

COMITÉ DE TRANSPARENCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE MICHOACÁN

ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE MICHOACÁN

En la Ciudad de Morelia, Michoacán, siendo las 12:00 once horas del día 10 diez de enero del año 2022 dos mil veintidós, reunidos en la Sala de Reuniones de la Auditoría Superior de Michoacán, se dieron cita en Av. Guadalupe Victoria, número 245, de la Zona Centro de esta Ciudad Capital, los CC. Lic. Elizabeth Villegas Pineda, Directora General de Substanciación, Presidenta, Arq. José Alfredo Palomares Vallejo, Director General de Planeación y Fiscalización, Vocal, el Lic. Alfredo Villa Aguilar, Director General de Investigación, Vocal, la Lic. José Antonio Ferreyra Castro, Titular de la Unidad General de Asuntos Jurídicos, Vocal, L.C.P.F. Elvira Guadalupe Alejo Acosta, Directora Administrativa Vocal, y la Lic. Vanesa Díaz Carbajal, Secretaria Técnica del Comité de Transparencia, esta última únicamente con derecho a voz, reunidos bajo la siguiente:

ORDEN DEL DÍA

- I.- Pase de Lista y Verificación de Quórum Legal.-----
 - II.- Revisión de las solicitudes de información, presentadas por medio de la Plataforma Nacional de Transparencia.-----
 - III.- Cierre de la Sesión.-----
- En Cumplimiento al **PRIMER PUNTO** del orden del día, se cuenta con la asistencia de los convocados, verificado la existencia de quórum legal. -----

Para continuar con el **SEGUNDO PUNTO** de la orden del día, hace uso de la voz la Lic. Elizabeth Villegas Pineda, Presidenta, para ceder la palabra a Lic. Vanesa Díaz Carbajal, Secretaria del Comité de Transparencia, para dar cuenta de las



ACTA DEL COMITÉ DE
TRANSPARENCIA

solicitudes de información recibidas a través de la Plataforma Nacional de Transparencia, se dio lectura a las solicitudes pendientes siendo las siguientes:

NO. DE FOLIO	ACUERDO DEL COMITE
160342021000016	Incompetencia

Solicitud número **160342021000016**, la cual se transcribe a continuación:

"SOLICITUD DE ACCESO A LA INFORMACIÓN PÚBLICA

Se solicita información de las ministraciones, dispersiones y entrega de recursos que se ha efectuado por cualquiera de los ramos, programas, fondos, fideicomisos al municipio de Ziracuaretiro de 2016 a 2021.

De acuerdo a los artículos 10 y 16 de la Ley de Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas del Estado de Michoacán de Ocampo, los cuales se transcriben textualmente a continuación:

"Artículo 10. Son atribuciones del Auditor Superior las siguientes: I. Representar legalmente a la Auditoría Superior e intervenir ante toda clase de autoridades en que ésta sea parte, así como otorgar poderes generales y especiales; II. Absolver posiciones, siempre y cuando se formulen por medio de oficio expedido por autoridad competente, y contestar por la misma vía dentro del término que señalen las disposiciones legales correspondientes; III. Elaborar el proyecto de presupuesto anual de la Auditoría Superior y remitirlo al Congreso, a través de la Comisión para su revisión, modificación y aprobación; IV. Elaborar y aprobar los reglamentos y disposiciones normativas necesarias para el ejercicio de las funciones y atribuciones de la Auditoría Superior. Todo reglamento y disposición normativa deberá ser publicado en el Periódico Oficial; V. Emitir los lineamientos para requerir, tramitar, recibir, registrar, aplicar y determinar los montos de las fianzas a los servidores públicos que recauden, ejerzan, administren, controlen, manejen o custodien recursos públicos, en los términos de esta Ley; VI. Elaborar el Programa Operativo Anual de la Auditoría Superior, estableciendo indicadores suficientes para evaluar su desempeño; VII. Presentar al Comité de Dirección de la Auditoría Superior, en el mes de noviembre de cada año, el proyecto de plan anual de fiscalización del siguiente ejercicio fiscal. Dicho plan deberá publicarse en su página oficial de Internet; VIII. Proponer proyectos de disposiciones legales o reformas en materia de su competencia, a través de la Comisión, para su revisión y en su caso, dictamen; 9 IX. Requerir a las Entidades la información y el auxilio que se requiera para el ejercicio de la función de fiscalización e investigación, en los casos y con las modalidades que prevenga la normatividad en materia de responsabilidades administrativas, esta ley, y su reglamentación; X. Formular y entregar al Congreso los informes de las Entidades en los plazos previstos por la Constitución del Estado y por esta ley; XI. Entregar a la Comisión el informe del presupuesto autorizado y ejercicio por la Auditoría Superior para su seguimiento, en los mismos plazos que el Ejecutivo del Estado; XII. Ordenar la práctica de visitas, inspecciones y computas necesarias para el cumplimiento de sus funciones de fiscalización e investigación; XIII. Formular informes de resultados preliminares, observaciones, recomendaciones, informes de presuntas irregularidades, informes de presunta responsabilidad administrativa o promociones de responsabilidad administrativa, según corresponda; XIV. Presentar, en su caso, denuncias penales; XV. Promover, ante las autoridades competentes, la investigación de faltas administrativas, incumplimientos o ilícitos derivados del



ACTA DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA I

ejercicio del servicio público; XVI. Encabezar la administración del Fondo de conformidad a lo que establece su reglamento; XVII. Presidir el Comité de Dirección de la Auditoría Superior; XVIII. Emitir la normatividad secundaria necesaria para el cumplimiento de sus atribuciones de fiscalización, que deberán observar las Entidades y los servidores públicos de la Auditoría Superior, conforme a las leyes y reglamentos que expida el Congreso, previa autorización de la Comisión, los cuales deberán ser publicados en el Periódico Oficial; XIX. Verificar que los expedientes dentro de los cuales no se hayan presentado informes de presunta responsabilidad administrativa o promociones de responsabilidad administrativa ante el Tribunal de Justicia Administrativa o ante los órganos internos de control, respectivamente, sean archivados; XX. Expedir constancias del estado que guardan los procedimientos de fiscalización respecto de los servidores públicos o particulares que lo soliciten; XXI. Ser parte integrante del Comité Coordinador del Sistema Estatal Anticorrupción; 10 XXII. Participar en el Sistema Nacional de Fiscalización; XXIII. Rendir un informe anual a la Comisión basado en indicadores en materia de fiscalización, debidamente sistematizados y actualizados, mismo que será público y se compartirá con los integrantes del Comité Coordinador a que se refiere la Ley del Sistema Estatal Anticorrupción y al Comité de Participación Ciudadana. Con base en el informe señalado podrá presentar desde su competencia proyectos de recomendaciones integrales en materia de fiscalización y control de recursos públicos, de prevención, control y disuasión de faltas administrativas y hechos de corrupción, por lo que hace a las causas que los generan; XXIV. Nombrar o remover a los titulares de las áreas de investigación y substanciación de la Auditoría Superior, respectivamente. Dichos titulares deberán cumplir los mismos requisitos establecidos para el Auditor Superior; XXV. Nombrar y remover, de conformidad con la normatividad aplicable a los servidores públicos de la Auditoría Superior, siempre y cuando el nombramiento no esté previsto de manera especial por mandato legal; XXVI. Nombrar al titular de la Unidad General de Asuntos Jurídicos, quien desempeñará el cargo por un periodo de cinco años; XXVII. Presentar al Congreso, por conducto de la Comisión, un plan de trabajo institucional que abarque el periodo de su gestión como titular de la Auditoría Superior, a más tardar noventa días naturales posteriores a su toma de posesión; y, XXVIII. Las demás que señalen esta ley y demás disposiciones legales aplicables"

"Artículo 16. La Auditoría Superior tendrá las siguientes atribuciones: I. Fiscalizar los ingresos, egresos, patrimonio, deuda y el manejo, la custodia y la aplicación de fondos y recursos de las Entidades a que se refiere el artículo segundo de esta ley; II. Fiscalizar el desempeño en el cumplimiento de los objetivos contenidos en los programas, subprogramas, obras y acciones, conforme a los indicadores establecidos en los respectivos presupuestos y tomando en cuenta los correspondientes planes de desarrollo integral, los programas sectoriales, subregionales y especiales de las Entidades fiscalizadas, entre otros, a efecto de verificar el desempeño de los mismos y, en su caso, el uso de recursos públicos; III. Fiscalizar los fondos y valores públicos que ejerzan los particulares; IV. Realizar auditorías, visitas, inspecciones y revisiones de ingresos y gastos de las Entidades señaladas en el artículo segundo de esta ley, a partir de la revisión de los informes que se rindan y, en el curso de un ejercicio; V. De conformidad con lo que disponga el Congreso, suscribir convenios con la Auditoría Superior de la Federación para la fiscalización de recursos federales, que se destinen y se ejerzan por cualquier Entidad, persona física o moral, pública o privada, y los transferidos a fideicomisos, recursos, fondos y mandatos, públicos y privados, o cualquier otra figura jurídica, de conformidad con los procedimientos establecidos en las leyes y sin perjuicio de la competencia de otras autoridades; VI. Investigar los actos u omisiones que pudieran implicar irregularidades o conductas ilícitas en el ingreso, egreso, manejo, custodia y aplicación de fondos públicos, y efectuar visitas domiciliares para la revisión, confrontación y compulsación de los libros, documentos, contratos, convenios, nombramientos, dispositivos magnéticos o electrónicos de almacenamiento de información, documentos y archivos indispensables para la realización de sus investigaciones, así como realizar entrevistas y reuniones con particulares o con los servidores públicos, necesarias para el ejercicio de sus funciones. La Auditoría también podrá requerir a terceros que hubieran contratado con las Entidades fiscalizadas obra pública, bienes o servicios mediante cualquier título legal y a cualquier Entidad o aquellas que hayan sido subcontratados por terceros, la información relacionada con la documentación

ACTA DEL COMITÉ DE
TRANSPARENCIA

justificativa y comprobatoria del ejercicio de recursos públicos a efecto de realizar las computas correspondientes; VII. Imponer los medios de apremio que establezca esta ley y ejercer las acciones correspondientes ante el Tribunal de Justicia Administrativa, la Fiscalía Especializada y los órganos internos de control, para la imposición de las sanciones que correspondan a los servidores públicos; 14 VIII. Presentar al Congreso el proyecto del plan anual de fiscalización, por conducto de la Comisión Inspectora, a más tardar el treinta de noviembre de cada año. El Congreso deberá aprobar dicho plan, en sus términos o con modificaciones, a más tardar el treinta y uno de diciembre del mismo año y, en caso de omisión por parte del Congreso, el proyecto se tendrá por aprobado sin mayor trámite. En cualquier momento y hasta antes de la conclusión del mes de mayo del siguiente año al de la aprobación expresa o tácita del referido plan de fiscalización, la Auditoría Superior podrá presentar modificaciones al mismo, las cuales deberán ser sometidas a votación por el Congreso a más tardar dentro de los diez días hábiles siguientes a su presentación, de no ser así, se tendrá por aprobada la modificación en sus términos; IX. Emitir los lineamientos, procedimientos técnicos, circulares, instructivos, formatos que deberán observar las Entidades, conforme a las leyes y normas que expida el Congreso; X. Determinar los montos, requerir, recibir, registrar y custodiar las fianzas que deban presentar los servidores públicos que manejen fondos públicos. La ejecución, en su caso, se hará efectiva a favor de la Entidad respectiva; XI. Verificar que las Entidades que hubieren captado, recaudado, custodiado, manejado, administrado, aplicado o ejercido recursos públicos, lo hayan realizado conforme a los programas aprobados y montos autorizados, así como en el caso de los egresos, con cargo a las partidas correspondientes; además, con apego a las disposiciones legales, reglamentarias y administrativas aplicables, así como requerir la documentación necesaria y pertinente a dichas Entidades; XII. En la entrega-recepción de la administración pública municipal, la Auditoría Superior, designará un representante para que participe como observador, cuya presencia o ausencia no suple alguna etapa dentro del proceso de la fiscalización que en su momento se hiciera a la Cuenta Pública que corresponda. Su presencia sólo será de asesoría a las partes, respecto de las obligaciones que por ley deban realizar en el proceso de entrega recepción, debiendo actuar de manera imparcial, en caso de no hacerlo se harán acreedores a las responsabilidades que la legislación aplicable señale; XIII. Establecer las reglas técnicas de instrucción, procedimientos, métodos y sistemas de contabilidad y de archivo de los libros y documentos justificativos y comprobatorios del ingreso y del gasto público, así como todos aquellos elementos necesarios conforme a la legislación aplicable en la materia; XIV. Contratar, de manera excepcional y justificando plenamente la necesidad del caso, con el conocimiento y aprobación de la Comisión, profesionistas externos especializados para el cumplimiento de su actividad, previa verificación de ausencia de conflicto de interés; 15 XV. Elaborar su proyecto de presupuesto de egresos anual, el cual será entregado al Congreso por conducto de la Comisión; XVI. Establecer y administrar el Fondo, de conformidad a la legislación aplicable y al reglamento respectivo; XVII. Expedir al personal, identificación con sello y firma del titular, que acredite plenamente el carácter con que se ostentan; XVIII. Expedir constancias, copias simples o certificadas de los documentos obtenidos en ejercicio de sus atribuciones, previo el pago correspondiente, destinado al Fondo; con las limitaciones que señalan las disposiciones jurídicas en materia de reserva, confidencialidad, secrecía, acceso a la información pública y protección de datos personales; XIX. Operar y desarrollar el Servicio Civil de Carrera, para la profesionalización de la fiscalización bajo los procedimientos de reclutamiento, contratación, capacitación, promoción y evaluación permanente; XX. Entregar a la Comisión a través de la Unidad, trimestralmente los informes sobre el gasto de su presupuesto, y mensualmente sobre los estados financieros del Fondo y sobre la contratación de profesionales externos especializados; XXI. Auditar obras públicas, comprendiendo la revisión legal, ocular, paramétrica, de congruencia y contable de las obras que se seleccionen, abarcando el cumplimiento de los programas anuales o multianuales, de los planes de desarrollo, que los procesos de planeación, programación, presupuestario, adjudicación, contratación, enajenación, la correcta aplicación del presupuesto asignado, ejecución, finiquito y destino de las obras públicas y demás inversiones públicas, que la ejecución de obras bajo la modalidad de administración directa y de servicios relacionados se hayan ajustado a la legalidad; XXII. Fiscalizar bienes adquiridos y



ACTA DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA I

servicios contratados por las Entidades fiscalizadas para comprobar si los procesos de adjudicación y contratación, así como la aplicación de los recursos de las inversiones y los gastos autorizados se ejercieron en los términos de las disposiciones legales aplicables; XXIII. Requerir a los auditores externos copia de todos los informes y dictámenes de las auditorías y revisiones por ellos practicadas a las Entidades fiscalizadas y de ser necesario, el soporte documental correspondiente; XXIV. Tener acceso a la información que las disposiciones legales consideren como de carácter reservado o confidencial cuando esté relacionada directamente con la captación, recaudación, administración, manejo, custodia, ejercicio, aplicación de los ingresos y egresos y la deuda pública, estando obligada a mantener la misma reserva, en términos de las disposiciones aplicables, que obren en poder de: 16 a) Las Entidades fiscalizadas; b) Los órganos internos de control; c) Los auditores externos de las Entidades fiscalizadas; y, d) Instituciones de crédito, fideicomisos u otras figuras del sector financiero. Dicha información solamente podrá ser solicitada en los términos de las disposiciones aplicables, de manera indelegable por el titular de la Auditoría, los auditores especiales, y los titulares de las áreas de investigación y substanciación de la misma. La Auditoría deberá garantizar que no se incorpore en los resultados, observaciones, recomendaciones y acciones de los informes de auditoría respectivos, información o datos que tengan esta característica en términos de la legislación aplicable. Dicha información será conservada por la Auditoría Superior en sus documentos de trabajo y sólo podrá ser revelada a la autoridad competente, en términos de las disposiciones aplicables. El incumplimiento a lo dispuesto en esta fracción será motivo del fincamiento de las responsabilidades administrativas y penales establecidas en las leyes correspondientes; XXV. Investigar y substanciar, en el ámbito de su competencia, los actos u omisiones que impliquen alguna falta administrativa, en los términos establecidos en esta ley y en la normatividad general y estatal en materia de responsabilidades administrativas; XXVI. Formular, emitir y promover según corresponda recomendaciones, resultados preliminares de fiscalización, solicitudes de aclaración, observaciones, el ejercicio de la facultad de comprobación fiscal y denuncias de hechos; XXVII. Recurrir las determinaciones del Tribunal de Justicia Administrativa y de la Fiscalía Especializada, en términos de las disposiciones legales aplicables; XXVIII. Conocer y resolver sobre el recurso de reconsideración que se interponga en contra de las multas que imponga; XXIX. Participar en el Sistema Estatal Anticorrupción y en su Comité Coordinador, así como celebrar convenios con organismos cuyas funciones sean acordes o guarden relación con sus atribuciones y participar en foros nacionales e internacionales; XXX. Podrá solicitar a las Entidades fiscalizadas información del ejercicio en curso, respecto de procesos concluidos, para la planeación de la fiscalización de la Cuenta 17 Pública. Lo anterior sin perjuicio de la revisión y fiscalización que la Auditoría Superior lleve a cabo conforme a lo contenido en esta ley; XXXI. Obtener durante el desarrollo de las auditorías e investigaciones copia de los documentos originales que se tengan a la vista, y certificarlas mediante cotejo con sus originales; así como solicitar documentación en copias certificadas; XXXII. Solicitar la comparcencia de los sujetos obligados en los casos que se consideren necesarios; XXXIII. Comprobar la existencia, procedencia y registro de los activos y pasivos de las Entidades fiscalizadas, de los fideicomisos, fondos y mandatos o cualquier otra figura análoga, para verificar la razonabilidad de las cifras mostradas en los estados financieros consolidados y particulares de la Cuenta Pública; XXXIV. Solicitar la información financiera, incluyendo los registros contables, presupuestos, programáticos y económicos, así como los reportes institucionales y de los sistemas de contabilidad gubernamental que las Entidades están obligadas a operar con el propósito de consultar la información contenida en los mismos; XXXV. Imponer multas de conformidad con lo establecido en esta Ley; XXXVI. Establecer los lineamientos técnicos y criterios para las auditorías y su seguimiento, procedimientos, investigaciones, encuestas, métodos y sistemas necesarios para la fiscalización superior; XXXVII. Proponer al Consejo, en los términos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, modificaciones a la forma y contenido de la información de la Cuenta Pública y a los formatos de integración correspondientes; y, XXXVIII. Las demás que expresamente le señale la Constitución, esta ley y demás normas vigentes en el Estado."



ACTA DEL COMITÉ DE
TRANSPARENCIA

"Artículo 80 En caso de que los sujetos obligados consideren que los documentos o la información deban ser clasificada, se sujetará a lo siguiente: El Área deberá remitir la solicitud, así como un escrito en el que funde y motive la clasificación al Comité de Transparencia, mismo que deberá resolver para: a) Confirmar la clasificación; b) Modificar la clasificación y otorgar total o parcialmente el acceso a la información; y, c) Revocar la clasificación y conceder el acceso a la información. El Comité de Transparencia podrá tener acceso a la información que esté en poder del Área correspondiente, de la cual se haya solicitado su clasificación. La resolución del Comité de Transparencia será notificada al interesado en el plazo de respuesta a la solicitud que establece esta Ley."

De acuerdo a los anteriores se desprende que la solicitud número **160342021000016**, no es competencia de la Auditoría Superior de Michoacán, por lo que se le sugiere solicite la información al Gobierno Estatal, se somete a consideración la aprobación de la **incompetencia** de la solicitud de información, la cual queda aprobada por **UNANIMIDAD**.

Para continuar con el **TERCER PUNTO** se da por concluida la Cuarta Sesión Extraordinaria 2021 dos mil veintiuno, siendo las 13:00 trece horas del día 8 ocho de diciembre de 2021 dos mil veintiuno, firmando al margen todos los que en ella intervinieron.

FIRMAN

COMITÉ DE TRANSPARENCIA

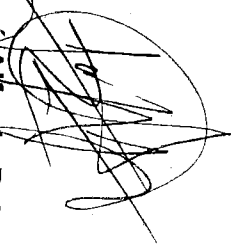
Lic. Elizabeth Villegas Pineda

Director General de Substanciación.

Presidenta



ACTA DEL COMITÉ DE
TRANSPARENCIA


Arq. José Alfredo Palomares

Vallejo

Director General de Planeación y

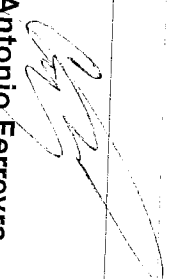
Fiscalización

Vocal


Lic. Alfredo Villa Aguilar

Director General de Investigación.

Vocal.

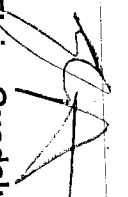

Lic. José Antonio Ferreyra

Castro

Titular de la Unidad General de

Asuntos Jurídicos.

Vocal.


L.C.P.F. Elvira Guadalupe Alejo

Acosta

Directora Administrativa.

Vocal.


Lic. Vanesa Díaz Carbajal

Secretaría del Comité de

Transparencia.

LA PRESENTE HOJA DE FIRMAS FORMA PARTE DEL ACTA DE LA PRIMERA SESIÓN EXTRAORDINARIA DEL COMITÉ DE TRANSPARENCIA DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE MICHOACÁN DEL 10 DIEZ DE ENERO DE 2022 DOS MIL VEINTIDOS. EN MORELIA, MICHOACÁN.