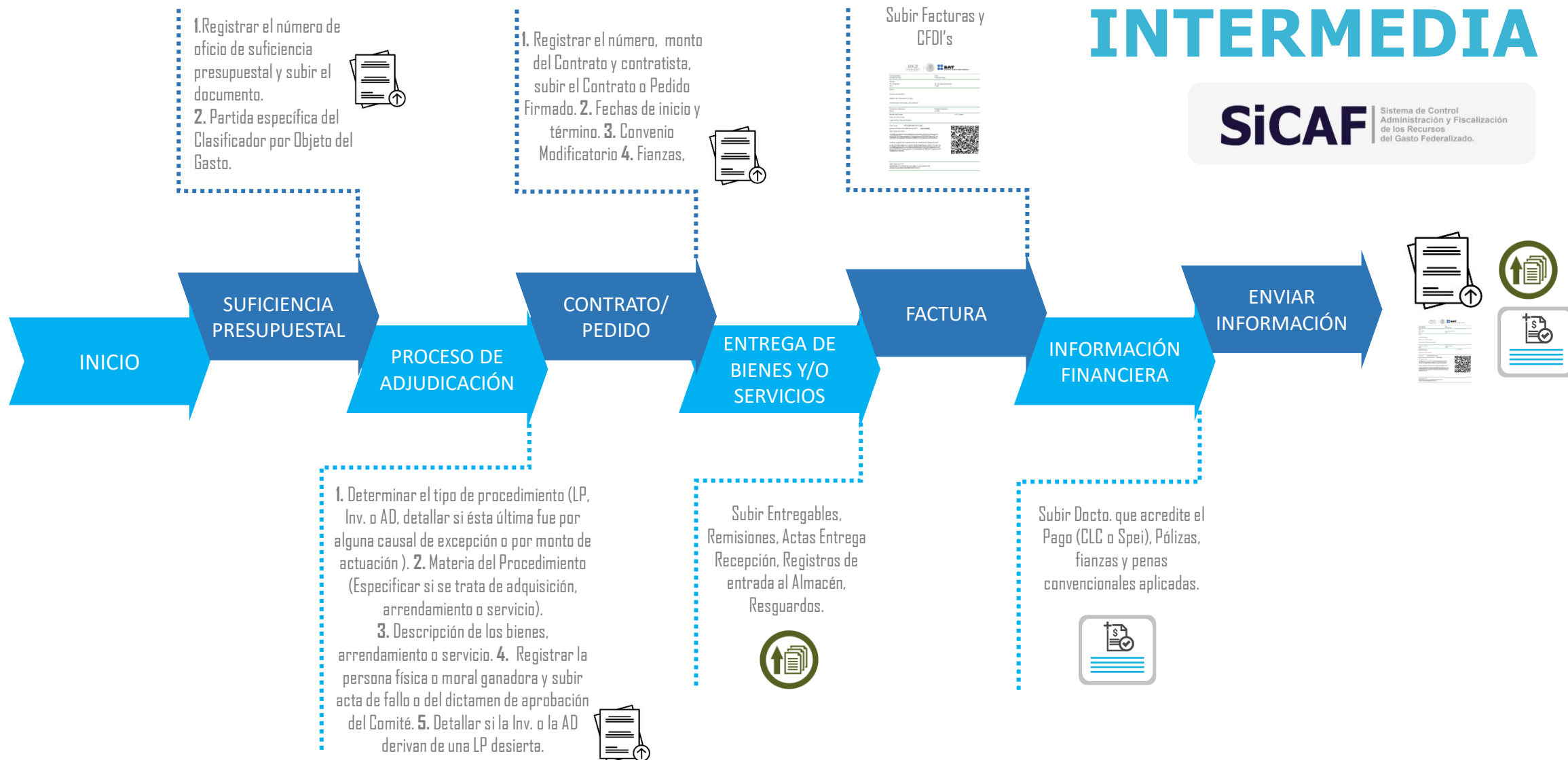


| CONTRATOS DE ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS CONTRATADOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------|
| ADQUISICIONES, ARRENDAMIENTOS Y/O SERVICIOS | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CON | DATOS DEL PROVEEDOR ADJUDICADO | | PROCEDIMIENTO DE CONTRATACIÓN | | | | | | | | NÚMERO DE FIANZA | | | ENTREGA DE BIENES O SERVICIOS | PAGO | | | |
| | RFC | NOMBRE, DENOMINACIÓN Y/O RAZÓN SOCIAL | TIPO DE PROCEDIMIENTO (LP o IR o AD) | RFC DE EMPRESAS EN SONDEO DE MERCADO | RFC DE EMPRESAS CONCURSANTES (en caso de ser LP o IR) | NÚM. CONTRATO | OBJETO DEL CONTRATO | VIGENCIA DEL CONTRATO INICIO (dd/mm/yyyy) | VIGENCIA DEL CONTRATO FIN (dd/mm/yyyy) | MONTO DEL CONTRATO C/IVA (en pesos) | DE ANTICIPO | DE CUMPLIMIENTO | DE VICIOS OCULTOS | TIPO DE ENTREGABLE (documento que acredite la entrega) | MONTO PAGADO CON PARTICIPACIONES A ENTIDADES | PARTIDA CLASIFICADOR | NÚM. FACTURA O FOLIO FISCAL | NÚM. PÓLIZA |
| 1 | PRR710821P02 | PROVEEDOR, S.A. DE C.V. | LP | Anexo 10.1 | Anexo 10.1 | DA/ADQ/01/2022 | ADQUISICIÓN DE EQUIPO | 01/12/2022 | 31/12/2022 | 3,000,000.00 | N/A | 3436523456 | 45634562 | REMISIÓN, FACTURA | 2,500,000.00 | 5151 | Anexo 10.2 | P0001 |

REGISTRO Y CARGA DE INFORMACIÓN

VERSIÓN INTERMEDIA

SiCAF Sistema de Control Administración y Fiscalización de los Recursos del Gasto Federalizado.



SiCAF

Sistema de Control
Administración y Fiscalización
de los Recursos
del Gasto Federalizado.

Inicio

Administración del Fondo/Programa ▾

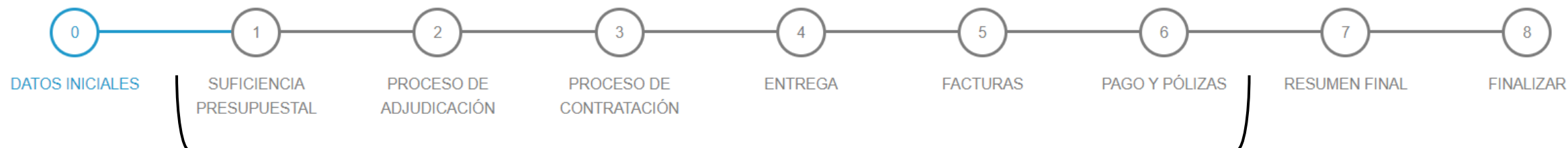
Captura de anexos ▾

Anexos ▾

Soporte ▾

ANDREA ▾

Contratos del Fondo/Programa **PROAGUA** - Módulo: **Obras**



Subir Documentos de los Contratos
de Adquisiciones y Obras

Expediente electrónico

PDF, XML
JPG



Carpeta .ZIP

Gracias por la Atención

 Aureliano Hernández Palacios Cardel

 ahernandezp@asf.gob.mx

 5552001500 Ext 10417

 @Aureliano_HPC