

---

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA DE FISCALIZACIÓN DEL GASTO FEDERALIZADO

---

**EMILIO BARRIGA DELGADO**  
**(AUDITORÍA ESPECIAL DE GASTO FEDERALIZADO)**

**AMOCVIES, PUEBLA**  
**SEPTIEMBRE, 2019**





# CONTENIDO

**I.- Contexto Internacional (Mejores prácticas).**

**II.- Nueva Visión Estratégica.**

# USO PREVENTIVO DE LA INTELIGENCIA ARTIFICIAL (IA)



THE WORLD BANK  
IBRD • IDA

EN ▾



GOVERNANCE FOR DEVELOPMENT

## Can artificial intelligence stop corruption in its tracks?

SUBMITTED BY VINAY SHARMA ON THU, 11/15/2018



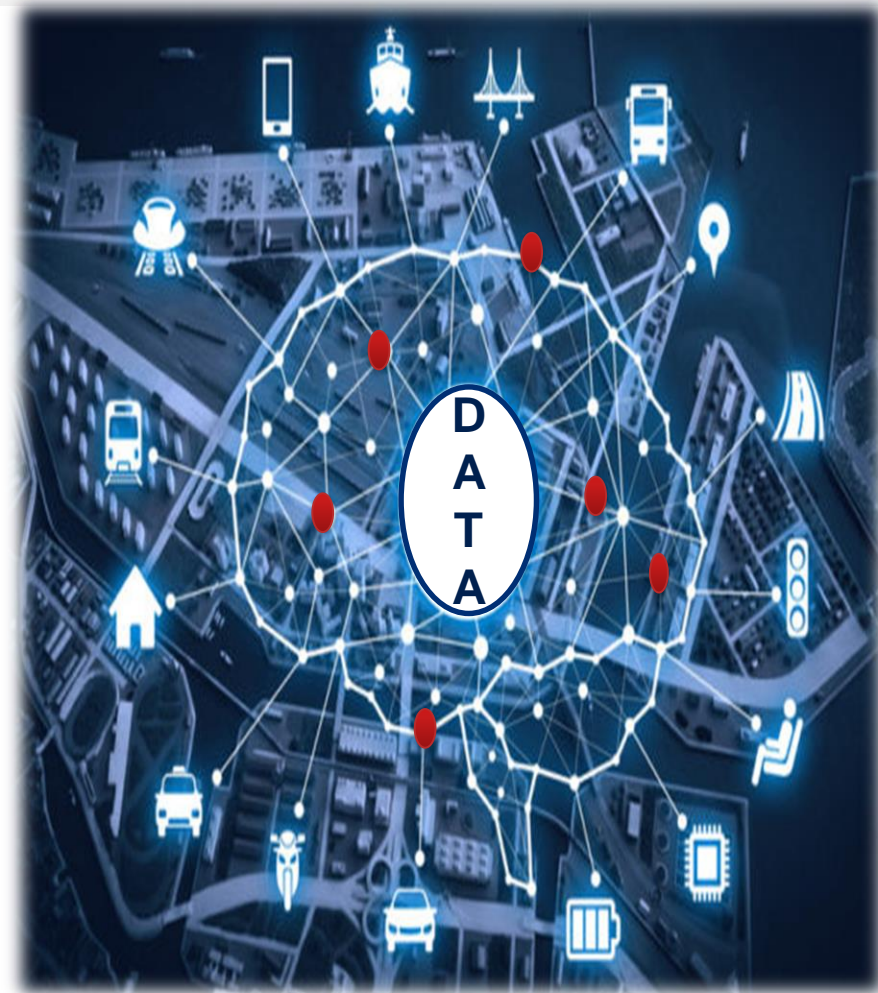
Tweet



AI and data have the potential to prevent  
corruption. Graphic: Nicholas Nam/World Bank



# MODELO DE RIESGO DE BM Y MICROSOFT CON USO DE INTELIGENCIA ARTIFICIAL

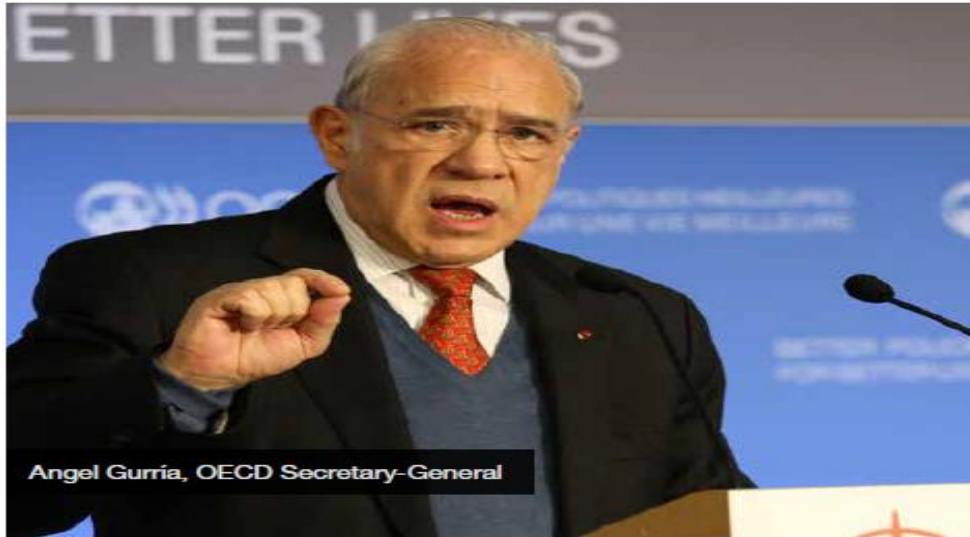


“Al trabajar con el grupo de investigación de Microsoft, el BM tuvo la oportunidad de ver el poder y el potencial de la IA para digerir conjuntos de datos enormes y diversos para detectar patrones que apuntan a la posibilidad de un comportamiento irregular.

Los algoritmos permiten mapear redes de relaciones de proveedores, ubicaciones, empresas fantasmas, sobreprecios, adquisición de bienes y servicios no admitidos por la legislación e información bancaria para detectar riesgos potenciales antes de que se formalice un contrato.

La promesa es grande, pero queda mucho trabajo por hacer.”

# TI's Y BIG DATA OCDE



*We have a historic opportunity to make a difference: to use digital technologies to combat corruption more effectively. Governments must lead the way, turning digital technologies into tools for inclusion, integrity & widespread opportunities.*

Angel Gurría, OECD Secretary-General



*As society becomes more sophisticated, corruption becomes more sophisticated with it. There is an integral link between fighting corruption and using technology to help the fight.*

Francisco Manuel de Queiroz, Minister of Justice, Angola





AI Hub Europe

BUSINESS ▾ RESEARCH ▾ ETHICS ▾ AI TWEETS

Home ▸ Ethics ▸ Berlin wants to use Artificial Intelligence to fight corruption

Ethics News Regulation

## Berlin wants to use Artificial Intelligence to fight corruption

The fight against corruption has taken a new turn with the emergence of artificial intelligence. Currently, IBM's Watson is already monitoring payments for irregularities at the state administration office in the capital. The judiciary will use the information gathered to expand such big data analysis.

**Berlin wants to use Artificial Intelligence to fight corruption**



# TI's Y BIG DATA



**XXIII  
INCOSAI**

**2019 RUSSIA**

**XXIII INCOSAI  
2019 Rusia**

**Tema I «Tecnologías de información para el desarrollo de la administración pública»;**

**Tema II «Papel de las Entidades Fiscalizadoras Superiores para el logro de las prioridades y objetivos nacionales».**

[www.incosai2019.ru](http://www.incosai2019.ru).

## Parte III. Subtema II: El rol del análisis de *"Big Data"* en las actividades de las EFS

En la actualidad, el desarrollo de la tecnología, la economía y la sociedad han conducido al crecimiento exponencial de los datos, y los ha convertido en el recurso estratégico básico de cada país. Obtener acceso a los datos, analizarlos y desarrollar perspectivas seguirá siendo una parte esencial del trabajo de las EFS. La auditoría de *"Big Data"* proporciona un nuevo método para mejorar la calidad y la eficiencia de las auditorías.

a. Las auditorías de *"Big Data"* ayudan a superar las limitaciones de recursos, mejorar la eficiencia de las auditorías y ampliar su cobertura.

b. La auditoría de *"Big Data"* ayuda a mejorar la capacidad de las EFS para emitir alertas tempranas sobre los riesgos económicos y sociales.



# TI's Y BIG DATA

Tales características, propias de las auditorías de “Big Data”, pueden ayudar a las EFS a transitar desde el muestreo de auditoría a la población, desde partes de una auditoría a la totalidad, desde lo micro a lo macro, y de la auditoría ex post a la auditoría concurrente y ex ante.

# TI's Y BIG DATA

Ante este cambio de paradigma en el uso de tecnologías innovadoras en favor de los procesos de auditoría, la pregunta relevante no es si se utilizan o no, sino lo realmente importante es qué herramienta(s) permiten estar a la vanguardia para detectar y prevenir conductas irregulares en las que pueden incurrir los distintos actores económicos en el ejercicio de los fondos públicos, con un enfoque correctivo y fundamentalmente preventivo.





# CONTENIDO

**I.- Contexto Internacional (Mejores prácticas).**

**II.- Nueva Visión Estratégica.**

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA (OBJETIVOS)

**EL PROGRAMA DE  
AUDITORÍAS DE LA CP  
2018, MARCA EL INICIO DE  
UNA REORIENTACIÓN  
SUSTANTIVA EN LA  
ESTRATEGIA DE  
FISCALIZACIÓN DEL  
GASTO FEDERALIZADO.**

- **CRECIENTE CALIDAD EN SU REVISIÓN.**
- **COADYUVAR A SU GESTIÓN MAS EFICIENTE Y TRANSPARENTE.**
- **OPTIMIZAR EL USO DE RECURSOS DE LA ASF EN EL PROCESO FISCALIZADOR.**
- **MAXIMIZAR LA PRESENCIA FISCALIZADORA DE LA ASF.**

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA

## ELEMENTOS FUNDAMENTALES



**USO INTENSIVO DE LAS TECNOLOGÍAS DE INFORMACIÓN Y COMUNICACIÓN (TIC's).**



**INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON INSTITUCIONES CLAVE (SHCP, SAT, CNBV, ECONOMÍA, TESOFE, INE, ETC.).**



**COORDINACIÓN CON EL SAT PARA INCORPORAR EN LOS CATÁLOGOS DE LOS CFDÍ'S PARA LA IDENTIFICACIÓN DEL FONDO Y/O PROGRAMA FEDERAL PARA SU EFECTIVA TRAZABILIDAD.**



**FOCALIZACIÓN DE LAS ACCIONES DE AUDITORÍA EN LAS ÁREAS DE RIESGO E IRREGULARIDADES RECURRENTE.**



**INTERACCIÓN ELECTRÓNICA ENTRE AUDITADO Y AUDITOR (BUZÓN DE AUDITORÍA).**



**REVISIÓN DE FONDOS Y PROGRAMAS CON UNA PERSPECTIVA DE INTELIGENCIA INSTITUCIONAL.**



# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



CONVENIO MARCO DE COORDINACIÓN, INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN Y CAPACITACIÓN, QUE CELEBRAN, POR UNA PARTE, LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, EN ADELANTE "LA ASF", REPRESENTADA POR EL LIC. DAVID ROGELIO COLMENARES PÁRAMO, AUDITOR SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, CON LA ASISTENCIA DEL MTRO. EMILIO BARRIGA DELGADO, AUDITOR ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO Y DEL C.P.C. GERARDO LOZANO DUBERNARD, AUDITOR ESPECIAL DE CUMPLIMIENTO FINANCIERO, Y, POR LA OTRA, LA SECRETARÍA DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO, EN LO SUCESIVO "LA SHCP", REPRESENTADA POR EL DR. CARLOS MANUEL URZÚA MACÍAS, SECRETARIO DE HACIENDA Y CRÉDITO PÚBLICO; CON LA ASISTENCIA DEL LIC. CARLOS ROMERO ARANDA, PROCURADOR FISCAL DE LA FEDERACIÓN, A QUIENES EN LO SUCESIVO Y DE MANERA CONJUNTA SE LES DENOMINARÁ "LAS PARTES"; AL TENOR DE LAS SIGUIENTES DECLARACIONES Y CLÁUSULAS:

## DECLARACIONES

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



## BIG DATA

- 7,000 RFC's de ejecutores del gasto federalizado.
- 36 millones de CFDI's asociadas.

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



**CONVENIO MARCO DE COORDINACIÓN, INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN Y CAPACITACIÓN, QUE CELEBRAN, POR UNA PARTE, LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, EN ADELANTE "LA ASF", REPRESENTADA POR EL LIC. DAVID ROGELIO COLMENARES PÁRAMO, AUDITOR SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, CON LA ASISTENCIA DEL MTRO. EMILIO BARRIGA DELGADO, AUDITOR ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO Y, POR LA OTRA, LA SECRETARÍA DE ECONOMÍA, EN LO SUCESIVO "LA SE", REPRESENTADA POR LA DRA. GRACIELA MÁRQUEZ COLÍN, SECRETARIA DE ECONOMÍA, DEL DR. JORGE LUIS SILVA MÉNDEZ, ABOGADO GENERAL A QUIENES EN LO SUCESIVO Y DE MANERA CONJUNTA SE LES DENOMINARÁ "LAS PARTES"; AL TENOR DE LAS SIGUIENTES DECLARACIONES Y CLÁUSULAS:**

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



## BIG DATA

**gob.mx**

INICIO

Trámites

Gobierno



Directorio

Marco Jurídico

Trámites

Preguntas frecuentes

# Registro Público de Comercio SIGER 2.0

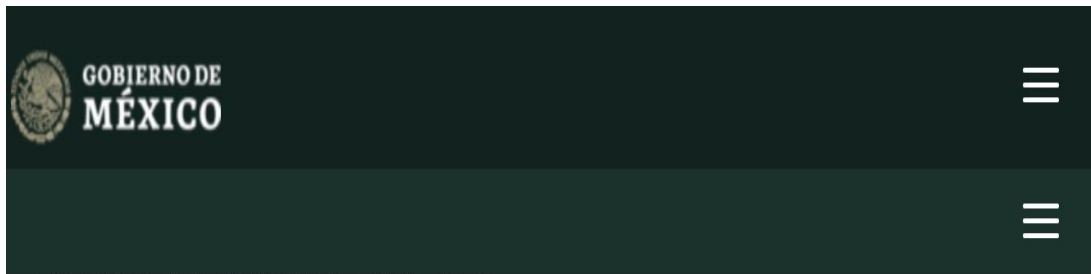
## ¿Qué es el Registro Público de Comercio?

Ingresar

Es la institución que se encarga de brindar seguridad y certeza jurídica a través de la publicidad de los actos jurídicos mercantiles relacionados con los comerciantes y que conforme a la ley, lo requieran para surtir efectos contra terceros.



# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



## ¿Por qué es necesaria una Estampilla de Tiempo?

La Estampilla de Tiempo, ampara la existencia de un contenido a una determinada fecha y hora.





# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



**SHCP**  
SECRETARÍA DE  
HACIENDA Y  
CRÉDITO PÚBLICO



SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA



**CONVENIO DE COLABORACIÓN PARA ESTABLECER MECANISMOS CONJUNTOS DE COORDINACIÓN PARA INSTRUMENTAR EL USO DE LOS CERTIFICADOS DE LA FIRMA ELECTRÓNICA AVANZADA QUE CELEBRAN POR UNA PARTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, EN LO SUCESIVO “ASF” REPRESENTADA EN ESTE ACTO POR EL LIC. DAVID ROGELIO COLMENARES PÁRAMO, EN SU CARÁCTER DE AUDITOR SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, Y EL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, EN LO SUCESIVO “SAT”, REPRESENTADO EN ESTE ACTO POR LA DRA. ANA MARGARITA RÍOS FARJAT, EN SU CARÁCTER DE JEFA DEL SERVICIO DE ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA, A QUIENES DE FORMA CONJUNTA SE LES DENOMINARÁ “LAS PARTES”, AL TENOR DE LOS ANTECEDENTES, DECLARACIONES Y CLÁUSULAS SIGUIENTES:**

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



INTERACCIÓN ELECTRÓNICA ENTRE AUDITADO Y AUDITOR (BUZÓN DE AUDITORÍA).

**Piloto para realización de Auditorías por medio de Buzón Electrónico con uso de firma electrónica y sellado de tiempo.**

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



CONVENIO DE COLABORACIÓN EN MATERIA DE COORDINACIÓN, INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN Y CAPACITACIÓN QUE CELEBRAN, POR UNA PARTE, EL **INSTITUTO NACIONAL ELECTORAL**, EN LO SUCESIVO EL “**INSTITUTO**”, REPRESENTADO POR EL **DR. LORENZO CÓRDOVA VIANELLO** Y EL **LIC. EDMUNDO JACOBO MOLINA**, PRESIDENTE DEL CONSEJO GENERAL Y SECRETARIO EJECUTIVO, RESPECTIVAMENTE, ASISTIDOS POR EL TITULAR DE LA UNIDAD DE FISCALIZACIÓN, EL **LIC. LIZANDRO NÚÑEZ PICAZO**, CON LA PARTICIPACIÓN EN CARÁCTER DE “TESTIGO DE HONOR”, DEL CONSEJERO ELECTORAL **DR. CIRO MURAYAMA RENDÓN**, EN SU CARÁCTER DE PRESIDENTE DE LA COMISIÓN DE FISCALIZACIÓN DEL “**INSTITUTO**”; Y POR OTRA PARTE, LA **AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN DE LA CÁMARA DE DIPUTADOS**, EN LO SUCESIVO LA “**ASF**”, REPRESENTADA POR SU TITULAR, EL **LIC. DAVID ROGELIO COLMENARES PÁRAMO**, EN SU CARÁCTER DE AUDITOR SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, ASISTIDO POR EL **LIC. VÍCTOR MANUEL ANDRADE MARTÍNEZ**, TITULAR DE LA UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS; QUIENES AL ACTUAR DE MANERA CONJUNTA SE LES DENOMINARÁ COMO “**LAS PARTES**”, AL TENOR DE LAS SIGUIENTES DECLARACIONES Y CLÁUSULAS:



## COLABORACIÓN

- Validación georreferenciada de credencial del INE
- Compartir modelo de riesgo para fiscalización del recursos públicos a partidos políticos



# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



Número de Registro: 55233-734-8-V-19

**CONVENIO GENERAL DE COLABORACIÓN QUE CELEBRAN POR UNA PARTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARÁ “LA ASF”, REPRESENTADA EN ESTE ACTO POR EL LIC. DAVID ROGELIO COLMENARES PÁRAMO, EN SU CARÁCTER DE AUDITOR SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN; Y POR LA OTRA, LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO, A QUIEN EN LO SUCESIVO SE LE DENOMINARÁ “LA UNAM”, REPRESENTADA POR EL DR. ENRIQUE LUIS GRAUE WIECHERS, EN SU CARÁCTER DE RECTOR; Y A QUIENES ACTUANDO DE FORMA CONJUNTA SE LES DENOMINARÁ “LAS PARTES”, DE CONFORMIDAD CON LOS SIGUIENTES ANTECEDENTES, DECLARACIONES Y CLÁUSULAS.**



# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



Número de Registro: 54395-3455-30-XI-18

CONVENIO DE COLABORACIÓN QUE CELEBRAN, POR UNA PARTE LA AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, EN LO SUCESIVO “LA ASF”, REPRESENTADA EN ESTE ACTO POR EL LIC. DAVID ROGELIO COLMENARES PÁRAMO, AUDITOR SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN, CON LA ASISTENCIA DEL MTRO. ÉMILIO BARRIGA DELGADO, AUDITOR ESPECIAL DEL GASTO FEDERALIZADO, Y DEL LIC. VÍCTOR MANUEL ANDRADE MARTÍNEZ, TITULAR DE LA UNIDAD DE ASUNTOS JURÍDICOS; Y POR LA OTRA PARTE, LA UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO, EN LO SUCESIVO “LA UNAM”, REPRESENTADA EN ESTE ACTO POR SU RECTOR, EL DR. ENRIQUE LUIS GRAUE WIECHERS, CON LA PARTICIPACIÓN DEL DR. LEONARDO LOMELÍ VANEGAS, SECRETARIO GENERAL Y LA DRA. CATALINA ELIZABETH STERN FORGACH, DIRECTORA DE LA FACULTAD DE CIENCIAS; Y CUANDO ACTÚEN DE FORMA CONJUNTA SE LES DOMINARÁ “LAS PARTES”, AL TENOR DE LOS ANTECEDENTES, DECLARACIONES Y CLÁUSULAS SIGUIENTES.

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA



Primeros resultados de la implementación del modelo de riesgos de la ASF.

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA IA-AUDITOR



```
2\CuadrosEmilioUniver\Paso.dta - (Results)
Window Help

e: variable d_fis_unidad01 was str25, now str38 to accommodate using data's values)
e: variable d_fis_niudmeel was str120, now str244 to accommodate using data's values)
e: variable c_fis_icdoennl was long, now double to accommodate using data's values)
e: variable d_fis_unidad01 was str38, now str244 to accommodate using data's values)
e: variable i_fis_vuanliol was str18, now str54 to accommodate using data's values)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)

global subject "01 02 03 04 05 06 07 08 09 10 11 12"

foreach y of global subject {
    append using "F:\CasosAuditoria\Universidades2\CuadrosEmilioUniver\
    _y".dta", force
    erase "F:\CasosAuditoria\Universidades2\CuadrosEmilioUniver\Det2
    ita"
}
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)
e: variable i_fis_vuanliol was double in the using data, but will be str54 now)

save "F:\CasosAuditoria\Universidades2\CuadrosEmilioUniver\Paso.dta", replace
F:\CasosAuditoria\Universidades2\CuadrosEmilioUniver\Paso.dta saved

do-file

lapse (sum) i_fis_importel, by( d_fis_rfoceseol d_fis_rfocreseol rolg_receptor ove rolg_em
ma d_fis_arecpsal)
```

# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA

## (INTERCAMBIO DE INFORMACIÓN CON INSTITUCIONES CLAVE)

**EJEMPLO PRÁCTICO: MATRIZ DE TRANSACCIONES ENTRE PROVEEDORES QUE SON EMPRESAS FANTASMA Y GOBIERNOS ESTATALES, MUNICIPALES E INSTITUCIONES EN CADA ENTIDAD FEDERATIVA.**

RFC Proveedor	Proveedor	Empresa ubicada en	Total por proveedor	Ente auditado 1	Ente auditado 2	Ente auditado 3	Ente auditado 4	Ente auditado 5	Ente auditado 6	Ente auditado 7	Ente auditado 8	Ente auditado 9	Ente auditado 10	Ente auditado 11	Ente auditado 12	Ente auditado 13	Ente auditado 14	Ente auditado 15	Ente auditado 16	Ente auditado 17	Ente auditado 18	Ente auditado 19	Ente auditado 20	Ente auditado 21	Ente auditado 22	Ente auditado 23	Ente auditado 24	Ente auditado 25	Ente auditado 26
RFC 1	Razón Social 1	1	29,072.50	2,775.10		25,276	1.7		20.3															999.4					
RFC 2	Razón Social 2	1	12,115.10	1,062.70	33.5			58.1	151.5		31.3											674.3							
RFC 3	Razón Social 3	1	8,720.80	7,295.20	147.4			7.8	27.7		815.1	34.8								172.2						96.6			
RFC 4	Razón Social 4	1	8,155.20	7,989.90																								18.3	
RFC 5	Razón Social 5	1	7,922.70	7,008.90	11		50														330.4								
RFC 6	Razón Social 6	1	7,788.70	123.7				6,635.40				61.5		52.4					546	305									
RFC 7	Razón Social 7	1	5,726.00	3,744.30	1,311.50																90							104.4	
RFC 8	Razón Social 8	1	5,158.90					5,135.50				2.3			3														
RFC 9	Razón Social 9	1	3,502.10	119.7	2			3.2			2,851.70																		
RFC 10	Razón Social 10	1	3,249.10	657.4								2,591.70																	
RFC 11	Razón Social 11	1	2,445.10	1,513.30				37.4			191.7										580								
RFC 12	Razón Social 12	1	2,352.30		2,352.30																								
RFC 13	Razón Social 13	1	1,991.50			1,850.10				141.4																			
RFC 14	Razón Social 14	1	1,238.30	30																									
RFC 15	Razón Social 15	1	746.5					40					330					87.2											
RFC 16	Razón Social 16	1	725.3		167.5						419.5					48.7									8				108

**EMPRESAS EN EL SUPUESTO DEL 69-B Y QUE FUERON PROVEEDORES DE BIENES/SERVICIOS DE ENTE PÚBLICOS AUDITADOS.**

**MONTO MONETARIO IMPLICADO POR CADA PROVEEDOR – ENTE PÚBLICO EN EL ESTADO.**



# Monto facturado\* en 2018 a gobiernos estatales, municipales y organismos en esos niveles

(clasificado por categoría del producto y/o servicio brindado y entidad federativa)

*cifras en millones de pesos*

Categoría del bien o servicio SAT	Estado Ejemplo 1	Estado Ejemplo 2	Estado Ejemplo 3	Estado Ejemplo 4	Estado Ejemplo 5	Estado Ejemplo 6	Estado Ejemplo 7	Estado Ejemplo 8	Estado Ejemplo 9	Estado Ejemplo 10	Estado Ejemplo 11	Estado Ejemplo 12	Estado Ejemplo 13
<b>1.- Servicios Públicos y Servicios Relacionados con el Sector Público</b>													
Nueva creación (<3 años)	3,613.1	3,369.8	2,941.2	1,143.3	1,183.2	1,938.6	921.7	1,568.4	1,041.0	1,168.8	1,251.1	738.9	601.9
En 69B y 26 mil SAT	6.0	2.8	0.0	0.1	4.2	0.0	4.2	5.5	0.7	2.0	4.1		
Observadas ASF	13.6		1.1		0.0	4.7	0.0	0.1					2.4
Observadas SFP													
Aparecen en más de un listado	1.7	0.0	0.1	0.3	11.0	5.0	1.4	0.0	0.1	0.4	0.0	0.1	0.1
<b>2.- Servicios de Construcción y Mantenimiento</b>													
Nueva creación (<3 años)	1,814.7	1,007.0	792.5	1,145.0	2,013.8	1,155.7	2,574.7	437.1	639.6	874.8	350.2	1,505.2	475.3
En 69B y 26 mil SAT	38.4	47.1	131.1	58.4	128.4	110.9	176.1	1.4	69.2	69.5	98.8	174.2	104.1
Observadas ASF	2,078.1	44.5	981.9	30.4	568.0	944.0	41.2	4.7	593.9	391.2	226.6	53.4	33.4
Observadas SFP	4.1	89.9		144.5	4.5		0.0	22.5				47.7	
Aparecen en más de un listado	136.3	48.9	140.6	81.7	48.3	369.1	36.6	25.5	16.0	33.9	91.2	72.1	50.7
<b>3.- Medicamentos y Productos Farmacéuticos</b>													
Nueva creación (<3 años)	7.1	55.0	11.8	37.1	32.6	12.2	3.0	65.8	0.1	9.7	45.1	15.1	4.7
En 69B y 26 mil SAT	6.8	0.1	29.8	30.3	0.2		0.0	0.0	1.5		0.0		2.7
Observadas ASF	3,507.3	1,137.0	1,537.2	455.9	564.0	569.7	43.2	1,431.8	328.5	662.2	467.3	455.4	206.3
Observadas SFP	0.0									0.1		0.0	0.3
Aparecen en más de un listado	0.21	0.17	0.15	1.97	0.11	0.09	0.05	0.10	0.04	0.00	0.00	22.90	0.00
<b>4.- Servicios Financieros y de Seguros</b>													
Nueva creación (<3 años)	154.9	1,230.8	272.8	107.0	120.3	35.0	219.6	206.4	41.5	79.8	32.2	399.7	414.9
En 69B y 26 mil SAT	20.8	1.0	56.2	0.3	5.4	7.9	6.9	42.5	8.0	455.8	-	9.9	1.4
Observadas ASF	1,007.0	156.0	1,722.8	110.2	22.0	82.0	26.5	923.7	92.3	208.0	78.2	24.7	100.3
Observadas SFP	0.3	0.2	0.0	0.5	-	-	-	0.0	3.4	2.9	4.9		
Aparecen en más de un listado	12.1	13.4	34.1	438.5	3.9	3.1	11.6	3.3	1.6	3.2	2.1	0.1	5.4
<b>5.- Servicios de Gestión y Administrativos</b>													
Nueva creación (<3 años)	463.7	393.2	407.5	233.7	506.1	631.6	377.2	130.3	788.1	306.2	160.8	106.7	248.0
En 69B y 26 mil SAT	13.6	27.6	40.9	63.7	25.1	39.8	20.9	8.7	338.2	16.7	6.8	6.3	127.1
Observadas ASF	325.1	4.9	73.4	0.2	8.9	37.2	1.3	1.2	12.1	38.2	34.5	0.2	17.3
Observadas SFP	0.0		0.1	2.3	0.1	0.1	2.4	0.1			0.1	2.8	
Aparecen en más de un listado	83.8	1.1	6.7	9.8	110.4	25.8	21.7	11.4	30.8	11.4	0.7	12.8	16.1
<b>6.- Servicios basados en ingeniería</b>													
Nueva creación (<3 años)	103.9	522.5	97.0	40.6	402.9	135.9	155.6	30.7	44.7	150.8	20.1	27.1	32.7
En 69B y 26 mil SAT	78.1	1.5	3.7	1.7	12.9	3.4	6.0	19.8	431.7	1.3	5.6	42.1	5.9
Observadas ASF	554.3	1,776.1	259.3	104.0	133.3	145.2	84.9	186.6	117.3	352.9	121.5	57.1	69.6
Observadas SFP	0.0	0.2						0.1	126.6	0.0	0.0		
Aparecen en más de un listado	22.0	0.1	64.8	0.8	8.5	7.5	1.1	3.7	8.0	7.4	0.1	2.4	3.7
<b>7.- Seguridad Pública</b>													
Nueva creación (<3 años)	26.6	27.0	26.2	4.8	24.3	14.7	7.7	9.4	3.0	22.5	9.0	47.2	7.8
En 69B y 26 mil SAT	0.0		0.9	1.7	0.0	0.1	5.3					0.0	
Observadas ASF	15.2	2.9	15.1	2.1		1.2	0.1	2.0	7.4	35.5	63.4	0.0	
Observadas SFP			0.4					0.0			1.1		
Aparecen en más de un listado	6.6		0.3	1.7	1.2	0.0	0.0	0.2					
<b>Subtotal 7 categorías</b>	<b>14,115.5</b>	<b>9,960.8</b>	<b>9,649.6</b>	<b>4,252.3</b>	<b>5,943.4</b>	<b>6,280.6</b>	<b>4,751.0</b>	<b>5,137.3</b>	<b>4,745.2</b>	<b>4,905.8</b>	<b>3,071.3</b>	<b>3,833.1</b>	<b>2,532.0</b>

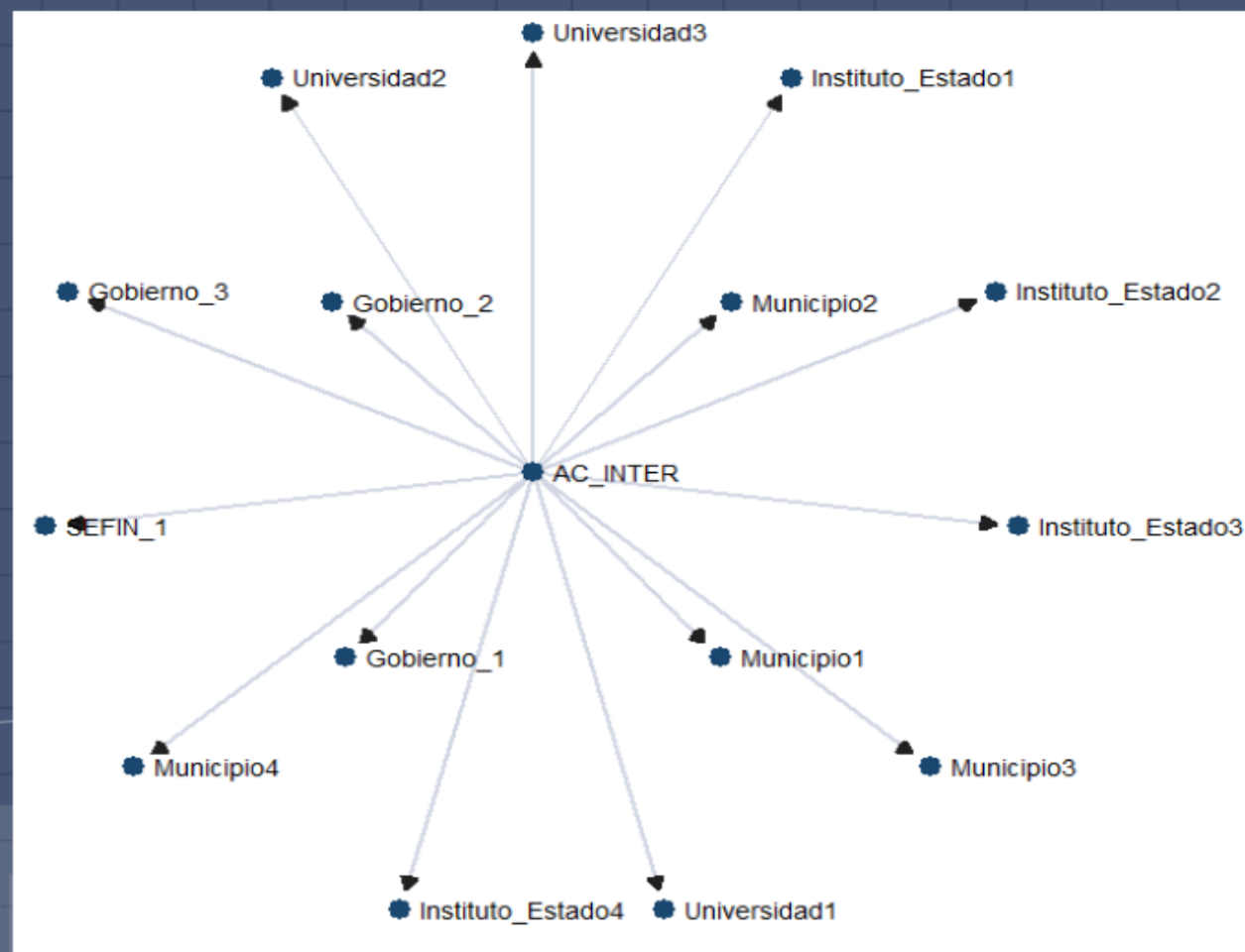


# Análisis de Redes

Network Analyst de proveedores que se encuentran en el supuesto del 69B

La estructura de red de vínculos proveedor-receptor del contribuyente AC\_Inter catalogada dentro del listado de empresas del 69B, refleja relaciones comerciales con gobiernos estatales (3), municipales (4), universidades (3), institutos (4) y organismos (1).

La estructura representa únicamente a un proveedor de primer nivel y con sentido unidireccional.

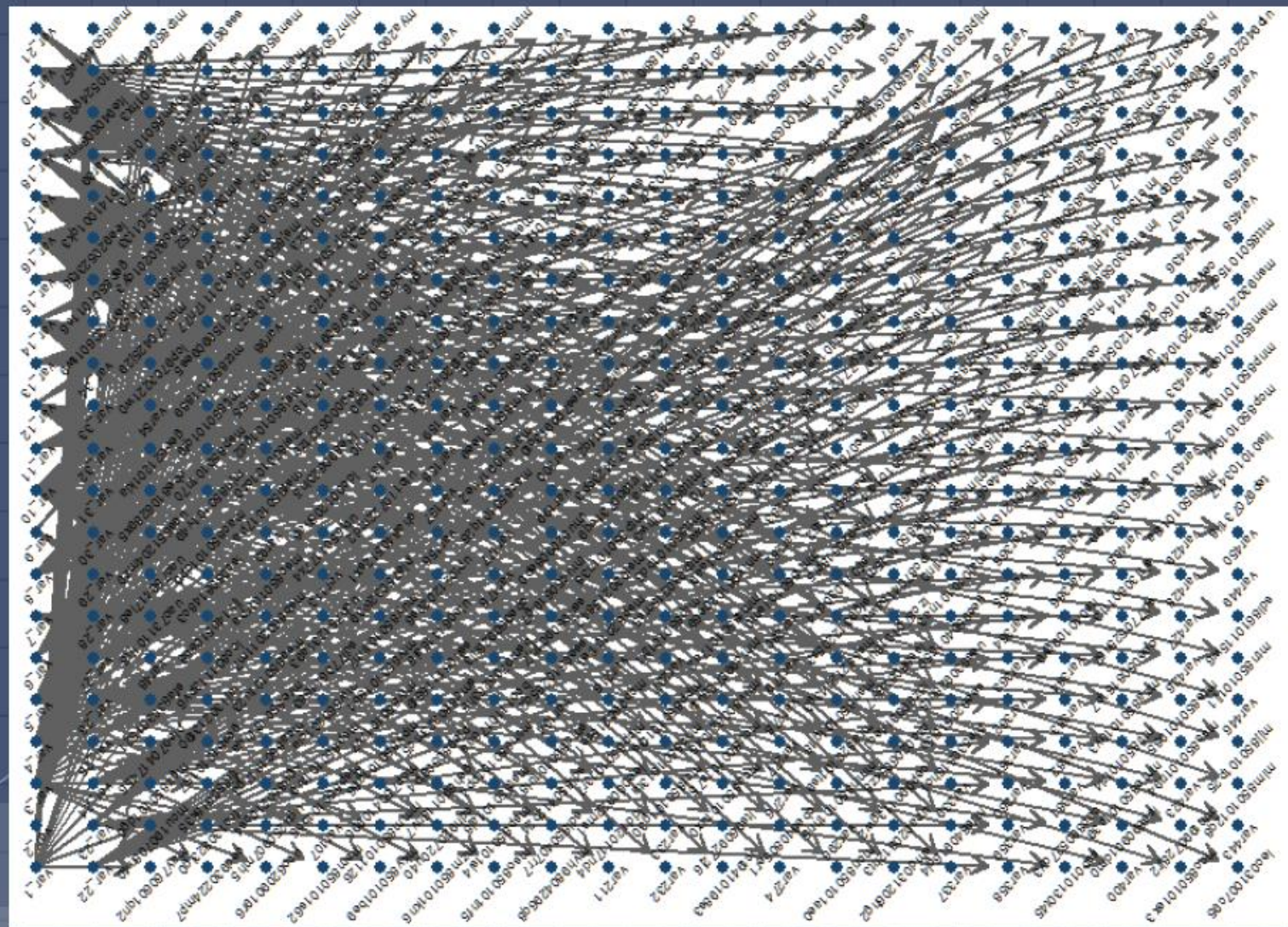




## Network Analyst de proveedores que se encuentran en el supuesto del 69B

La estructura de red completa de 34 empresas dentro del supuesto de 69B, en su conjunto reflejaron 316 vínculos con gobiernos estatales, municipales y organismos a esos niveles.

En esas relaciones existen empresas que venden a más de una institución pública, así como gobiernos que tienen contacto comercial con más de una empresa del 69B.





# Monto facturado en 2018 por instituciones de educación (por entidad federativa) Enero-diciembre *cifras en millones de pesos*

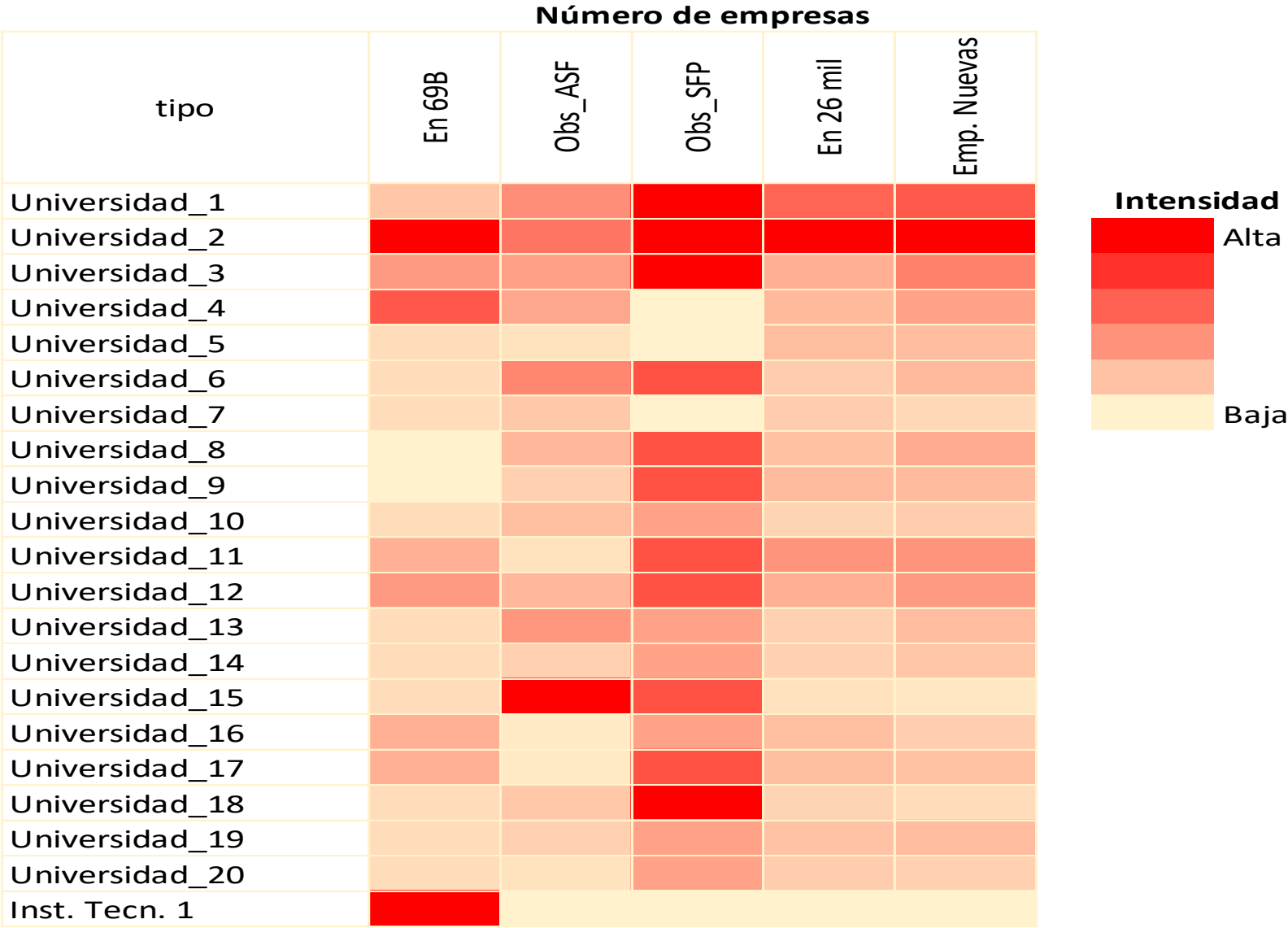
Institución	Edo_ejem 1	Edo_ejem 2	Edo_ejem 3	Edo_ejem 4	Edo_ejem 5	Edo_ejem 6	Edo_ejem 7	Edo_ejem 8	Edo_ejem 9	Edo_ejem 10	Edo_ejem 11	Edo_ejem 12	Edo_ejem 13	Edo_ejem 14	Edo_ejem 15	Edo_ejem 16	Edo_ejem 17	Edo_ejem 18	Edo_ejem 19
<b>1.- Universidades</b>																			
Nueva creación (<3 años)	409.91	284.63	213.95	139.64	139.51	139.37	104.25	83.90	72.53	68.85	51.82	34.71	32.23	26.27	26.13	25.64	25.39	25.33	19.68
En 69B y 26 mil SAT	65.76	99.92	63.47	13.63	8.09	3.87	21.09	27.32	9.69	175.35	2.11	0.74	5.17	2.27	3.03	11.40	1.25	1.18	6.90
Observadas ASF	226.20	52.32	29.78	3.36	90.48	2.25	0.91	0.01	5.09	234.77	1.08	2.36	0.02	4.26	31.29	23.78	2.71	14.54	2.50
Observadas SFP	0.16	0.49	6.95	-	0.75	-	0.24	-	0.15	0.44	-	0.01	17.25	0.13	0.00	0.06	0.10	0.68	-
Aparecen en más de un listado	1.54	10.47	5.55	13.09	8.75	0.13	0.16	0.00	0.00	3.42	0.11	0.18	0.09	1.03	0.15	0.19	0.02	0.01	0.04
<b>2.- Institutos tecnológicos</b>																			
Nueva creación (<3 años)	11.60	-	-	0.35	40.00	0.11	299.32	8.35	24.95	-	1.22	0.64	2.86	0.60	21.93	0.32	0.10	0.08	-
En 69B y 26 mil SAT	1.69	-	-	0.01	2.41	0.00	56.53	6.23	1.23	-	0.40	2.28	0.80	0.07	0.58	0.04	0.00	0.00	-
Observadas ASF	0.45	-	-	0.35	79.56	-	0.88	0.01	1.67	-	-	0.05	-	-	3.04	-	-	-	-
Observadas SFP	0.48	-	-	-	0.75	-	-	0.08	-	-	0.00	-	-	-	1.22	-	-	-	-
Aparecen en más de un listado	0.44	-	-	0.00	0.19	-	0.52	0.00	0.04	-	-	0.00	-	0.00	0.10	-	0.00	0.02	-
<b>Total</b>	<b>718.23</b>	<b>447.83</b>	<b>319.7</b>	<b>170.43</b>	<b>370.49</b>	<b>145.73</b>	<b>483.9</b>	<b>125.9</b>	<b>115.35</b>	<b>482.83</b>	<b>56.74</b>	<b>40.97</b>	<b>58.42</b>	<b>34.63</b>	<b>87.47</b>	<b>61.43</b>	<b>29.57</b>	<b>41.84</b>	<b>29.12</b>

Cifras preliminares.



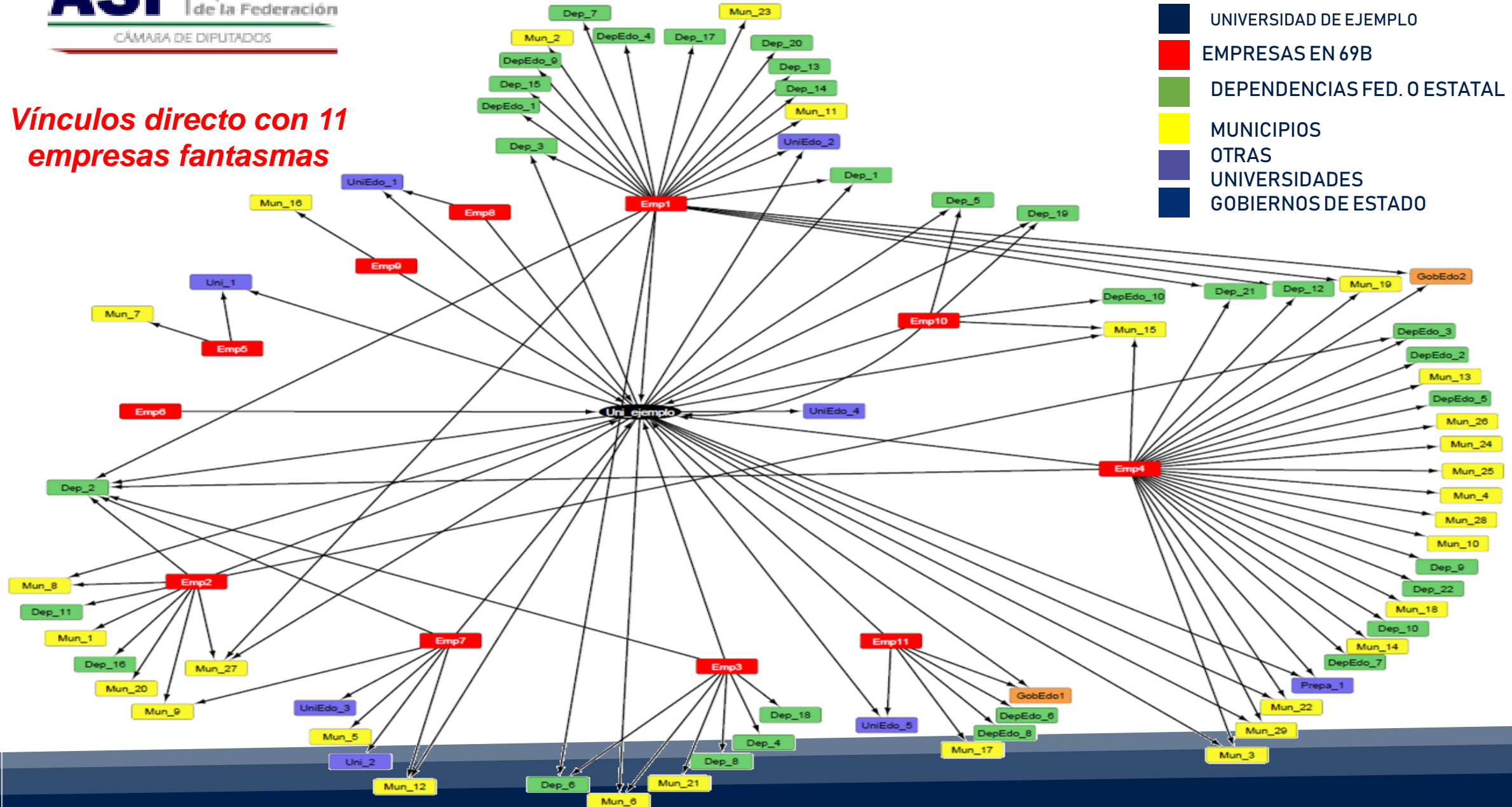
# Intensidad en la contratación de proveedores seleccionados

(ejemplo)



# Red de vínculos entre una Universidad (ejemplo) y empresas proveedoras 69B

**Vínculos directo con 11 empresas fantasmas**







# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA

## (FOCALIZACIÓN DE ACCIONES DE AUDITORIA)



- **FOCALIZACIÓN EN ASUNTOS COMPLEJOS.** LOS AUDITORES TENDRÁN MÁS TIEMPO PARA EXAMINAR CUIDADOSAMENTE LAS ÁREAS COMPLICADAS E IDENTIFICAR DE MANERA TEMPRANA ACTIVIDADES QUE IMPLIQUEN UN POSIBLE USO INDEBIDO DE LOS FONDOS O RIESGOS OPERATIVOS.

- SE CONSTRUYE UNA **REPUTACIÓN DE VIGILANCIA Y PRESENCIA DIGITAL** ENTRE LOS ENTES AUDITADOS, LOS PROVEEDORES Y LA POBLACIÓN.

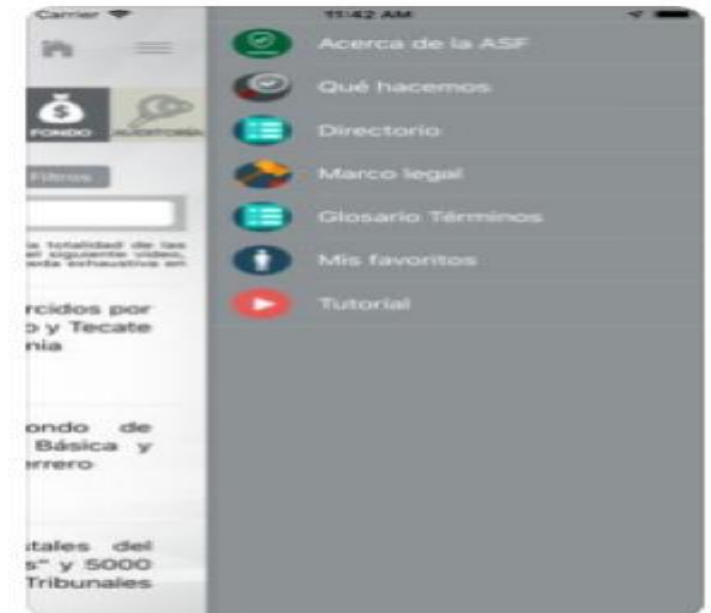
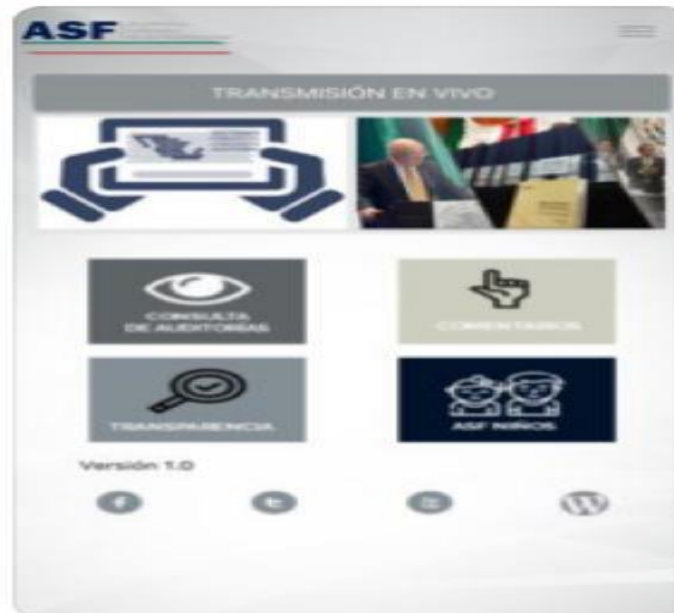
# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA (APP CIUDADANA ASF)



## App Ciudadana ASF Productividad



**ABRIR**



# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA (PROYECTOS EN CURSO)



Centro de Investigación e Innovación en  
Tecnologías de la Información y Comunicación



**CentroGeo**  
INVESTIGACIÓN GEOGRÁFICA



# NUEVA VISIÓN ESTRATÉGICA

(PROYECTOS EN CURSO)





---

# MUCHAS GRACIAS

---

