



## **RECOMENDACIÓN NO VINCULANTE PARA EL FORTALECIMIENTO DE LOS ÓRGANOS INTERNOS DE CONTROL DE LOS ENTES PÚBLICOS.**

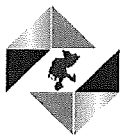
Con fundamento en lo dispuesto por los artículos 113 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 138 de la Constitución del Estado de Zacatecas, 67, 68, 69, 70, 71 de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción y

### **CONSIDERANDO**

Que en la primera sesión extraordinaria del Comité Coordinador aprobó su informe 2021 de avances y resultados, en el que se plasman los resultados obtenidos por el Sistema Estatal Anticorrupción, de su análisis se advierte la necesidad justificada de emitir con fundamento en lo dispuesto por el artículo 70 de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción la siguiente Recomendación no vinculante, tomando en cuenta lo siguiente:

Que con la finalidad de desarrollar el programa anual de trabajo del Comité Coordinador, relativo a la generación de un diagnóstico sobre la Denuncia Ciudadana en el Estado de Zacatecas, y en atención a la prioridad 5 del documento de Política Estatal Anticorrupción; resultó necesario obtener datos de los Órganos Internos de Control (OIC) de los Municipios del Estado de Zacatecas, por lo que se dispuso de una herramienta que permitió obtener información y generar un diagnóstico sobre la percepción e implementación de la Ley General de Responsabilidades Administrativas en su apartado de Denuncia Ciudadana.

Durante el primer semestre del año próximo pasado, se formuló un cuestionario en la plataforma de Google a los 58 municipios, de los cuales sólo contestaron 32, de los datos obtenidos, se desprendió que solo 14% dijo tener completa la estructura que integra a un OIC, es decir, cuanta con un área investigadora, substanciadora y área de contraloría interna, por lo que un 84% de los entrevistados dijo estar incompleta.



De igual forma, durante el segundo semestre del año pasado, en las instalaciones de la SESEAZ se aplicó un cuestionario sobre su estructura y se encuestaron 8 OIC Autónomos: Comisión de Derechos Humanos del Estado (CDHEZ), Instituto Zacatecano Acceso a la Información y Protección de Datos Personales (IZAI), Tribunal de Justicia Administrativa (TJA), Tribunal de Justicia Laboral Burocrática (TJLB), Fiscalía General de Justicia del Estado (FGJE), Universidad Autónoma de Zacatecas (UAZ), Instituto Electoral del Estado de Zacatecas (IEEZ), Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas (JIAPAZ).

De la encuesta se desprende que la Comisión de Derechos Humanos del Estado (CDHEZ) no cuenta con la autoridad resolutoria ni con autoridad de auditoría, el Instituto Zacatecano Acceso a la Información y Protección de Datos Personales (IZAI) no cuenta con autoridad substanciadora ni resolutoria, el Tribunal de Justicia Administrativa (TJA) no cuenta con área investigadora, substanciadora, resolutoria ni de auditoría, el Tribunal de Justicia Laboral Burocrática (TJLB) no cuenta con autoridad substanciadora, resolutoria ni de auditoría, la Fiscalía General de Justicia del Estado (FGJE) dijo contar con las áreas de investigación y substanciación, sin mencionar si cuenta o no con resolutoria, la Universidad Autónoma de Zacatecas (UAZ) dijo contar con las áreas de investigación y substanciación, sin mencionar si cuenta o no con resolutoria, el Instituto Electoral del Estado de Zacatecas (IEEZ) no contestó, por último la Junta Intermunicipal de Agua Potable y Alcantarillado de Zacatecas (JIAPAZ) cuenta con autoridad substanciadora y auditoría, sin mencionar si cuenta o no con resolutoria.

Que el OIC es parte fundamental del Sistema Nacional y Estatal Anticorrupción, ya que conforme a los artículos 109, fracción III y 113 de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, 138 de la Constitución del Estado, es competentes en las materias de prevención, detección y sanción de faltas administrativas y hechos de corrupción, así como en la fiscalización y control de los recursos públicos. Así mismo, se establece la obligación para los Entes públicos (poderes Legislativo,



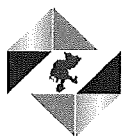
Judicial, Ejecutivo, Organismos constitucionalmente autónomos y municipios) de contar con un Órgano Interno de Control.

Dentro de las facultades constitucionales le otorga al OIC, son la de prevenir, corregir e investigar actos u omisiones que puedan constituir responsabilidades administrativas; para sanciona aquéllas distintas a las que son competencia del Tribunal de Justicia Administrativa; revisar el ingreso, el egreso, manejo, custodia y aplicación de los recursos públicos y participaciones federales; así como presentar las denuncias por hechos u omisiones que pudieran ser constitutivos de delito ante las Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción, entre otras que dispongan sus ordenamientos legales.

Las faltas administrativas graves serán investigadas y substanciadas por el OIC y sacionadas por el Tribunal de Justicia Administrativa.

Conforme a la Ley General de Responsabilidades Administrativas el artículo 6, establece la obligación para los entes públicos (*los Poderes Legislativo, Ejecutivo y Judicial, los organismos autónomos del Estado y los municipios*) crear y mantener condiciones estructurales y normativas que permitan el adecuado funcionamiento del Estado en su conjunto, y la actuación ética y responsable de cada servidor público.

El artículo 118, fracción II de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de Zacatecas, establece la obligación de contar con OIC, así mismo en el párrafo segundo del artículo 122 se establece la facultad de éste para conocer y sancionar actos u omisiones cometidos por servidores públicos del ayuntamiento en los términos de las Leyes de Responsabilidades Administrativas, así como hacer del conocimiento de autoridad competente cuando se trate de delitos. El artículo 150, retoma la obligación para todos los entes públicos cuenten con Órgano de Control Interno, con las facultades que para tal efecto se establezcan en la Ley General de Responsabilidades Administrativas, además de prevenir, corregir e investigar actos u omisiones que pudieran constituir responsabilidades administrativas; para



sancionar aquellas que son distintas a las que son competencia del Tribunal de Justicia Administrativa del Estado; revisar el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de recursos públicos; así como presentar denuncias por hechos u omisiones que pudieran ser constitutivos de delito ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción.

La Ley General de Responsabilidades Administrativas en el artículo 3, fracción XXI, define al OIC como la unidad administrativa a cargo de promover, evaluar y fortalecer el buen funcionamiento del control interno en los entes públicos, aquí estriba la gran importancia que tienen en el diseño institucional. Al ser una unidad administrativa, el mismo artículo en sus fracciones II, III y IV, establece la estructura de unidad debe integrarse para el cumplimiento de sus objetivos de una autoridad investigadora, autoridad substanciadora y autoridad resolutora, para cumplir con las obligaciones, que no solo se constriñen al derecho administrativo sancionador, si no que su función va más allá, tiene en su diseño un carácter preventivo. De igual manera, son los OIC, son entre otras autoridades los facultados para aplicar la Ley General de Responsabilidades en términos de lo dispuesto por el artículo 9.

Más allá de su característica sancionadora, el Órgano Interno de Control tiene dentro de sus competencias establecidas en el artículo 10 de la Ley General, se destacan:

- 1.- Implementar los mecanismos internos que prevengan actos u omisiones que pudieran constituir responsabilidades administrativas, en los términos establecidos por el Sistema Nacional Anticorrupción.
- 2.- Revisar el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de recursos públicos federales y participaciones federales, así como de recursos públicos locales, según corresponda en el ámbito de su competencia.
- 3.- Presentar denuncias por hechos que las leyes señalen como delitos ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción o en su caso ante sus homólogos en el ámbito local.



Con relación a su facultad de revisión del ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de recursos públicos, se desprende una de sus funciones sustantivas es la fiscalización, por lo que, si la Ley definen al Órgano interno de Control como una unidad administrativa, luego entonces debe contar con una autoridad fiscalizadora, la cual debe realizar esta importante función preventiva y correctiva.

Acorde a las disposiciones Constituciones y Legales, el legislador local consideró necesario reformar y adicional a la Ley Orgánica del Municipio del Estado de Zacatecas, ya que define en el artículo 3, fracción XII al Órgano Interno de Control como: "...unidad administrativa con autonomía técnica a cargo de promover, evaluar, vigilar, y fortalecer el funcionamiento eficaz del control interno de los entes públicos municipales y sus organismos descentralizados e intermunicipales de conformidad a la Ley de General Responsabilidades Administrativas y la normatividad en la materia..."; La ley también establece en su artículo 95 la obligación para el ayuntamiento de contar con un OIC. Para cumplir con sus obligaciones la unidad deberá contar por lo menos con las áreas de: 1. Investigación, 2. Substanciación y 3. Resolución, según se desprende del artículo 104 BIS, el cual contempla la facultad del titular del OIC de nombrar y remover a los titulares de las áreas. En el caso de las dos primeras áreas no podrán ser ejercidas por la misma persona, para la tercera será función del titular del Órgano.

Que, de acuerdo con las disposiciones legales, el ideal máximo de conformación de un Órgano Interno de Control, es decir, la unidad administrativa debe contar con:

- 1.- Titular del OIC.
- 2.- Autoridad Investigadora.
- 3.- Autoridad Sustanciadora.
- 4.- Autoridad Resolutora
- 5.- Autoridad fiscalizadora.



Por lo que, en este sentido la inversión presupuestal a contemplar por lo menos, serían de cinco servidores públicos.

El Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción, de acuerdo a la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción, tiene facultades para emitir Recomendaciones no vinculantes derivadas de su informe anual, las cuales deben ser de carácter institucional, por lo que se descarta cualquier intromisión a la esfera de competencia de los entes públicos a quienes se dirigen, tampoco tiene un carácter político, ya que se dirige a todos los entes públicos; por el contrario la facultad que ejerce este órgano colegiado el cual está presidido por un ciudadano, tiene por objeto fortalecer el control interno para la prevención de faltas administrativas y hechos de corrupción, la fiscalización y el control de los recursos públicos. Asimismo, con fundamento en lo dispuesto en el artículo 6 de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción, relativo a la creación y mantenimiento por parte de los Entes Públicos de las condiciones estructurales y normativas para su adecuado funcionamiento y de la actuación ética y responsable de los Servidores Públicos, todo esto atendiendo a lo señalado en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.

Por lo anteriormente expuesto el Comité Coordinador ha determinado emitir la siguiente recomendación no vinculante a los Entes Públicos definidos por el artículo 3 fracción VII de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción, con el fin del fortalecimiento del Órgano Interno de Control que integran al aparato administrativo que conforma el Estado de Zacatecas:

**Primero.** - Se recomienda a los titulares de los Entes Públicos considerar que la estructura mínima indispensable de servidores públicos que deben integrar a la unidad administrativa denominada Órgano Interno de Control, son: 1.- Titular del OIC, 2.- Autoridad Investigadora, 3.- Autoridad Sustanciadora, 4.- Autoridad Resolutora, y 5.- Autoridad fiscalizadora.



Sistema Estatal  
Anticorrupción  
de Zacatecas

**Segundo.** - Con relación al punto anterior, se recomienda a los titulares de los Entes Públicos dada la importancia que tiene el Órgano Interno de Control en los Sistemas Nacional y Estatal Anticorrupción, se incluya en el proyecto de presupuesto para el ejercicio fiscal 2023 el análisis del Órgano Interno de Control que considere las necesidades para el cumplimiento de sus responsabilidades legales.

**Tercero.** - Se instruye al Secretario Técnico de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, para que haga del conocimiento de los Entes Públicos a quien se dirige la presente recomendación.

**Cuarto.** - Se instruye al Secretario Técnico de la Secretaría Ejecutiva del Sistema Estatal Anticorrupción, para que informe de manera periódica al Comité Coordinador sobre las acciones realizadas respecto a la presente Recomendación no vinculante y sus avances.

Así se acordó por el Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción, durante la tercera sesión ordinaria de fecha 15 de julio del año de 2022, con fundamento en lo dispuesto por los artículos 70 con relación al 10, fracción X de la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción, aprobó por unanimidad la emisión de la presente recomendación no vinculante dirigida a todos los Entes Públicos del Estado de Zacatecas. - Cúmplase.

  
Mtro. Ricardo Bermeo Padilla

Presidente del Comité Coordinador

  
Mtra. Humbelina Elizabeth López Loera

Secretaria de la Función Pública

SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE ZACATECAS

AV. PEDRO CORONEL # 42, 1er PISO, FRACC. LA CAÑADA. TEL: 01 (492) 194 12 74



Sistema Estatal  
Anticorrupción  
de Zacatecas



Lic. Fabiola Gilda Torres Rodríguez

Comisionada Presidenta del Instituto Zacatecano de Transparencia,  
Acceso a la Información y Protección de Datos Personales.



Lic. Salvador Eduardo Villa Almaraz

Fiscal Especializado en Combate a la Corrupción.



L.C. Rosa Elena Saucedo Mauricio

Representante del Tribunal Superior de Justicia del Estado

Las presentes firmas corresponden a la recomendación no vinculante, aprobada en la Tercer Sesión Ordinaria de Comité Coordinador de fecha 15 de julio del 2022.

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE ZACATECAS**

AV. PEDRO CORONEL # 42, 1er PISO, FRACC. LA CAÑADA. TEL: 01 (492) 194 12 74







Sistema Estatal  
Anticorrupción  
de Zacatecas

Mtro. Gabriel Sandoval Lara

Magistrado Presidente del Tribunal de Justicia Administrativa

L.C. Raúl Brito Berumen

Auditor Superior del Estado

Lic. Juan Edgar Burciaga Solís

Secretario Técnico

Las presentes firmas corresponden a la recomendación no vinculante, aprobada en la Tercer Sesión Ordinaria de Comité Coordinador de fecha 15 de julio del 2022.

**SECRETARÍA EJECUTIVA DEL SISTEMA ESTATAL ANTICORRUPCIÓN DE ZACATECAS**

AV. PEDRO CORONEL # 42, 1er PISO, FRACC. LA CAÑADA. TEL: 01 (492) 194 12 74