

# Atención de auditorías en la etapa de seguimiento

M.D. Alfonso Damián Peralta  
**Director General de Seguimiento “B”**

San Luis Potosí, 20 de mayo de 2025

## Programa Anual de Auditorías

### Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública

En esta sección podrás conocer las auditorías de la Cuenta Pública en el proceso de planeación y programación de auditorías.

Programa Anual de Auditorías para la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública

2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
------	------	------	------	------	------	------

Inicial

Por Entidad Fiscalizada Por Objeto Fiscalizado Por Fecha

Listado de Auditorías por Medios Electrónicos

Número de Auditoría	Entidades Fiscalizadas	Tipo	Medio Electrónico	Presencial	Observaciones
1703	Municipio de Chalchicomula, San Luis Potosí				
1704	Municipio de San Nicolás Tolentino, San Luis Potosí			DGAGFD	
1705	Municipio de San Vicente Tancuayalab, San Luis Potosí	Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios		Presencial	DGAGFD
1706	Municipio de Santa Catarina, San Luis Potosí	Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios	De Cumplimiento	Presencial	DGAGFD
1707	Municipio de Santa María del Río, San Luis Potosí	Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios	De Cumplimiento	Presencial	DGAGFD
1708	Municipio de Santo Domingo, San Luis Potosí	Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios	De Cumplimiento	Presencial	DGAGFD
1709	Municipio de Soledad de Graciano Sánchez, San Luis Potosí	Auditoría Integral a Recursos del Gasto Federalizado, Incluidas las Participaciones Federales, en Municipios	De Cumplimiento	Presencial	DGAGFD

La Auditoría Superior de la Federación fiscalizará, conforme al programa anual de auditoría que deberá aprobar y publicar en el **Diario Oficial de la Federación**

**Artículo 47 de la LFRCF**



Informes Individuales de Auditoría e Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública

**Último día hábil de junio y octubre,** así como el **20 de febrero** del siguiente año a la presentación de la Cuenta Pública

# Artículo 35 de la LFRCF



## Artículo 39 de la LFRCF

El Titular de la Auditoría Superior de la Federación enviará a las entidades fiscalizadas, dentro de un plazo de **10 días hábiles** siguientes a que haya sido entregado a la Cámara, el informe individual que contenga las acciones y las recomendaciones



# Artículo 39 de la LFRCF





## Artículo 39 de la LFRCF

Se notifica el informe individual que contiene las acciones y las recomendaciones que les correspondan, para que, en un plazo de **30 días hábiles**, presenten la información y realicen las consideraciones pertinentes

# ¿Cómo debo enviar las respuestas?



# Oportuna

Calendario para seguimiento de acciones y recomendaciones

DOM	LUN	MAR	MIE	JUE	VIE	SAB
	1	2	3	4	5	6
7	Recepción del IIA	Análisis de resultados	10	11	Integración de documentación	13
14	15	16	17	18	19	
21	Validación de información	23	24	Envío de respuestas a la ASF	26	
28	29	30	31			



**Relevante**



Dispositivos de  
almacenamiento sólido

# Completa para Capítulo 1000



Información digital hipervinculada en archivos de Microsoft Excel

# Completa para Capítulos 2000, 3000 y 5000



Información digital hipervinculada en archivos de Microsoft Excel

# Completa para Capítulo 6000



Información digital hipervinculada en archivos de Microsoft Excel

# Completa



**Programa Anual de Obras Públicas**



**Solicitud de requerimiento y contrato**



**Suficiencia presupuestal y cotizaciones**



**Procedimiento de contratación**



**Reporte fotográfico**

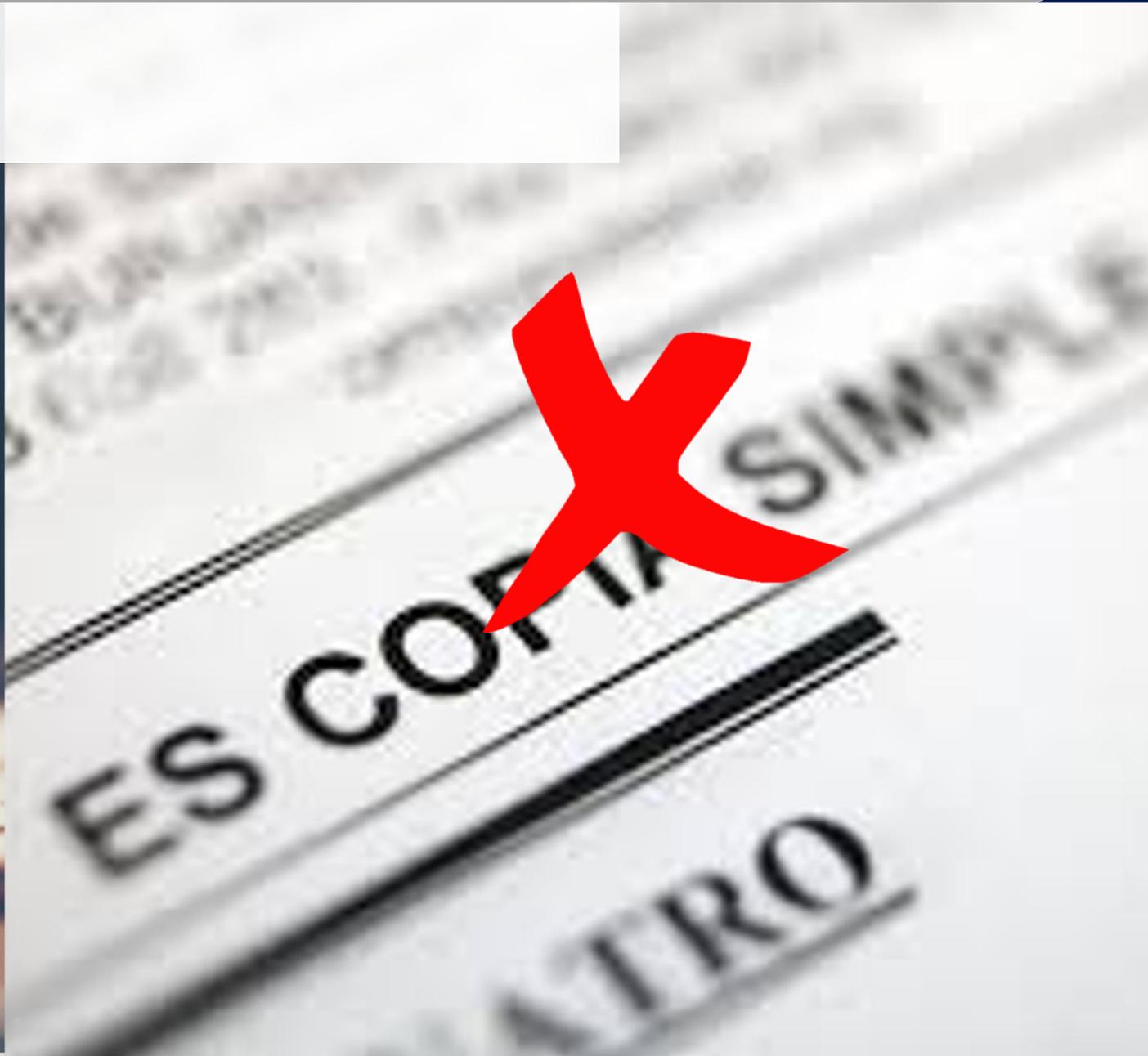


**Transferencias, CFDI's y pólizas**



**Bitácoras y estimaciones**

**Certificada**



# Respuestas al Informe Individual de Auditoría

**AESII**

**Auditoría Especial de  
Seguimiento, Informes e  
Investigación**

**DGSEG**

**Direcciones Generales  
de Seguimiento**

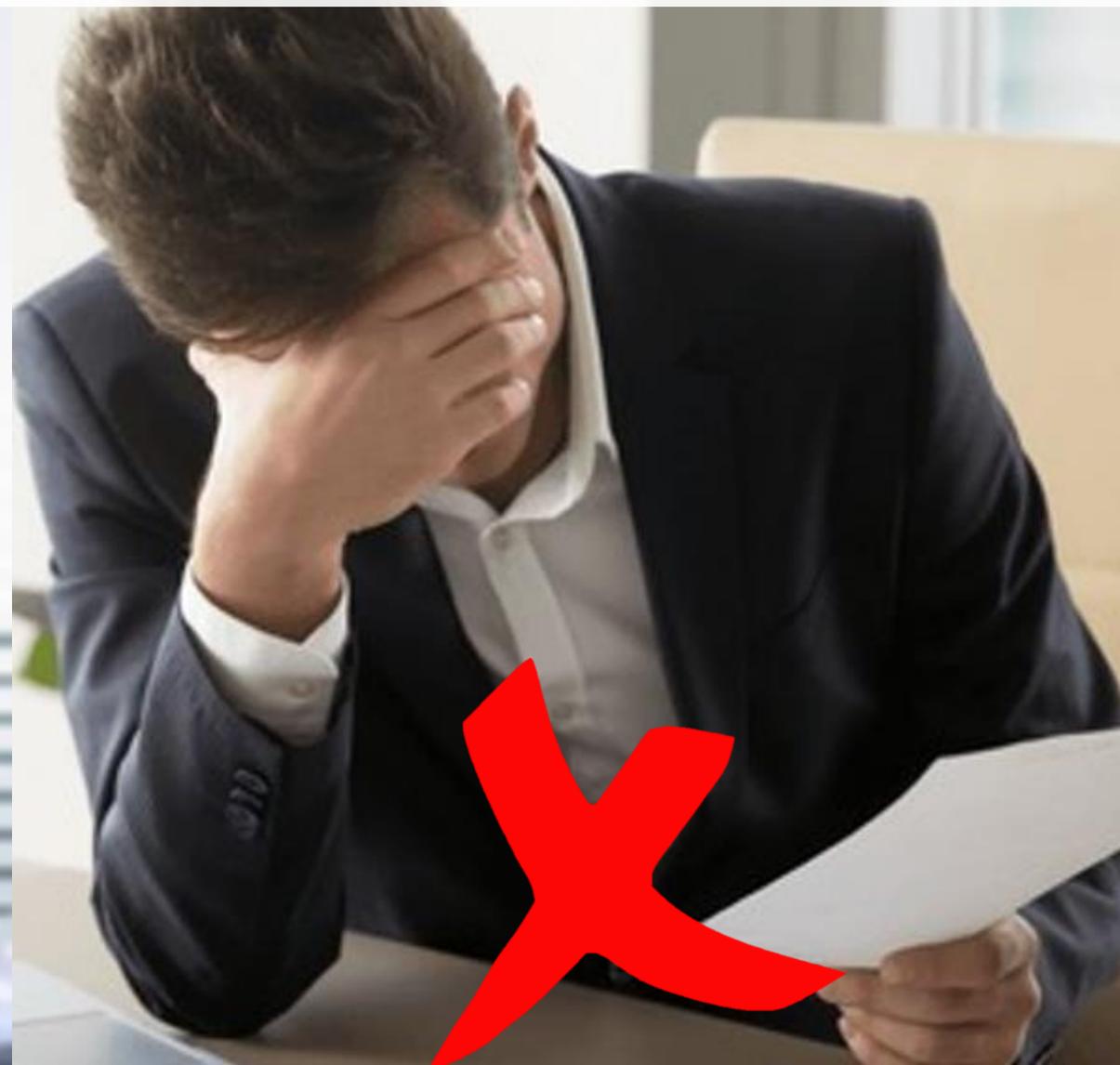
**“Dirigir oficios de respuesta por cada pliego de observaciones”**

## Artículo 41 de la LFRCF

La Auditoría Superior de la Federación deberá pronunciarse en un plazo de **120 días hábiles**, contados a partir de su recepción, sobre las respuestas emitidas por las entidades fiscalizadas



# Notificación del Pronunciamiento

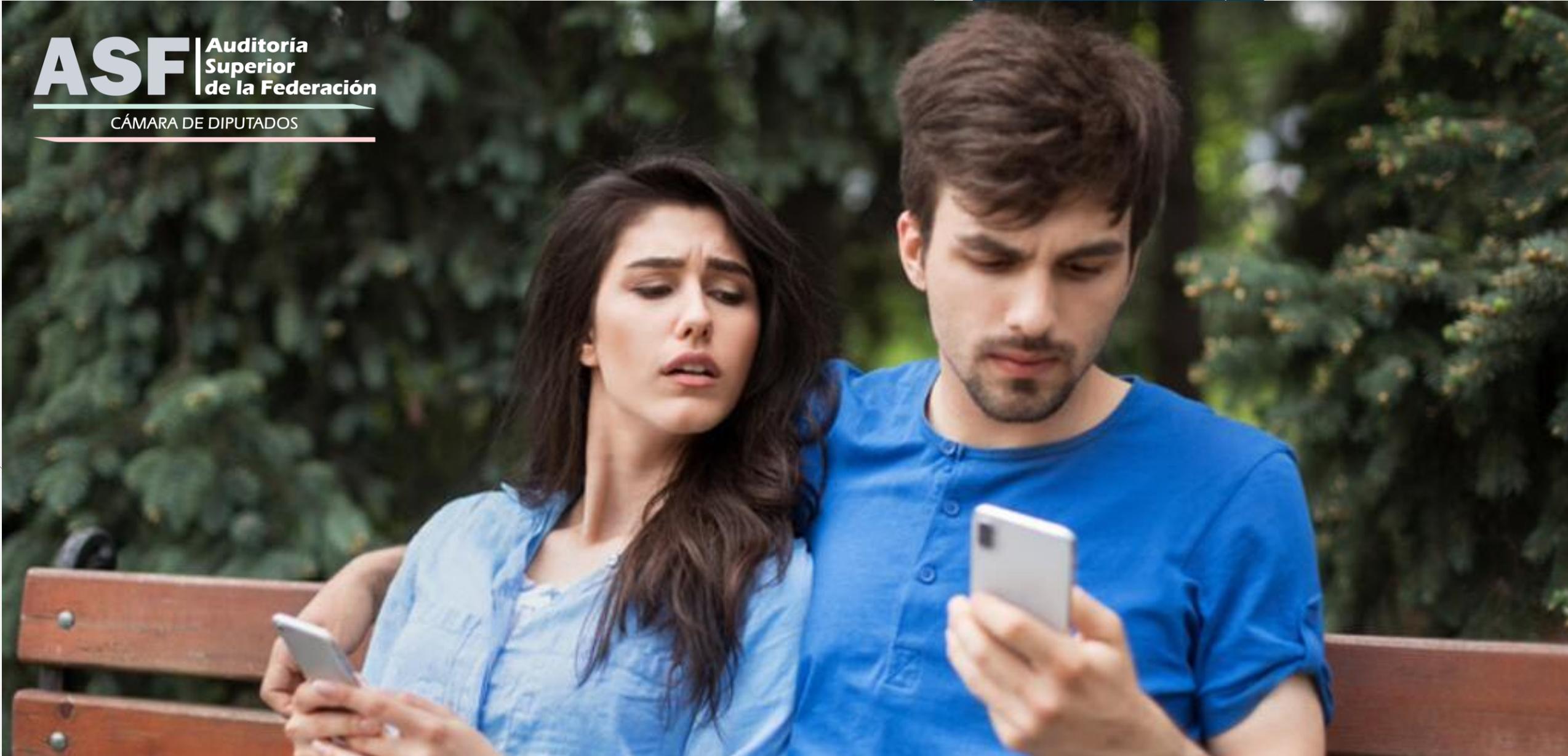




# Irregularidades recurrentes

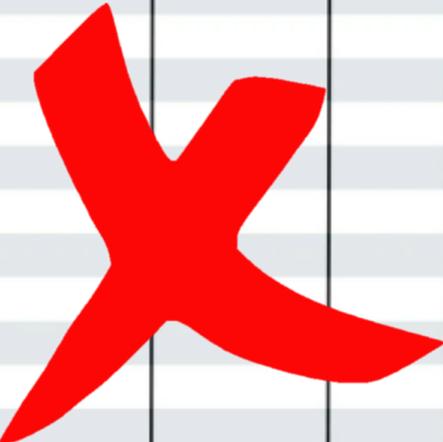
En lugar de preguntarte por qué te suceden las mismas cosas,  
pregúntate por qué sigues tomando las mismas decisiones.

Autor: Tony Robbins



**Falta de documentación justificativa y  
comprobatoria de las erogaciones**

Resolución de autorización DIAN No.	Fecha:	del No.	al No.	
Vendido a:	Fecha de Factura	D	M	A
Nit:		Calidad de agente retenedor de IVA		
Dirección:	Código CIU Tarifa ICA			
Teléfono:	Ciudad:			

Código	Descripción	Vr. Unitario	Cantidad	Dto. %	IVA %	Vr. Total
						

<b>Valores totales de la operación:</b>		Total sin IVA	Cantidad	Dto.	IVA	Total con IVA
Pago a cuotas	No. cuotas	Valor cuota	Fecha de pago	Valor bruto: \$		

SK NO:	Descuento: \$
Observaciones:	Valor bruto: \$
	Valor total: \$ (en letras)

## FACTURA ELECTRÓNICA (CFDI)

### TELEFONOS CELULARES IZEL S.A DE C.V



RFC: SUL010720JN8  
 Zapotal No. Ext. S/N Col. La Manga II  
 Villahermosa, Centro, Tabasco. C.P. 86125  
 Tel.: (993) 2692919.  
 E-Mail: cfdi@gncys.com

**FACTURA:**  
**A-00407**  
**Folio Fiscal:**  
 82E97F59-EA04-4CB0-AFE1-915A845B75F9  
**No de Serie del Certificado del CSD:**  
 20001000000300022779  
**Fecha y hora de emisión:**  
 29-11-2017 00:02:53

LUGAR DE EXPEDICION : 86125  
 RECEPTOR : **GABRIELA ALONSO ULIN**  
 RFC CLIENTE : **AOUG750308V67**  
 DIRECCION : **28 S/N Col. Montes de Amé**  
 , Merida, Yucatán C.P. 97115, Mexico.  
 USO CFDI : **G03 GASTOS EN GENERAL**

CANTIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	DESCRIPCIÓN	P. UNITARIO	IMPORTE
1.00000	H87 Pieza	APPLE - IPHONE - 5-8-INCH SUPER RESOLUCIÓN HD CON HDR Y VERDADERO TONO - DISEÑO DE VIDRIO Y ACABADO RESISTIBLE, RESISTENTE AL AGUA Y POLVO - 12 MP DUAL CÁMARAS CON LENS, MODO RETRATO, ILUMINACIÓN, Y HASTA 60 FPS DE VIDEO 4 K CLAVE SAT : <b>01010101</b> No. IDENTIFICACION : <b>IPHONEX</b> IMPUESTO : 002 - IVA IMPORTE : \$ 3,668.96	22,931.03	22,931.03

( VEINTISEIS MIL QUINIENTOS NOVENTA Y NUEVE PESOS 99/100 M.N. )	SUBTOTAL	\$	22,931.03
	IVA 16.00%	\$	3,668.96
	<b>TOTAL</b>	\$	<b>26,599.99</b>



FORMA DE PAGO : **99 POR DEFINIR**  
 CTA. BANCARIA : **NA**  
 RÉGIMEN FISCAL : **601 GENERAL DE LEY PERSONAS MORALES**  
 MONEDA : **MXN**  
 MÉTODO PAGO : **PUE PAGO EN UNA SOLA EXHIBICIÓN**

**Sello Digital del CFDI:**  
 IPR9Czq8nBXIoCxTHVvyRSkqsc91B4OEV+rsVLbLUSchyDjh2mkKOalhpPCiqZ0PuTTjQX7VrwoNTqlcLbVEElu65wnOsZiCqVd4INL9uT8hP6CGh4xJkdpCroc3CS8kb2702Z  
 IFs9SxU7AWPVgQFv2ln4xTKN6BDiCdM0eDzatiy4yjkDP4YrWVqfecWfbbi44EPemFFSfIKSVUeHa0Db2x0Fig6pYdE33u6+uEzonl6AL9hURdgoV7Xld+Zw5cZvGskOcRqmN6  
 mwjR9g8AyDbWEarIAkc8S82khUq3lrPAk3czhJ5Bnh4EJ+h1pYTr+hLvPqtP021+A==  
**Sello del SAT:**  
 SV73LzHTXycDIF/8p4+AwWqA59Q2uCCppMKCU01eG+GAoI/CVEKnQ/ayR+Itdl4LmPhyaoLqBhzrcwtH+ZzaZxaz6ITNjgOhOQWVoleYATBFs9P93Sk/1AxRC1iBsq1Oci8d9llK  
 YNN+eCTed7F8E7E8uIF5uB8hUv1MhWKEBv6+MNDvDvU7FwY7lbo0M4zge7Jl4h+num2i8hK+ZVNE7+ClwWlCa5iHT0G8V437+EP000413xaw570mi1x  
 I28AS246JFSYX0M0wL0L0yTOWIPgrFjcs86kfvG4cqaRSTJm+6Zpk1hNzoA==  
 IPR9Czq8nBXIoCxTHVvyRSkqsc91B4OEV+rsVLbLUSchyDjh2mkKOalhpPCiqZ0PuTTjQX7VrwoNTqlcLbVEElu65wnOsZiCqVd4INL9uT8hP6CGh4xJkdpCroc3CS8kb2702Z  
 IFs9SxU7AWPVgQFv2ln4xTKN6BDiCdM0eDzatiy4yjkDP4YrWVqfecWfbbi44EPemFFSfIKSVUeHa0Db2x0Fig6pYdE33u6+uEzonl6AL9hURdgoV7Xld+Zw5cZvGskOcRqmN6mwjR9g8AyDbWEarIAkc8S82khUq3lrPAk3czhJ5Bnh4EJ+h1pYTr+hLvPqtP021+A==  
 000000300022323 Fecha y hora de certificación: 29-11-2017 00:28:15

**Documentación comprobatoria que no reúne los requisitos fiscales**

# Recursos federales aplicados en rubros o programas no contemplados en la Ley de Coordinación Fiscal



# Recursos federales aplicados en rubros o programas no contemplados en la Ley de Coordinación Fiscal





# Oportunidades de mejora

No existen los problemas, existen las oportunidades de mejora

Autor: Taiichi Ohno

## Mejores prácticas en la etapa de Seguimiento

- 1 **Conformar un equipo de trabajo multidisciplinario que integre a los responsables de las áreas involucradas**
- 2 **Designar un coordinador o enlace que conozca la normatividad y problemática**
- 3 **Establecer un Plan de Trabajo**
- 4 **Dar seguimiento y evaluar resultados**







## Muchas gracias.

 M.D. Alfonso Damián Peralta  
Director General de Seguimiento “B”

 [www.asf.gob.mx](http://www.asf.gob.mx)

