

# PODER LEGISLATIVO DEL ESTADO

## ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

*Al margen Escudo de la LXI Legislatura del Estado de México, y una leyenda que dice: Auditoría Superior; y un logotipo que dice: OSFEM Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, —Poder Legislativo— Cuentas Claras, Mejores Gobiernos.*

### ACUERDO 07/2022 POR EL QUE SE REFORMA EL REGLAMENTO INTERIOR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO.

**Mirolava Carrillo Martínez**, Auditora Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, conforme a los artículos 116 fracción II párrafo sexto de la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos; 34, 61 fracciones XXXII, XXXIII, XXXIV y XXXV, 129 penúltimo párrafo, 130 y 130 bis de la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México; 94 fracción I y 95 de la Ley Orgánica del Poder Legislativo del Estado Libre y Soberano de México; 1, 3, 4, 6, 8 fracción XXXVI, 10, 13 fracciones I, II, XI y XXV, 21 y 26 fracción VIII de la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México; 1 del Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México; y

#### CONSIDERANDO:

Que la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos establece que las Legislaturas de los Estados contarán con entidades de fiscalización y, conforme a la Constitución Política del Estado Libre y Soberano de México, el Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, dotado de autonomía técnica y de gestión en el ejercicio de sus atribuciones, decide sobre su organización interna, funcionamiento y resoluciones. Asimismo, deberá fiscalizar las acciones del Estado y Municipios en materia de fondos, recursos estatales y deuda pública.

Que, para consolidar el cumplimiento de los objetivos institucionales, son importantes la evaluación permanente de sus procedimientos y la adecuación normativa al Reglamento Interior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Por tanto, para dar cumplimiento a la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, se emite la siguiente:

### REFORMA AL REGLAMENTO INTERIOR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO

**ARTÍCULO ÚNICO.- Se reforman** las fracciones XXXIII del artículo 6, VII del artículo 7, I, II, III, IV, V, VI, VIII, XI, XIII, XIV, XV del artículo 15, I, IV, V, VII, XI y XIII del artículo 16, I, II, III, IV, V, VII, IX, X y XI del artículo 17, XXIV del artículo 18, V del artículo 22, XV del artículo 24, XII y XIII del artículo 26, primer párrafo del artículo 29, inciso d) de la fracción I del artículo 39, inciso d) de la fracción I del artículo 40, inciso d) de la fracción I del artículo 41, II del artículo 42, II del artículo 43, XI del artículo 44, I, IV, VI, VII y XVI del artículo 47, I, VI, VII, XI y XII del artículo 48, I, IV, VI, VII y XI del artículo 50, y I, V y VI del artículo 52; **se adicionan** las fracciones XIII Bis y XXIII Bis del artículo 3, XV Bis del artículo 15, XVII Bis del artículo 16, XI Bis del artículo 17, XXV Bis del artículo 18, XLIII Bis del artículo 23, VIII Bis del artículo 45, IX Bis del artículo 46, segundo párrafo de la fracción XV del artículo 47 y el artículo 51 Bis; **se derogan** las fracciones VII y IX del artículo 15, II, VIII, IX, X, XII, XV y XVI del artículo 16, VI y VIII del artículo 17, XXV del artículo 26, XI y XII del artículo 31, XI y XII del artículo 32, XI del artículo 33, XIX del artículo 34, XII del artículo 35, XII del artículo 36, X del artículo 43, VIII y XI del artículo 47 y II, IV, VII, VIII, X, XIII, XIV y XV del artículo 52.

#### Artículo 3. ...

##### I. a XIII. ...

**XIII Bis. Etapa de Aclaración:** Periodo para que la entidad fiscalizada aporte información y, en su caso, aclare o solvante el contenido de las observaciones derivadas de los actos de fiscalización.

##### XIV. a XXIII. ...

**XXIII Bis. Proceso de atención a las recomendaciones:** Periodo durante el cual la entidad fiscalizada entrega la evidencia documental de las mejoras realizadas o la justificación de su improcedencia.

##### XXIV. a XXXI. ...

**Artículo 6. ...****I. a XXXII. ...**

**XXXIII.** Vigilar que los servidores públicos, así como los profesionistas independientes y auditores externos que contrate el mismo, observen las normas jurídicas en materia de transparencia y protección de datos personales;

**XXXIV. a XXXVII. ...****Artículo 7. ...****I. a VI. ...**

**VII.** Designar a profesionistas independientes y auditores externos mediante la celebración de contratos de prestación de servicios a que se refiere la fracción XVIII de artículo 13 de la Ley de Fiscalización;

**VIII. a XIX. ...****Artículo 15. ...**

**I.** Participar en la integración de la Plataforma Digital Estatal mediante la implementación de estándares establecidos por el Sistema Estatal Anticorrupción en los sistemas administrados por el Órgano Superior;

**II.** Coordinar el apoyo en materia de tecnologías de la información y comunicaciones a las Auditorías Especiales en los actos de fiscalización a las entidades fiscalizables;

**III.** Evaluar los proyectos de tecnologías de la información y comunicaciones, solicitados por las unidades administrativas del Órgano Superior, para determinar su viabilidad;

**IV.** Gestionar los recursos necesarios que garanticen el funcionamiento de la Plataforma Digital e infraestructura tecnológica del Órgano Superior;

**V.** Gestionar la autorización de políticas, metodologías, estándares y la adopción de mejores prácticas para la ejecución de las actividades relacionadas con el desarrollo de sistemas, mesa de ayuda, comunicaciones y seguridad de la información que apoyen al cumplimiento de las atribuciones conferidas al Órgano Superior;

**VI.** Verificar la implementación de los controles de seguridad lógica, física y perimetral de las redes, acceso a Internet y sistemas institucionales de comunicación de datos;

**VII.** Derogada.

**VIII.** Vigilar la administración eficiente de *hardware*, *software* y servicios informáticos de terceros disponibles en el Órgano Superior de conformidad con las políticas, normas y demás disposiciones jurídicas aplicables;

**IX.** Derogada.

**X. ...**

**XI.** Proponer al Auditor Superior soluciones basadas en las tecnologías de la información y comunicaciones que optimicen los procesos sustantivos y de apoyo;

**XII. ...**

**XIII.** Evaluar los proyectos de desarrollo de sistemas informáticos, de diseño *web*, de infraestructura y soporte tecnológico, solicitados por las unidades administrativas del Órgano Superior, para determinar su viabilidad;

**XIV.** Verificar la administración del directorio único de usuarios internos y externos de la Plataforma Digital del Órgano Superior;

**XV.** Coordinar la integración y publicación en Internet del repositorio de datos abiertos del Órgano Superior;

**XV Bis.** Remitir los reportes mensuales del control y despacho de equipos y componentes de cómputo y de comunicaciones, periféricos, accesorios, *software* y consumibles del Órgano Superior, a la Secretaría de Administración y Finanzas del Poder Legislativo; y

**XVI. ...**

**Artículo 16. ...**

**I.** Administrar los recursos informáticos necesarios que garanticen el funcionamiento de la infraestructura tecnológica del Órgano Superior;

II. Derogada.

III. ...

IV. Implementar controles de seguridad lógica, física y perimetral de las redes, acceso a Internet y sistemas institucionales de comunicación de datos;

V. Implementar políticas, metodologías, estándares y la adopción de mejores prácticas para la ejecución de las actividades relacionadas con la mesa de ayuda, comunicaciones y seguridad de la información que apoyen al cumplimiento de las atribuciones conferidas al Órgano Superior;

VI. ...

VII. Garantizar la comunicación en materia de tecnologías de la información y comunicaciones de los sistemas administrados por el Órgano Superior con la Plataforma Digital Estatal del Sistema Estatal Anticorrupción;

VIII. Derogada.

IX. Derogada.

X. Derogada.

XI. Apoyar en materia de tecnologías de la información y comunicaciones a las Auditorías Especiales en los actos de fiscalización a las entidades fiscalizables;

XII. Derogada.

XIII. Administrar el *hardware*, *software* y servicios informáticos de terceros disponibles en el Órgano Superior de conformidad con las políticas, normas y demás disposiciones jurídicas aplicables para gestionar y solucionar las incidencias reportadas en la mesa de ayuda por los usuarios que, en materia de tecnologías de la información y comunicación, se presenten;

XIV. ...

XV. Derogada.

XVI. Derogada.

XVII. ...

**XVII Bis.** Atender de manera óptima las solicitudes de asistencia técnica en materia de tecnologías de la información y comunicaciones, registradas en la mesa de ayuda; y

XVIII. ...

**Artículo 17. ...**

I. Proponer procesos a estandarizar y sistematizar al Titular de la Unidad para su incorporación a la Plataforma Digital del Órgano Superior;

II. Implementar políticas, metodologías, estándares y la adopción de mejores prácticas para la ejecución de las actividades relacionadas con el desarrollo de sistemas que apoyen al cumplimiento de las atribuciones conferidas al Órgano Superior;

III. Implementar estándares establecidos por el Sistema Estatal Anticorrupción en los sistemas administrados por el Órgano Superior para la integración de la Plataforma Digital Estatal;

IV. Administrar los servicios informáticos propios y de terceros disponibles para el desarrollo de aplicaciones electrónicas y sistemas disponibles en el Órgano Superior de conformidad con las políticas, normas y demás disposiciones jurídicas aplicables;

V. Apoyar en materia de aplicaciones electrónicas y sistemas a las unidades administrativas en el ámbito de sus atribuciones;

VI. Derogada.

VII. Implementar controles para el funcionamiento de los sistemas, aplicaciones electrónicas y bases de datos administrados por el Órgano Superior y generar el reporte mensual al Titular de la Unidad;

VIII. Derogada.

**IX.** Atender las solicitudes de sistemas informáticos, de diseño *web* y aplicaciones digitales, registrados en la mesa de ayuda;

**X.** Elaborar reportes mensuales de los avances, minutas de trabajo de reuniones y soporte documental de los sistemas informáticos, de diseño *web* y aplicaciones digitales que estén en proceso, previa asignación del Titular de la Unidad;

**XI.** Administrar el directorio único de usuarios internos y externos de la Plataforma Digital del Órgano Superior;

**XI Bis.** Integrar y publicar en Internet el repositorio de datos abiertos del Órgano Superior; y

**XII.** ...

**Artículo 18.** ...

**I. a XXIII.** ...

**XXIV.** Colaborar con la actualización del inventario y la atención a las solicitudes de mantenimiento de bienes muebles e inmuebles;

**XXV.** ...

**XXV Bis.** Suscribir circulares en el ámbito de sus atribuciones; y

**XXVI.** ...

**Artículo 22.** ...

**I. a IV.** ...

**V.** Coordinar las transferencias primarias al Archivo General del Poder Legislativo;

**VI. a VII.** ...

**Artículo 23.** ...

**I. a XLIII.** ...

**XLIII Bis.** Apercibir a las entidades fiscalizadas que, en caso de no atender los requerimientos emitidos en el ámbito de su competencia, se impondrá el medio de apremio correspondiente; y

**XLIV.** ...

**Artículo 24.** ...

**I. a XIV.** ...

**XV.** Autorizar los documentos necesarios, en el ejercicio sus atribuciones, para firma de su superior jerárquico;

**XVI. a XXXII.** ...

**Artículo 26.** ...

**I. a XI.** ...

**XII.** Instruir, en su caso, las revisiones y/o actos de fiscalización a los avances de los programas sectoriales a fin de comprobar que se encuentren alineados a la Agenda Digital; así como del uso de recursos financieros en la inversión en materia de tecnologías de la información y comunicación;

**XIII.** Instruir en su caso, las revisiones y/o actos de fiscalización al Fondo Estatal de Desaparición;

**XIV. a XXIV.** ...

**XXV.** Derogada.

**XXVI. a XXXIX.** ...

**Artículo 29.** Los supervisores adscritos a las Auditorías Especiales, sin perjuicio de lo dispuesto en otros artículos de este Reglamento, tendrán las atribuciones siguientes:

**I. a XIX. ...**

**Artículo 31. ...**

**I. a X. ...**

**XI. Derogada.**

**XII. Derogada.**

**XIII. a XXI. ...**

**Artículo 32. ...**

**I. a X. ...**

**XI. Derogada.**

**XII. Derogada.**

**XIII. a XXI. ...**

**Artículo 33. ...**

**I. a X. ...**

**XI. Derogada**

**XII. a XX. ...**

**Artículo 34. ...**

**I. a XVIII. ...**

**XIX. Derogada.**

**XX. ...**

**Artículo 35. ...**

**I. a XI. ...**

**XII. Derogada.**

**XIII. a XXI. ...**

**Artículo 36. ...**

**I. a XI. ...**

**XII. Derogada.**

**XIII. a XXII. ...**

**Artículo 39. ...**

**I. ...**

**a) a c) ...**

**d)** La observancia, dentro del componente de legalidad, de las disposiciones jurídicas aplicables que rigen el actuar de las entidades fiscalizables con el propósito de fortalecer los procesos de transparencia, de rendición de cuentas, el combate a la corrupción y la buena gobernanza en el sector público;

**e) a h) ...**

**II. a VII. ...**

**Artículo 40. ...**

**I. ...**

**a) a c) ...**

**d)** La observancia, dentro del componente de legalidad, de las disposiciones jurídicas aplicables que rigen el actuar de las entidades fiscalizables con el propósito de fortalecer los procesos de transparencia, de rendición de cuentas, el combate a la corrupción y la buena gobernanza en el sector público;

e) a h) ...

II. a VI. ...

**Artículo 41. ...**

I. ...

a) a c) ...

d) La observancia, dentro del componente de legalidad, de las disposiciones jurídicas aplicables que rigen el actuar de las entidades fiscalizables con el propósito de fortalecer los procesos de transparencia, de rendición de cuentas, el combate a la corrupción y la buena gobernanza en el sector público;

e) a h) ...

II. a VI. ...

**Artículo 42. ...**

I. ...

II. Hacer de conocimiento a la Secretaría Técnica sobre las incompetencias remitidas a la autoridad correspondiente, así como las solicitudes para la práctica de actos de fiscalización;

III. a XV. ...

**Artículo 43. ...**

I. ...

II. Coordinar la información de los expedientes recibidos, así como el estado que guardan e informar a su superior jerárquico;

III. a IX. ...

X. Derogada.

XI. ...

**Artículo 44. ...**

I. a X. ...

XI. Recabar la información de los expedientes recibidos, así como el estado que guardan e informar a su superior jerárquico; y

XII. ...

**Artículo 45. ...**

I. a VIII. ...

VIII Bis. Coordinar la información de los procedimientos que culminaron con la resolución firme emitida por el órgano competente e informar a su superior jerárquico; y

IX. ...

**Artículo 46. ...**

I. a IX. ...

IX Bis. Recabar la información de los procedimientos que culminaron con la resolución firme emitida por el órgano competente e informar a su superior jerárquico; y

X. ...

**Artículo 47. ...**

I. Coordinar la recepción, radicación, registro y notificación de los informes derivados de los actos de fiscalización, emitidos por las Auditorías Especiales para su seguimiento;

II. a III. ...

IV. Instruir el desahogo de la comparecencia de la etapa de aclaración o, en su caso, del proceso de atención a las recomendaciones;

**V. ...**

**VI.** Coordinar la recepción e instruir el análisis de la información y el soporte documental que las entidades fiscalizadas presenten, para la atención de las observaciones;

**VII.** Autorizar los pliegos de observaciones, promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria y recomendaciones, derivados del desahogo de la etapa de aclaración;

**VIII.** Derogada.

**IX. a X. ...**

**XI.** Derogada.

**XII. a XIV. ...**

**XV. ...**

Autorizar la notificación y seguimiento de las recomendaciones no atendidas o implementadas en los plazos y términos convenidos a los órganos internos de control;

**XVI.** Autorizar el informe de seguimiento;

**XVII. a XIX. ...**

**Artículo 48. ...**

**I.** Recibir y notificar los informes derivados de los actos de fiscalización para su seguimiento;

**II. a V. ...**

**VI.** Verificar la recepción y el análisis de la información y el soporte documental que las entidades fiscalizadas presenten para la atención de las observaciones;

**VII.** Validar el proyecto de pliegos de observaciones, promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria y recomendaciones, derivados del desahogo de la etapa de aclaración y remitirlo a su superior jerárquico;

**VIII. a X. ...**

**XI.** Validar el Informe de Seguimiento;

**XII.** Validar el proyecto de acuerdo de conclusión y archivo por falta de elementos en las acciones que deriven de actos de fiscalización y hacerlo del conocimiento de su superior jerárquico;

**XIII. a XIV. ...**

**Artículo 50. ...**

**I.** Vigilar la tramitación de los expedientes de los informes derivados de los actos de fiscalización asignados para su seguimiento;

**II. a III. ...**

**IV.** Desahogar de la comparecencia de la etapa de aclaración en la que se puntualizarán las acciones a solventar;

**V. ...**

**VI.** Recibir y analizar el soporte documental que las entidades fiscalizadas presenten para la atención de las observaciones;

**VII.** Elaborar el proyecto de pliegos de observaciones, promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria y recomendaciones, derivados del desahogo de la etapa de aclaración y remitirlo a su superior jerárquico;

**VIII. a X. ...**

**XI.** Elaborar el proyecto de Informe de Seguimiento;

**XII. a XIV. ...**

**Artículo 51 Bis.** Los líderes de proyecto, adscritos a los departamentos de Seguimiento, tendrán las atribuciones siguientes:

**I.** Controlar el seguimiento a los informes derivados de los actos de fiscalización e informar a su superior jerárquico;

**II.** Elaborar el proyecto de acuerdo de radicación a través del cual se notificará el inicio de la etapa de aclaración y la fecha para la comparecencia de la entidad fiscalizada y remitirlo a su superior jerárquico;

**III.** Asistir a su superior jerárquico en el desahogo de la comparecencia de la etapa de aclaración;

- IV. Controlar el desahogo de la etapa de aclaración e informar a su superior jerárquico;
- V. Elaborar el proyecto de remisión de las promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria a los órganos internos de control y remitirlo a su superior jerárquico;
- VI. Analizar la información y el soporte documental que las entidades fiscalizadas presenten para la atención de las observaciones, de manera conjunta con el analista;
- VII. Proponer y asistir a su superior jerárquico en la práctica de técnicas de inspección y confirmación para la obtención de los elementos técnicos, jurídicos y administrativos que de sus análisis requieran;
- VIII. Controlar el seguimiento a las acciones y procedimientos administrativos realizados por los órganos internos de control derivado de las remisiones de las recomendaciones o promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria y remitirlo a su superior jerárquico;
- IX. Elaborar el proyecto de acuerdo de conclusión de la etapa de aclaración de las entidades fiscalizadas y presentarlo a su superior jerárquico;
- X. Elaborar el proyecto de acuerdo de conclusión y archivo, y someterlo a consideración de su superior jerárquico; y
- XI. Las demás que le confieran otros ordenamientos legales, manuales, las disposiciones jurídicas aplicables y las que les asigne su superior jerárquico.

**Artículo 52. ...**

- I. Dar seguimiento informes derivados de los actos de fiscalización;
- II. Derogada.
- III. ...
- IV. Derogada.
- V. Integrar el expediente las promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria para remitir a los órganos internos de control;
- VI. Analizar la información y el soporte documental que las entidades fiscalizadas presenten sobre las acciones y recomendaciones;
- VII. Derogada.
- VIII. Derogada.
- IX. ...
- X. Derogada.
- XI. a XII. ...
- XIII. Derogada.
- XIV. Derogada.
- XV. Derogada.
- XVI. ...

**TRANSITORIOS**

**PRIMERO.** Publíquese este Acuerdo en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno".

**SEGUNDO.** Este Acuerdo entrará en vigor a partir del día hábil siguiente al de su publicación en el Periódico Oficial "Gaceta del Gobierno".

Así lo acordó y firma Miroslava Carrillo Martínez, Auditora Superior del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México.

Dado en las oficinas del Órgano Superior de Fiscalización del Estado de México, ubicadas en Calle Mariano Matamoros, número 106, Delegación Centro Histórico, Colonia Centro, Toluca de Lerdo, Estado de México, Código Postal 50000; el día veinticinco de mayo del año dos mil veintidós.

**MIROSLAVA CARRILLO MARTÍNEZ.- AUDITORA SUPERIOR DEL ÓRGANO SUPERIOR DE FISCALIZACIÓN DEL ESTADO DE MÉXICO.- RÚBRICA.**