



# PROCESO DE FISCALIZACIÓN

# PROGRAMACIÓN Y PLANEACIÓN

## Mapa Nacional de Fiscalización

- (Cláusulas Segunda Fracción VII, Décimo Tercera y Décimo Cuarta del Convenio de Coordinación ASF)

## Información pública de oficio

- (LFTyAIP y LGTyAIP y LTyAIPeM)

## Práctica de auditorías especiales

- (Artículo 31 fracción V de LFSEM)



## Programas Anuales de trabajo ASF y otras entidades del SNF

- (Artículo 45 fracción I Ley del SAEMM)

## Denuncias e identificación del denunciante. Datos e indicios para advertir la presunta responsabilidad

- (Artículos 95 , 97, 104, 3er y 4to párrafos, 106 último párrafo y 120 de LRAEMyM)

## Solicitud de información a entidades, previo a la fiscalización

- (Artículos 5 2do párrafo, 8 fracción XIX y 23 fracción II, de la LFSEM)

## SOLICITUD DE INFORMACIÓN



### Artículo 5, 2do Párrafo:

... el Órgano Superior podrá solicitar la información que considere necesaria **para la adecuada planeación** de la fiscalización. (LFSEM)

**Artículo 100.** ... La autoridad investigadora otorgará un plazo de **cinco hasta quince días hábiles** para la atención de sus requerimientos ... (a personas físicas o jurídico colectivas).

**Los entes públicos** a los que se les formule requerimiento de información, tendrán la obligación de proporcionarla en **el mismo plazo** a que se refiere el párrafo anterior... (LRAEMyM).

# INVESTIGACIÓN

## ETAPA DE INVESTIGACIÓN

(Art. 61 fracción XXXV de la CPELySM, 8 fracciones III, X y XII; y 25 de la LFSEM y 3 fracción I y 12 1er párrafo de la LRAEMyM). Carga de la prueba y veracidad sobre los hechos (Art. 133 de la LRAEMyM). Investigaciones, técnicas, tecnologías y métodos apegados a las mejores prácticas (Art. 94 fracción III de la LRAEMyM)

**Investigación de Particulares (debidamente fundada y motivada) Art. 100 1er y 5to párrafos de la LRAEMyM**

Si se tiene conocimiento de posibles faltas administrativas **no graves** dará vista a la SCGEM u órganos internos de control interno. *\*no vinculadas con graves*

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA Y  
ORGANOS DE CONTROL INTERNO**

Continúa Investigación y promueve acciones

Art. 12 2do pfo y 103 LRAEMyM

Incurrirán en **OBSTRUCCIÓN DE JUSTICIA.-** Cuando a partir de tener conocimiento de cualquier conducta **que pueda constituir** falta grave, no se inicie procedimiento ante autoridad competente en un plazo **de 30 días naturales.** (Art. 67 FII LRAEMyM) (aplica para área investigadora, substanciadora y resolutora)



ORDINARIA

## CONCLUSIÓN DE LA INVESTIGACIÓN

ANÁLISIS DE LOS HECHOS Y DE LA INFORMACIÓN RECABADA  
(Art. 104 1er Pfo. LRAEMyM)

**INEXISTENCIA DE FALTAS  
ADMINISTRATIVAS**

Informe de Auditoría  
(NPSNF, Art. 2 F XIII , y 50  
Pfo 4 incisos a) al e)  
LFSEM )

**EMISIÓN DE ACUERDO  
DE CONCLUSIÓN Y  
ARCHIVO DEL  
EXPEDIENTE FUNDADO Y  
MOTIVADO**

Art. 104 3er Pfo  
LRAEMyM

EXISTENCIA DE FALTAS  
ADMINISTRATIVAS GRAVES Y NO  
GRAVES VINCULADAS ASÍ COMO  
**DETERMINACIÓN DE DAÑO A LA  
HACIENDA PÚBLICA.**

Informe de Auditoría  
(NPSNF, Art. 2 F XIII , y 50  
Pfo 4 incisos a) al e)  
LFSEM )

**PLIEGO DE  
OBSERVACIONES**

(Art. 23 F IV, V,  
34, 52 18 F 5\*  
LFSEM)



## CONCLUSIÓN DE LA INVESTIGACIÓN

¿EXISTEN FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES? Y EN SU CASO NO GRAVES VINCULADAS

1.- NO EXISTEN YA QUE SE SOLVENTARON OBSERVACIONES



Emisión de **Acuerdo de conclusión** y archivo del expediente fundado y motivado. (Art 104 3er Pfo LRAEMyM).



Notificación a servidores públicos, fuera de funciones y denunciante (si son identificables) Art. 54 fracción III LFSEM.

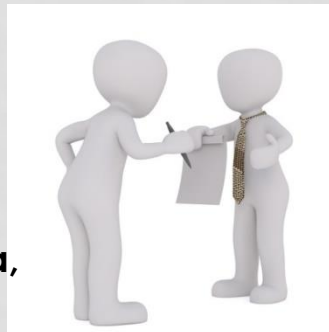
2.- SI EXISTEN YA QUE HAY OBSERVACIONES SUBSISTENTES



**AFOI.-** Calificación de faltas administrativas (Art 54 F IV LFSEM).



**INFORME DE PRESUNTA RESPONSABILIDAD ADMINISTRATIVA (para faltas graves) IPRA**  
**Requisitos Art 180 LRAEMyM**



AFOI: Auditoría Financiera, Obra e Investigación.

Si se califica en estas instancias una falta como **no grave**, se remitirá ante la autoridad competente. (art. 106 de la LRAEMyM).

# EN EL CASO DE FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES:

## OSFEM

## TJAEM

### AUTORIDAD INVESTIGADORA

Al concluir las diligencias de investigación.  
(ART. 104 1er Pfo. LRAEMyM).

**Remite IPRA a la autoridad substanciadora**

### AUTORIDAD SUBSTANCIADORA

Valoración de las pruebas e Informe de Presunta Responsabilidad **(3 días para pronunciarse respecto a su admisión)**.  
Art. 194 F I y 195 2do pfo LRAEMyM.

**NO  
ADMITE**

**SI ADMITE**

**Ratifica o recalifica la falta**

Ordenará el **emplazamiento del presunto responsable**, debiendo citarlo para celebrar audiencia inicial. Art. 194 fracción II de la LRAEMyM.

Remite a la Autoridad Investigadora para la recalificación. Art. 195 Fracción II LRAEMyM.

### AUTORIDAD RESOLUTORA

Continúa con el procedimiento de Presunta responsabilidad administrativa

**SI ADMITE**

Recibe autos originales del expediente **(3 días después de la audiencia inicial)** (Art. 8 F XXII LFSEM)

**NO  
ADMITE**





## FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES

### FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES (OSFEM)

Artículo 12 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios.

Si detecta Faltas Administrativas **(No Graves)**, derivados en sus procedimientos.

Si detecta Faltas Administrativas **(Graves)** derivados de sus procedimientos (incluye particulares, denuncias y detectadas )

Delitos

Secretaría de la Contraloría

Órganos internos de control

Tribunal de Justicia Administrativa

Fiscalía General





## FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES

### FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES

Artículo 10 y 11 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios.

**SECRETARÍA DE LA CONTRALORÍA**  
(Servidores públicos del Estado de México)

**ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL**  
Deberán acatar los lineamientos que establezca la secretaria de la contraloría según el Artículo 16 de la Ley de Responsabilidades Administrativas del Estado de México y Municipios.

**CONTRALORÍA DEL PODER LEGISLATIVO**  
(Servidores públicos del poder legislativo. Art. 10 de la LRAEMyM.)



Si detecta falta no grave en Cargos de elección popular (Presidente y Síndico)



La Secretaría de la Contraloría, los Órganos de Control Interno y la Contraloría del Poder Legislativo, fungirán como autoridades **INVESTIGADORAS, SUBSTANCIADORAS Y RESOLUTORAS**, de las faltas administrativas no graves.

**SI DETECTAN DELITOS**  
Fiscalía General del Estado de México ó Federal.

Para la comprensión del procedimiento de presuntas responsabilidades administrativas, es importante conocer otros:



- La normatividad aplicable.
- Quienes son las **autoridades competentes** para la aplicación de la LRAEMyM.
- Las **faltas administrativas graves** de los servidores públicos, así como las sanciones respectivas.
- Las **faltas administrativas no graves** de los servidores públicos, así como las sanciones respectivas.
- Los actos de particulares vinculados con **faltas administrativas graves** y las sanciones respectivas.
- Los plazos establecidos para **la aclaración** de las presuntas faltas administrativas.
- Los plazos establecidos **para los procedimientos** relacionados a las presuntas faltas administrativas.

**¡GRACIA  
S!**

