



28 de agosto de 2025

Unidad de Asuntos Jurídicos

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

- Órgano técnico de fiscalización de la Cámara de Diputados.
- Dotada de **autonomía técnica** y de **gestión** en el ejercicio de sus atribuciones.

FISCALIZACIÓN SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN

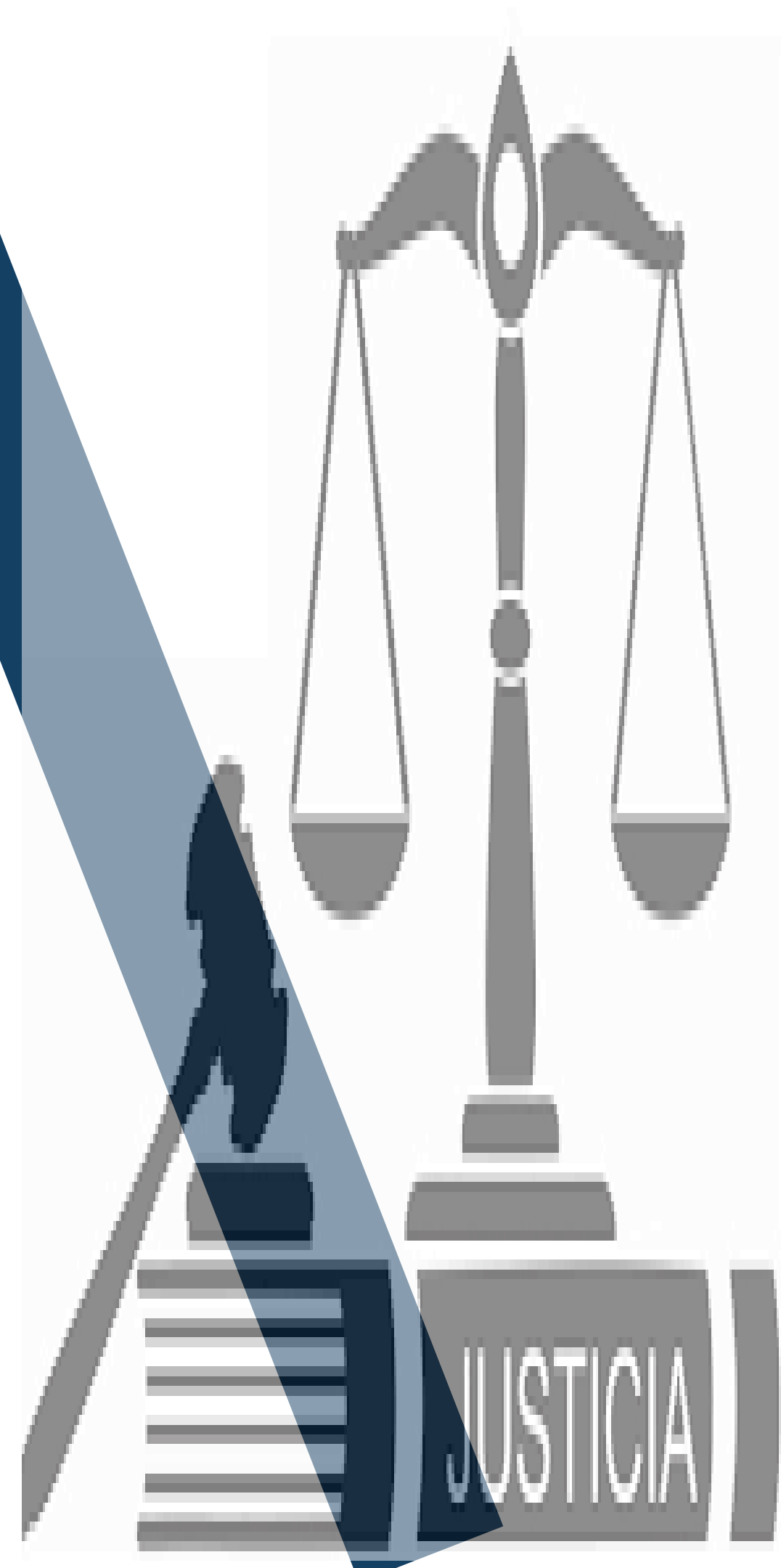
Revisión del ingreso, manejo, custodia y aplicación de recursos federales por parte de:

- Los tres Poderes de la Unión;
- Los Órganos Constitucionales Autónomos;
- Entidades Federativas y Municipios;
- Cualquier entidad, persona física o moral, pública o privada que haya captado, recaudado, administrado, manejado o ejercido recursos públicos federales.





Es atribución de la **ASF** formular recomendaciones, solicitudes de aclaración, pliegos de observaciones, promociones del ejercicio de la Facultad de comprobación fiscal, promociones de responsabilidad administrativa sancionatoria, informes de presunta responsabilidad administrativa, denuncias de juicio político y **denuncias de hechos por Probables delitos que Se detecten Como resultado de La fiscalización superior.**



Ley General de Responsabilidades





ENTRADA ENVIGOR DE LA LEY GENERAL DE
RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS

LEY	ENTRADA EN VIGOR	MODIFICA/ABROGA
LEY GENERAL DE RESPONSABILIDADES ADMINISTRATIVAS	19 de julio de 2017	Abroga la Ley Federal de Responsabilidades Administrativas de los Servidores Públicos, la Ley Federal Anticorrupción en Contrataciones Públicas, y se derogan los Títulos Primero, Tercero y Cuarto de la Ley Federal de Responsabilidades de los Servidores Públicos, así como todas aquellas disposiciones que se opongan a lo previsto en la Ley General de Responsabilidades Administrativas.





Distribuir competencias entre los órdenes de gobierno para establecer las responsabilidades administrativas de los Servidores Públicos; sus obligaciones; las sanciones aplicables por los actos u omisiones en que incurran y, las que correspondan a los particulares vinculados con faltas administrativas graves, estableciendo los procedimientos correspondientes para su aplicación;



Establecer los principios y obligaciones que rigen la actuación de los Servidores Públicos;



Establecer las faltas administrativas graves y no graves de los Servidores Públicos, las sanciones aplicables a las mismas, así como los procedimientos para su aplicación y las facultades de las autoridades competentes para tal efecto;



Determinar los mecanismos para la prevención, corrección e investigación de responsabilidades administrativas, y



Crear las bases para que todo ente público establezca políticas eficaces de ética pública y responsabilidad en el servicio público



La LGRA es de observancia general en toda la República Mexicana y por lo tanto es aplicable a los tres ordenes de gobierno



ART.1

Artículo 4 LGRA

**S
U
J
E
T
O
S**

Los Servidores Públicos.

Aquellas personas que habiendo fungido como Servidores Públicos, se ubiquen en los supuestos a que se refiere la LGRA, y

Los particulares vinculados con faltas administrativas graves.



TFJA
TRIBUNAL FEDERAL
DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA

Buen Gobierno
Secretaría Anticorrupción y Buen Gobierno



AUTORIDADES COMPETENTES PARA APLICAR LA LGRA

- La SABG y sus homólogas en las entidades federativas.
- Los Órganos Internos de Control.
- La Auditoría Superior de la Federación y los órganos de fiscalización superior de las entidades federativas.
- El Tribunal Federal de Justicia Administrativa u homólogos en las entidades federativas.
- La Unidades de responsabilidades de las empresas productivas del estado, de conformidad con las leyes que las regulan.

DE LAS FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES

Las faltas administrativas no graves están descritas en los artículos 49 y 50 de la LGRA, cuya sanción corresponde a las Secretarías, y a los Órganos Internos de Control u homólogos competentes.



Frac. I, art. 49 LGRA

INCURREN EN FALTAS ADMINISTRATIVAS NO GRAVES

Los servidor públicos que no cumplan las funciones, atribuciones y comisiones encomendadas o que en el desempeño de las mismas:



Frac. II, art. 49 LGRA

El servidor público que con motivo de sus funciones:

Advierta

las mismas:



NO LOS
DENUNCIE



Actos u omisiones que puedan ser
constitutivas de faltas administrativas y



Frac. III, art. 49 LGRA

El servidor público que en el ejercicio de sus
funciones:



Las instrucciones de sus superiores, siempre
que éstas sean acordes con las disposiciones
relacionadas con el servicio público.



Denunciar cuando la
encomienda sea
contraria a dichas
disposiciones.



El servidor público que en el ejercicio de sus funciones:

Frac. IV, art. 49 LGRA

**El servidor público que en el ejercicio de sus
funciones:**



Frac. V, art. 49 LGRA

El servidor público que por razón de su empleo, cargo o comisión:

a) OMITA

- Registrar
- Integrar
- Custodiar
- Cuidar

b) NO IMPIDA
O EVITE QUE
DE MANERA
INDEBIDA

- Se use
- Divulgue
- Sustraiga
- Destruya
- Oculte
- No utilice

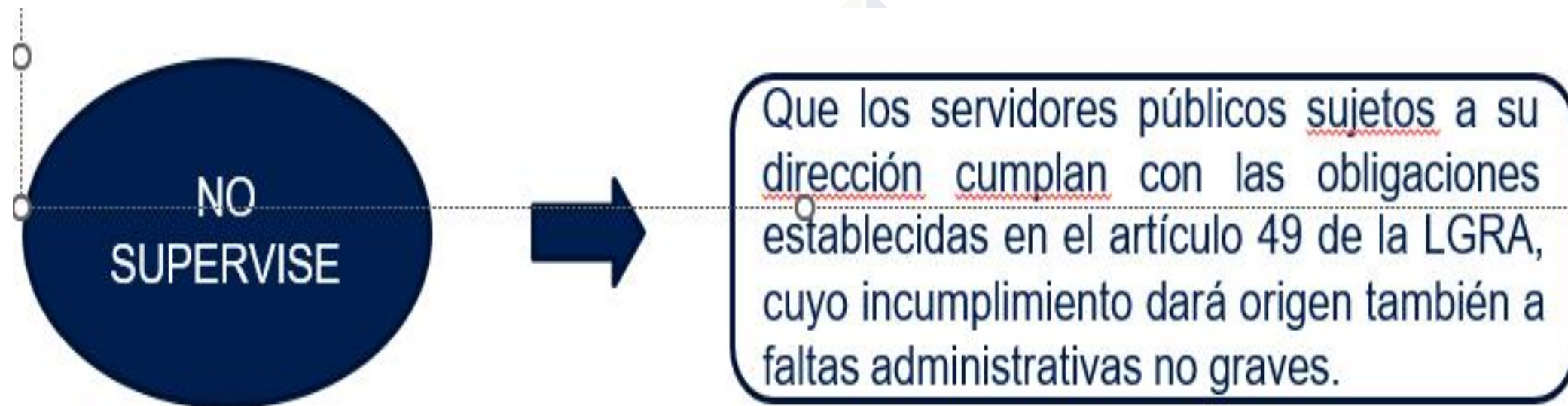


La documentación
e información que
tenga bajo su
responsabilidad.



Frac. V, art. 49 LGRA

El servidor público que en el
ejercicio de sus funciones:



Frac. VII, art. 49 LGRA

El servidor público que en el ejercicio de sus funciones:

**NO rinda cuentas sobre
el ejercicio de las
funciones conforme a
las normas aplicables**



Frac. VIII, art. 49 LGRA

El servidor público que en el ejercicio de sus funciones:

NO Colabore en los
procedimientos judiciales
y
administrativos en los
que sea parte.



Frac. IX, art. 49 LGRA

El servidor público que **OMITA CERCIORARSE** antes de:

- ☐ La celebración de contratos de adquisiciones.
- ☐ Arrendamientos
- ☐ Enajenación de todo tipo de bienes.
- ☐ Prestación de servicios de cualquier naturaleza.
- ☐ Contratación de obra pública o servicios relacionados con ésta.

Que el particular manifieste bajo protesta de decir verdad que **NO** desempeña un:

- Empleo
- Cargo
- Comisión

En el servicio público



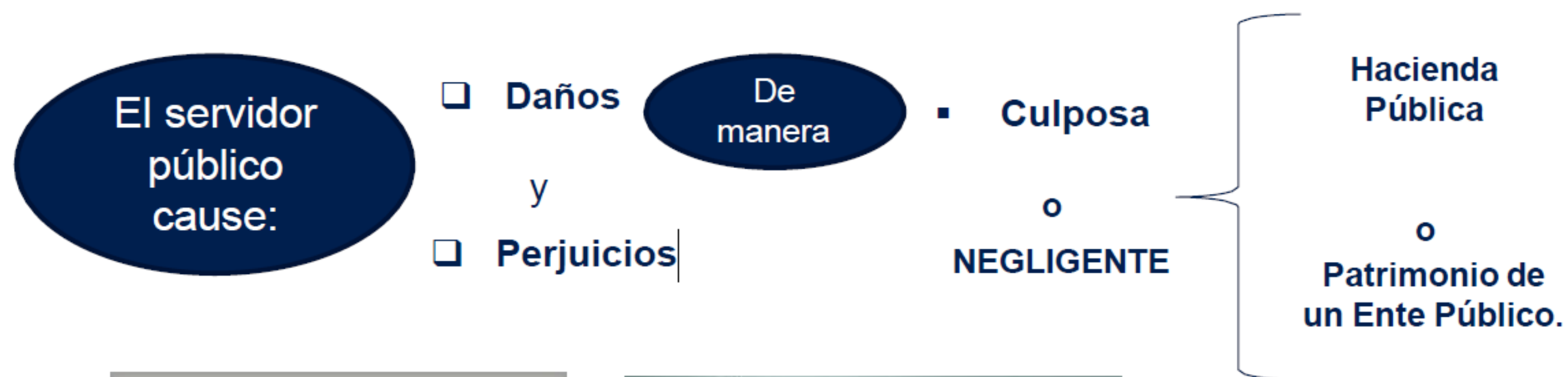
Que a pesar de desempeñar alguno de ellos, con la formalización del contrato correspondiente, no se actualiza un conflicto de interés.

Deberán constar por escrito y hacerse del conocimiento del OIC previo a la celebración del acto

Cuando sea persona moral deberá presentarse respecto a los socios o accionistas que ejerzan control sobre la sociedad

Art.50. LGRA

También se considerará **FALTA NO GRAVE** cuando:



↓

Sin incurrir en alguna de las otras faltas administrativas graves.

FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES

Las faltas administrativas graves están descritas en los artículos 51 Al 64 BIS de la LGRA, cuya sanción corresponde al Tribunal Federal de Justicia Administrativa.



Cohecho Art.52 LGRA

El servidor público que por sí o a través de terceros con motivo de sus funciones:

- **Exija**
- **acepte**
- **obtenga**
- **pretenda obtener**

Un beneficio

No comprendido dentro
de su remuneración

- ✓ Dinero
- ✓ Valores
- ✓ bienes muebles o inmuebles
- ✓ enajenación bienes en precio inferior al del mercado
- ✓ donaciones
- ✓ Servicios
- ✓ empleos y
- ✓ demás beneficios indebidos

- para sí
- para su cónyuge
- parientes consanguíneos
- parientes civiles
- terceros (con quien mantenga relaciones profesionales, laborales o de negocios); o
- socios o sociedades de las que el servidor público o las personas antes referidas formen parte.



“También incurrirá en cohecho, el servidor público que se abstenga de devolver el pago en demasía de su legítima remuneración de acuerdo a los tabuladores que al efecto resulten aplicables dentro de los 30 días naturales siguientes a su recención”

Peculado Art.53 LGRA

Cuando el **servidor público**:

☐ **autorice**

☐ **solicite**

☐ **realice actos**



Para el uso o apropiación para sí o para su cónyuge, o parientes consanguíneos, parientes civiles o para terceros con los que tenga relaciones profesionales, laborales o de negocios, o para socios o sociedades de las que el servidor público o las personas antes referidas formen parte.



De
públicos

recursos

Materiales
Humanos
Financieros



Sin fundamento jurídico o en contraposición a las normas aplicables.



Los servidores públicos no podrán disponer del servicio de miembros de alguna corporación policiaca, seguridad pública o de las fuerzas armadas, en el ejercicio de sus funciones, para otorgar seguridad personal, salvo en los casos en que la normativa que regule su actividad lo contemple o por las circunstancias se considere necesario proveer de dicha seguridad, siempre que se encuentre debidamente justificada a juicio del titular de las propias corporaciones de seguridad y previo informe al Órgano interno de control respectivo o a la Secretaría”.

Desvío de Recursos Públicos Art.54 LGRA

El servidor público que:

- ☐ autorice
- ☐ solicite
- ☐ realice actos



Para la asignación o
desvío de recursos
públicos.

Materiales

Humanos

Financieros



Sin fundamento jurídico o en
contraposición a las normas
aplicables.



Se considerará desvío de recursos públicos, el otorgamiento o autorización, para sí o para otros, del pago de una remuneración en contravención con los tabuladores que al efecto resulten aplicables, así como el otorgamiento o autorización, para sí o para otros, de pagos de jubilaciones, pensiones o haberes de retiro, liquidaciones por servicios prestados, préstamos o créditos que no estén previstos en ley, decreto legislativo, contrato colectivo, contrato ley o condiciones generales de trabajo.

Utilización indebida de información Art.55 y 56 LGRA

El servidor público que:

- **Adquiera**
- **Obtenga**



Para sí o para su cónyuge, parientes consanguíneos, parientes civiles o para terceros con los que tenga relaciones profesionales, laborales o de negocios, o para socios o sociedades de las que el servidor público o las personas antes referidas formen parte.

Bienes inmuebles,
muebles y valores
que pudieran
incrementar su valor
o que pudieran
mejorar sus
condiciones.

Una ventaja o
beneficio privado

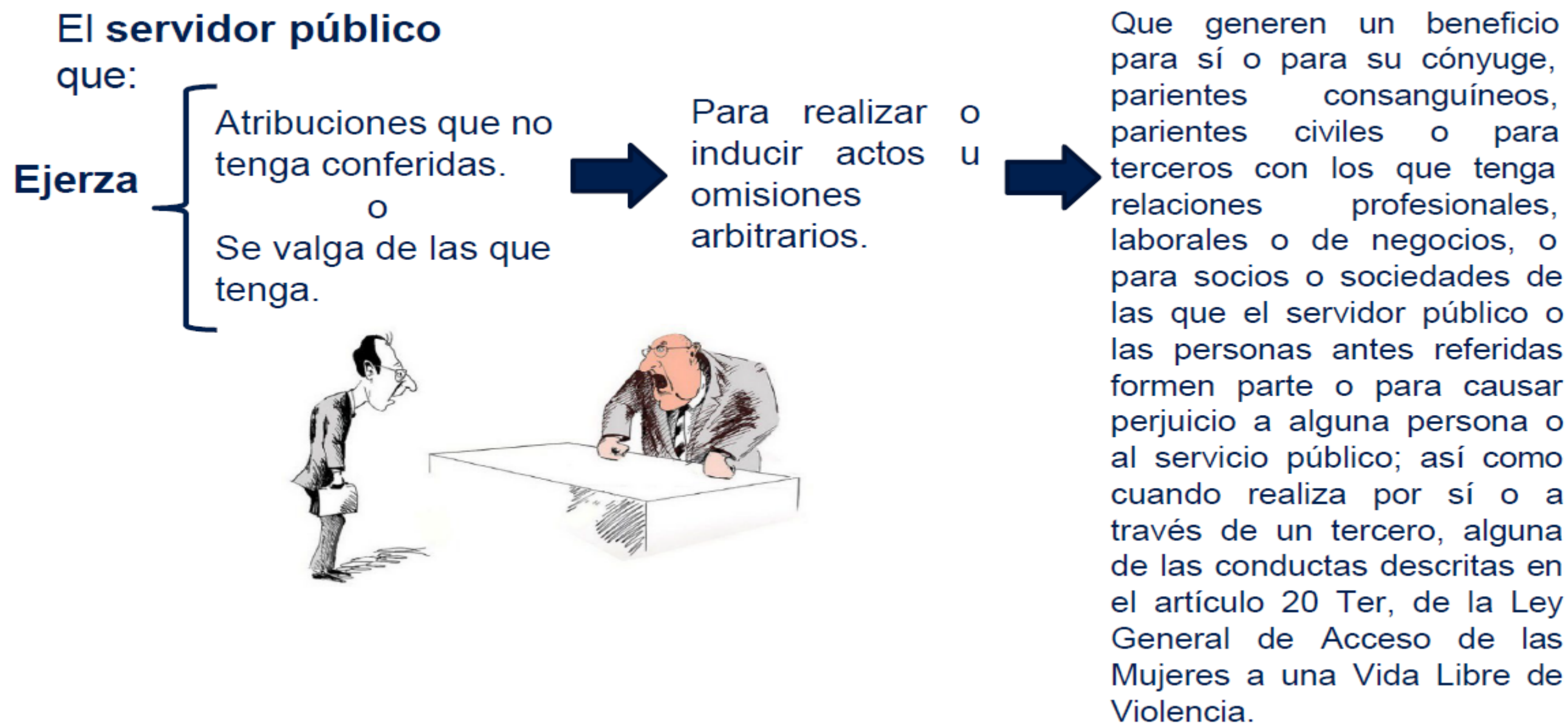


como
resultado de
la
información
privilegiada
de la que
haya tenido
conocimiento.

La restricción para hacer uso de información privilegiada será aplicable incluso un año después de que el servidor público se haya retirado del empleo, cargo o comisión.



Abuso de funciones Art.57 LGRA



Conflicto de Interés Art.58 LGRA



CONFLICTO DE INTERÉS: La posible afectación del desempeño imparcial y objetivo de las funciones del servidor público en razón de intereses personales, familiares o de negocios (Art. 3 fracción VI LGRA).



Contratación Indevida Art.59 LGRA

El **servidor público** que:

Autorice

- Cualquier tipo de contratación de quien se encuentre **impedido por disposición legal o inhabilitado** para realizar contrataciones con los entes públicos.
- La selección, nombramiento o designación de quien se encuentre impedido por disposición legal o **inhabilitado** por resolución de autoridad competente para ocupar un empleo, cargo o comisión en el servicio público.

IMPORTANTE: En el caso de las inhabilitaciones, al momento de la autorización, éstas deberán encontrarse inscritas en el sistema nacional de servidores públicos y particulares sancionados de la Plataforma digital nacional. De no ser así, no hay falta.

Incurrirá en la responsabilidad el servidor público que intervenga o promueva, por sí o por interpósita persona, en la selección, nombramiento o designación de personas para el servicio público en función de intereses de negocios”.



Enriquecimiento oculto y ocultamiento de conflicto de interés Art. 60 LGR.

Cuando el servidor público:

- ☐ **Falte a la veracidad** en la presentación de las declaraciones de situación patrimonial o de intereses, que tenga como fin ocultar:
 - a) El incremento en su patrimonio.
 - b) El uso y disfrute de bienes o servicios que no sea explicable o justificable.
 - c) Un Conflicto de Interés.



Simulación de acto jurídico Art.60 BIS LGRA

Cuando el servidor público:

- ☐ Utilice personalidad jurídica distinta a la suya para obtener, en beneficio propio o de algún familiar hasta el cuarto grado por consanguinidad o afinidad, recursos públicos en forma contraria a la ley.

Esta falta administrativa se sancionará con inhabilitación de cinco a diez años.



LA SIMULACIÓN DEL
ACTO JURÍDICO



Trafico de influencias Art.61 LGRA

El **servidor público** que:

- **Utilice** la posición que su empleo, cargo o comisión le confiere



para **inducir** a que otro servidor público, efectué, retrase u omita realizar algún acto



que genere cualquier **beneficio, provecho, ventaja** para sí o para su cónyuge, parientes consanguíneos, parientes civiles o para terceros con los que tenga relaciones profesionales, laborales o de negocios, o para socios o sociedades de las que el servidor público o las personas antes referidas formen parte.



Encubrimiento Art.62 LGRA

Cuando el servidor público:

- ☐ Realice deliberadamente alguna conducta para el ocultamiento de actos u omisiones que pudieren constituir faltas administrativas que llegare a advertir en el ejercicio de sus funciones.



Desacato Art.63 LGRA

El servidor público que:

Tratándose de requerimientos o resoluciones de autoridades:



Fiscalizadoras

De Control Interno

Judiciales

Electorales

Derechos Humanos

O cualquier otra
competente



Proporcione información falsa

Omita dar respuesta alguna

Retrase deliberadamente y
sin justificación la entrega de
la información



A pesar de que se le
hubieran impuesto
medidas de apremio.



Nepotismo Art.63 BIS LGRA

El servidor público que:

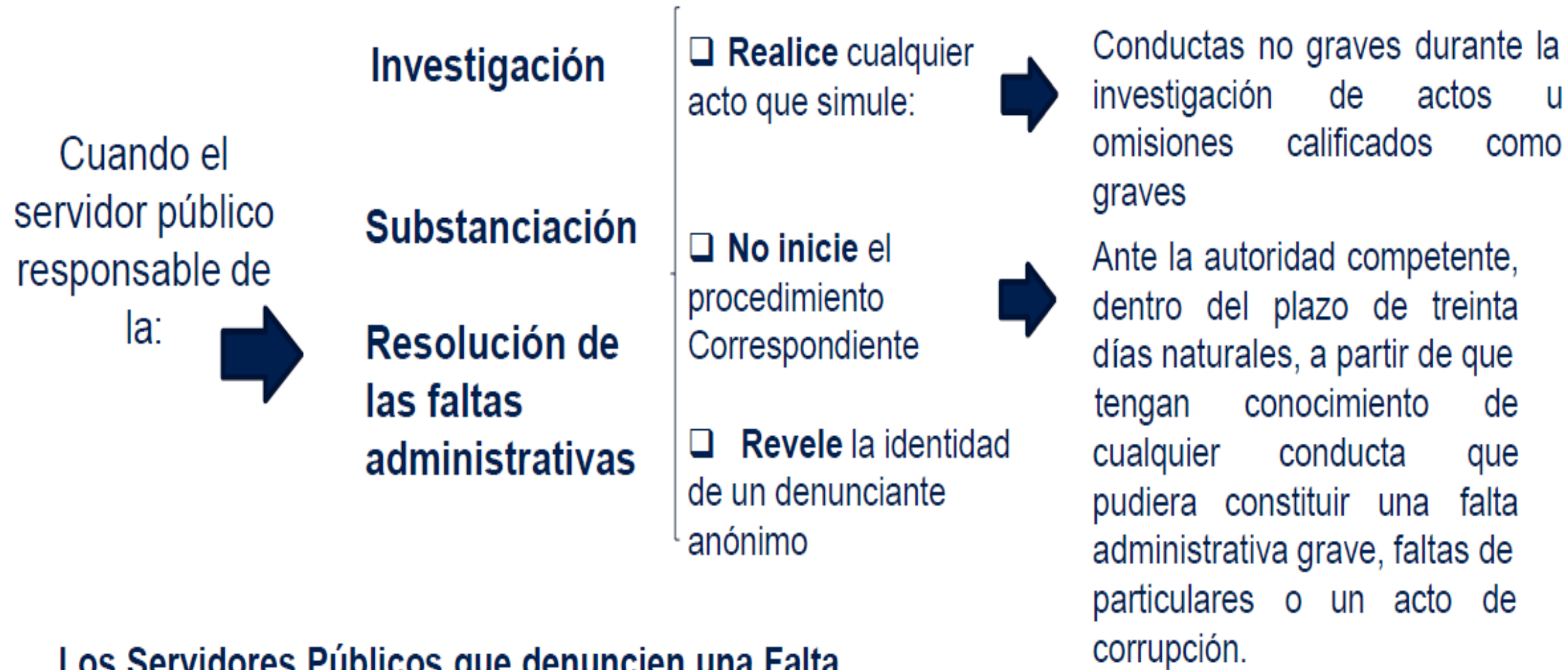
Valiéndose de las atribuciones o facultades de su empleo, cargo o comisión, directa o indirectamente



designa, nombre o intervenga para que se contrate como personal de confianza, de estructura, de base o por honorarios en el ente público en que ejerza sus funciones, a personas con las que tenga lazos de parentesco por consanguinidad hasta el cuarto grado, de afinidad hasta el segundo grado, o vínculo de matrimonio o concubinato.



Obstrucción de la justicia Art.64 LGRA



Los Servidores Públicos que denuncien una Falta Grave o de particulares o sean testigos en el procedimiento: podrán solicitar medidas de protección que resulten razonables, lo que será evaluado y atendido por el ente público en el que presta sus servicios.



Violaciones a Fideicomisos Art.64 BIS LGRA

Son faltas administrativas graves las violaciones a las disposiciones sobre fideicomisos establecidas en la Ley Federal de Austeridad Republicana.



DE LOS ACTOS DE PARTICULARES VINCULADOS CON FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES

Los actos de particulares vinculados con faltas administrativas graves, están descritos de los artículos 65 al 72 de la LGRA, cuya sanción corresponde al Tribunal Federal de Justicia Administrativa.



Soborno Art. 66 de la LGRA

El particular que:

- **Prometa**
- **Ofrezca**
- **Entregue**



Un **beneficio indebido** (dinero, valores, bienes muebles o inmuebles, incluso mediante enajenación a precio notoriamente menor al del mercado, donaciones, servicios empleos y cualquier otro beneficio indebido), a uno o varios servidores públicos, directamente o a través de terceros a cambio de que dichos servidores públicos



- **realicen** o se **abstengan** de realizar un acto relacionado con sus funciones o con las de otro servidor público.
- abusen de su influencia real o supuesta, con el propósito de **obtener o mantener**, para sí mismo o para un tercero, un beneficio o ventaja, con independencia de la aceptación o recepción del beneficio o resultado obtenido.



Participación Ilícita en procedimientos administrativos Art. 67 LGRA

El particular que:

- **Realice** actos u omisiones
- **Intervenga** en nombre propio pero en interés de otra u otras personas

Para participar en procedimientos administrativos federales, locales o municipales, no obstante que dicho particular o la(s) persona(s) en cuyo interés intervenga se encuentren impedidos por disposición de ley o resolución de autoridad competente.

Para obtener parcial o totalmente los beneficios derivados de los procedimientos administrativos.



Tráfico de Influencias Art. 68 LGRA

El particular que:

- **Use** su influencia, poder económico o político, real o ficticio sobre cualquier servidor público



Para obtener para sí o para un tercero un **beneficio o ventaja**



- **Efecto de la conducta:**
Perjuicio y Beneficio

o para **causar perjuicio** a alguna persona o al servicio público.

Con independencia de la aceptación del servidor o de los servidores públicos o del resultado obtenido.



Utilización de información falsa Art. 69 de la LGRA

El particular que:

- ☐ **Presente** documentación o información falsa o alterada.
- ☐ **Simule** el cumplimiento de requisitos o reglas establecidos en los procedimientos administrativos.

Con el propósito de lograr una autorización, un beneficio, una ventaja o de perjudicar a persona alguna.



Utilización de información falsa Art. 69 de la LGRA

El particular que:

- ☐ **Proporcione** información falsa.
- ☐ **Retrase** deliberada e injustificadamente la entrega de información.
- ☐ **No dé** respuesta alguna a los requerimientos o resoluciones de autoridades investigadoras, substanciadoras o resolutoras.

Que la información se encuentre vinculada con una investigación de faltas administrativas y además le hayan sido impuestas previamente medidas de apremio.



Colusión Art. 70 de la LGRA

El particular que:

- ☐ **Ejecute**, con uno o más particulares, acciones que impliquen o tengan por objeto o efecto obtener un beneficio o ventaja indebidos.
- ☐ **Acuerde o celebre** contratos, convenios o arreglos entre competidores, cuyo objeto o efecto sea obtener un beneficio indebido o un daño a la Hacienda Pública o al patrimonio de los Entes públicos.

En materia de contrataciones públicas de carácter federal, local o municipal.



Uso indebido de recursos públicos Art. 71 de la LGRA

El **particular** que realice actos mediante los cuales:

☐ Se apropie

☐ Haga uso indebido

☐ Desvíe del objeto para el que estén previstos

☐ Omita rendir cuentas



Cuando por cualquier circunstancia maneje, reciba o tenga acceso a ellos.



Contratación indebida de ex servidores públicos Art. 72 de la LGRA

Cuando un **particular**:

Contrate a quien haya sido servidor público durante el año previo y posea información privilegiada que directamente haya adquirido con motivo de su empleo, cargo o comisión en el servicio público.

Directamente permita que el contratante se beneficie en el mercado o se coloque en situación ventajosa frente a sus competidores.



FALTAS ADMINISTRATIVAS GRAVES DE PARTICULARES EN SITUACIÓN ESPECIAL

Son aquéllas realizadas por candidatos a cargos de elección popular, miembros de equipos de campaña electoral o de transición entre administraciones del sector público, y líderes de sindicatos del sector público, que impliquen **exigir, solicitar, aceptar, recibir o pretender recibir alguno de los beneficios** a que se refiere el artículo 52 de la LGRA, ya sea para sí, para su campaña electoral o para su *cónyuge, parientes consanguíneos, parientes civiles o para terceros con los que tenga relaciones profesionales, laborales o de negocios, o para socios o sociedades de las que el servidor público o las personas antes referidas formen parte*, a cambio de otorgar u ofrecer una ventaja indebida en el futuro en caso de obtener el carácter de Servidor Público.



PRESCRIPCIÓN Art. 74 LGRA

PLAZOS

- Faltas Administrativas Graves: tres años. No
- Faltas Administrativas Graves o Faltas de Particulares: siete años.

CÓMPUTO

Empezará a correr a partir del día siguiente al que se hubieren cometido las infracciones, o a partir del momento en que hubieren cesado.



Procedimiento de investigación

Es el conjunto de actos a través de los cuales las autoridades investigadoras, mediante la incorporación de técnicas, tecnologías y métodos de investigación que observan las mejores prácticas internacionales, proceden a la determinación de la existencia de presuntas faltas administrativas y las califica como graves y no graves.





Art. 91 de la LGRA

El procedimiento de investigación por la presunta responsabilidad de faltas administrativas, iniciará:

Oficio

Denuncia

**Derivado de
las
auditorías
practicadas
por las
autoridades
competentes**

**Audidores
externos**



Art. 95 de la LGRA

Las autoridades investigadoras, emitirán un acuerdo en donde formalmente darán inicio a las investigaciones, dentro de las cuales podrán requerir información o documentación a las personas físicas o morales, públicas o privadas y entes públicos, a efecto de allegarse de las evidencias suficientes, competentes, relevantes y pertinentes con el objeto de esclarecer los hechos relacionados con presuntas faltas administrativas detectadas; asimismo, podrán ordenar la práctica de visitas de verificación.



Art. 95 de la LGRA

Durante el desarrollo de las investigaciones no le serán oponibles las disposiciones dirigidas a proteger la secrecía de la información en materia fiscal, bursátil, fiduciario o la relacionadas con la operaciones de depósito, administración, ahorro e inversión de recursos monetarios, para lo cual se suscribirá el convenio respectivo.



MEDIDAS PARA HACER CUMPLIR LAS DETERMINACIONES DE LA AUTORIDAD INVESTIGADORA

Cuando las personas a las que se les requiera información, se nieguen a facilitar el acceso a la misma, u obstaculicen la realización de las visitas de verificación, la Autoridad Investigadora podrá hacer uso de alguna de las medidas siguientes:




Multa


Solicitar el Auxilio de la fuerza pública.

Arresto

Concluida la investigación



Se procederá al análisis de los hechos, así como de toda la información que se haya recabado, a fin de determinar la existencia de actos u omisiones consideradas como faltas administrativas y calificarlas como graves o no graves y, en el caso de detectar delitos, se presentará la denuncia correspondiente ante el Ministerio Público competente.



Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa (IPRA)

Definición: Es el instrumento en el que las autoridades investigadoras describen los hechos relacionados con alguna de las faltas señaladas en la LGRA, exponiendo de forma documentada con las pruebas y fundamentos, los motivos y presunta responsabilidad del Servidor Público o de un particular en la comisión de Faltas administrativas.

Las autoridades investigadoras deberán presentar el IPRA, ante las autoridades substanciadoras para que den inicio al procedimiento de responsabilidades administrativas (PRA) correspondiente.



Partes en el IPRA

Servidor Público



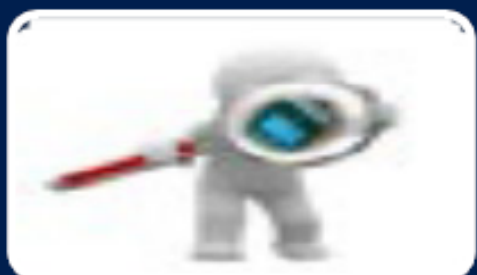
El servidor público señalado como presunto responsable de la falta administrativa grave o no grave.



El particular sea persona física o moral, señalado como presunto responsable en la comisión de faltas de particulares.



Los Terceros a quienes pueda afectar la resolución que se dicte dentro del procedimiento, incluido el denunciante.



El área investigadora respectiva.

IPRA



Admisión



Inicio

Emplazamiento del presunto responsable y citación de las demás partes a la audiencia inicial.

- Entre la fecha del emplazamiento y la de la celebración de la audiencia inicial, deberá mediar un plazo **no menor de diez ni mayor de quince días hábiles**.
- La citación a las demás partes será cuando menos con **setenta y dos horas** de anticipación a la audiencia.

Celebración de la Audiencia Inicial a la que deberán comparecer las partes a manifestar y a ofrecer pruebas.

Cierre de la audiencia inicial.

Acuerdo de admisión de pruebas (preparación y desahogo)

El Lic. David Rogelio Colmenares Páramo Auditor Superior en el Informe General Ejecutivo del Resultado de la Fiscalización Superior de la Cuenta Pública 2018, presentado el 20 de febrero de 2020, subrayó la creación de la Dirección de Defensoría de Oficio en Materia de Responsabilidades Administrativas (DDO), la cual se encuentra integrada por abogadas.

De conformidad con la Ley General de Responsabilidades Administrativas, esta nueva instancia se ocupa de garantizar los derechos de acceso a la justicia y a una defensa adecuada de los presuntos responsables de faltas graves en los procedimientos en los que interviene la ASF, con un acompañamiento que se extiende ante el Tribunal Federal de Justicia Administrativa en su Sala Especializada.

Esta nueva área permite asegurar el cumplimiento del debido proceso y, especialmente, la defensa de quienes están en situación de desigualdad y vulnerabilidad jurídica por su condición personal y/o social.



Sanciones para faltas de Servidores Públicos y Particulares



Envía autos originales
del EPRA para
continuar con
substanciación y
resolución del PRA.

TEJA

TRIBUNAL FEDERAL
DE JUSTICIA ADMINISTRATIVA



RESOLUCIÓN



SANCIONES PARA SERVIDORES PÚBLICOS

- ☐ Suspensión del empleo, cargo o comisión.
- ☐ Destitución del empleo, cargo o comisión.
- ☐ Sanción económica
- ☐ Inhabilitación temporal en el servicio público y para participar en adquisiciones, arrendamientos, servicios u obras públicas.

SANCIONES PARA PARTICULARES

- ☐ Sanción económica
- ☐ Inhabilitación temporal para participar en adquisiciones, arrendamientos, servicios u obras públicas.
- ☐ Indemnización por los daños y perjuicios.
- ☐ La suspensión de actividades (sólo personas morales)
- ☐ Disolución de la sociedad (sólo personas morales)




DENUNCIAS PENALES



La **ASF** es coadyuvante de la **FGR** de conformidad con el artículo 67, fracción IV de la LFRCF.

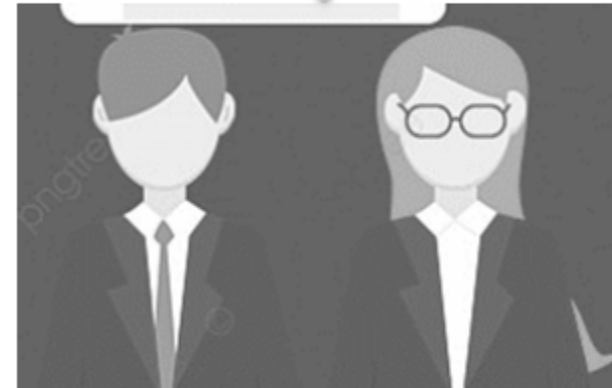
- En los procesos penales obtiene la **calidad de parte ofendida**, de acuerdo al 108 del CNPP, que señala que se considerará parte ofendida a la persona física o moral titular del bien jurídico lesionado o puesto en peligro, por la acción u omisión prevista en la ley penal como delito.
- El **Poder Judicial Federal** reconoce lo expuesto en la jurisprudencia PC.I.P. J/13 P, sustentada por el Pleno en Materia Penal del primer Circuito, de rubro:

AUDITORÍA SUPERIOR DE LA FEDERACIÓN. TIENE INTERÉS JURÍDICO PARA PROMOVER JUICIO DE AMPARO INDIRECTO CONTRA EL ACUERDO QUE AUTORIZA EN DEFINITIVA EL NO EJERCICIO DE LA ACCIÓN PENAL, CUANDO ACTÚA COMO DENUNCIANTE EN UNA AVERIGUACIÓN PREVIA CON MOTIVO DEL EJERCICIO DE SUS FACULTADES CONSTITUCIONALES DE FISCALIZACIÓN.





Las Direcciones Generales de Seguimiento e Investigación son las que *definen el contenido y los hechos* que materializarán las denuncias.



Son los facultados para elaborar los dictámenes técnicos que integran la documentación y comprobación necesaria para promover las acciones legales en el ámbito penal como resultado de las irregularidades que detecten en la revisión o auditorías que practiquen.



Las denuncias penales se elaboran con base en los dictámenes técnicos que elaboran dichas direcciones generales.




Intervención de la ASF

El contenido del numeral 108 del CNPP, precisa de manera clara que **“se considerará ofendido a la persona física o moral titular del bien jurídico lesionado o puesto en peligro por la acción u omisión prevista en la ley penal como delito”**.

El artículo 67, de la LFRCF, establece:

“IV. Coadyuvar con la Fiscalía Especializada en los procesos penales correspondientes, tanto en la etapa de investigación, como en la judicial.”



MUCHAS GRACIAS

ASF

SÍGUENOS EN NUESTRAS REDES SOCIALES

