

Regresar...

## Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas

### Datos Generales

1. Nombre de la Asignatura	2. Nivel de formación	3. Clave de la Asignatura	
Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas	Licenciatura	CU236	
4. Prerrequisitos	5. Area de Formación	6. Departamento	
Ninguno	Optativa abierta	Departamento de Impuestos	
7. Academia	8. Modalidad	9. Tipo de Asignatura	
Normas Fiscales de la Actividad Financiera del Estado	Presencial	Curso-Taller	
10. Carga Horaria			
Teoría	Práctica	Total	Créditos
40	40	80	8
12. Trayectoria de la asignatura			
<p>Propuesta que el CA-535 "Estudios Tributarios y Auditoría" hace al Colegio Departamental para ofrecer a los participantes en virtud de la oportunidad que las leyes le ofrecen al ciudadano para participar y estar enterado de la situación que guarda la Administración Financiera que el Estado hace en las tres esferas de gobierno con los recursos públicos que se obtienen, administran y ejercen por los distintos órganos, además, se busca proteger al sistema financiero y la economía nacional a partir de conocer las medidas y procedimientos para prevenir y detectar actos u operaciones con recursos de procedencia ilícita para identificar delitos y entes que los cometan en pro de evitar el uso de recursos de tal naturaleza.</p>			

### Contenido del Programa

13. Presentación
<p>La asignatura permitirá al alumno involucrarse en el estudio de las leyes federales y estatales, en su mayoría fiscales, sobre las que se identifican e interpretan la naturaleza y características de su intervención en el ámbito público, al funcionario de la administración pública o al ciudadano con derecho a participación e información del quehacer público del Estado desde la planeación, el ejercicio y control hasta la rendición de cuentas de los recursos económicos del país.</p>
14.- Objetivos del programa
Objetivo General
Que el alumno se prepare profesionalmente para trabajar tanto dentro de la iniciativa privada

como dentro del sector público, capacitándose para asumir la responsabilidad que le compete en la solución de disposiciones legales en materia de fiscalización, identificación de actividades vulnerables, prevención contra el lavado de dinero, transparencia y rendición de cuentas para el óptimo cumplimiento en la gestión de recursos públicos que se emplean en las distintas actividades y organismos del país.

## 15.-Contenido

### Contenido temático

#### Temático

Unidad I. Análisis y jerarquía del marco jurídico

Unidad II. Análisis de la **Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF)**

Unidad III. Prevención y detección de actos y operaciones con recursos de procedencia ilícita

Unidad IV. Herramientas para la transparencia a la ciudadanía

Unidad V. La Rendición de Cuentas

### Contenido desarrollado

Unidad I. Análisis y jerarquía del marco jurídico de la fiscalización y la rendición de cuentas

1.1 Marco legal de la fiscalización y la rendición de cuentas

1.2 Fundamento y jerarquía de la ley

1.3 La Hacienda Pública: sus políticas y programas

1.4 Coordinación hacendaria para la gestión estratégica

horas clase: 12

Unidad II. Análisis de la **Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación (LFRCF)**

2.1 Análisis del marco legal

2.1.1 Supletoriedad a la LFRCF

2.2 Marco Conceptual de Fiscalización y la rendición de cuentas

2.3 La actividad financiera del Estado

2.4 Los presupuestos de ingresos y egresos de la Federación

2.4.1 Gestión ingreso/gasto

2.4.2 Inversión en propiedades, planta y equipo

2.4.3 Pasivos: riesgos y oportunidades

horas clase: 18

Unidad III. Prevención y detección de actos y operaciones con recursos de procedencia ilícita

3.1 Elementos de la LPRIORPI: Objeto y Sujetos (las autoridades y las entidades financieras)

3.2 Actividades Vulnerables y Obligaciones (Avisos)

3.3 Facultades de verificación, reserva y manejo de información.

3.4 Sanciones y Delitos por lavado de dinero

horas clase: 18

#### Unidad IV. Herramientas para la transparencia a la ciudadanía

4.1. Análisis al marco legal de la información pública

4.2 Transparencia y Acceso a la Información del Gobierno Federal y Subnacional

4.3 Actividades, desempeño y conducta de los servidores públicos

4.4 Evaluación y Resultados del desempeño

4.5 Análisis de casos

horas clase: 18

#### Unidad V. La Rendición de Cuentas

5.1 Análisis a los sistemas de información

5.1.1 Información contable, patrimonial y presupuestal

5.2 Contabilidad gubernamental

5.2.1 Postulados básicos

5.3 Elaboración de la cuenta pública

5.3.1 Planeación, programación y presupuestación

5.4 Fiscalización

5.4.1 Organos de control y fiscalización

5.5 Trascendencia de la rendición de cuentas

horas clase: 12

#### 16. Actividades Prácticas

Realizar durante el ciclo cuatro sesiones en el laboratorio de informática para conocer y utilizar las diferentes opciones de software existentes en el mercado; y asistir a actividades extracurriculares en materia fiscal.

#### 17.- Metodología

Lectura crítica previa de materiales del curso, análisis y síntesis reflexivos, para comentar y debatir durante las clases a partir de la elaboración de fichas para la discusión de temas, elaboración de ensayos resolución de estudio de casos u otros productos de investigación.

Métodos descriptivo, explicativo, lógico deductivo, implementación de experiencias estructuradas y método de casos.

Asistencia y participación en eventos de índole fiscal (congresos, maratones, competencias, etc)

#### 18.- Evaluación

Ponderación

Examen departamental 20%

Producto integrador 35%

Participaciones 25%

Exámenes 20%

nota: se anexa rubrica

## 19.- Bibliografía

Libros / Revistas Libro: Principios de transparencia y rendición de cuentas  
Organización Internacional de (2013) ISSAI No. Ed

ISBN:

Revista: Cuadernos de Transparencia del Instituto Federal de Acceso a la Información y  
Protección de Datos (IFAI)  
Varios autores (2003 Varios más) Dirección General de Ate No. Ed 1

ISBN: 968-5954-07-0 varios más

Revista: Diagnóstico Integral de la Situación Actual de las Haciendas Públicas Estatales y  
Municipales  
Secretaría de Hacienda y Cré (2007) Unidad de Coordinación c No. Ed

ISBN:

Revista: Presupuesto y Contabilidad  
Instituto para el Desarrollo T (2013) INDETEC No. Ed 2

ISBN:

Revista: Federalismo Hacendario  
Instituto para el Desarrollo T (2014) INDETEC No. Ed 1

ISBN:

## Otros materiales

Ley: Constitución Política de los Estados Unidos Mexi  
Descripción: Carta Magna con derechos y obligaciones

Ley: Ley General de Contabilidad Gubernamental  
Descripción: Disposiciones relativas a la obligación de llevar contabilidad y emitir información  
financiera, patrimonial y presupuestal

Ley: Ley Federal de Transparencia y Acceso a la Informa  
Descripción: Obligaciones y derechos respecto de la información que estará disponible para  
los usuarios

Ley: Ley de Coordinación Fiscal  
Descripción: Constitución del sistema y elementos de la actividad financiera del Estado

Ley: Ley Federal de Presupuesto y Responsabilidad Hacén  
Descripción: Tareas y competencias de funcionarios en materia de presupuesto

Ley: Ley General de Desarrollo Social  
Descripción: Políticas y programas para atención de las necesidades de la sociedad

Ley: Ley Orgánica de la Administración Pública Feder  
Descripción: Actividades y funciones de competencia de trabajadores de la Federación

Ley: Ley de Planeación

Descripción: Actividades del Estado para prever sus funciones

Ley: Ley de Presupuesto

Descripción: Actividades de asignación de recursos para atender las necesidades

Ley: Ley de Ingresos de la Federación

Descripción: Consideraciones respecto de la adquisición de recursos para cubrir las necesidades manifiestas de la sociedad

Ley: Reglamentos de las leyes respectivas vigentes

Descripción: Disposiciones complementarias a las leyes respectivas

Ley: **Ley de Fiscalización** y Rendición de Cuentas de I

Descripción: Disposición rectora de la vigilancia e información de las acciones gubernamentales de la Federación

Página web: Fiscalización, transparencia y rendición de cuen

Descripción: Información referente al tema. En <http://www.transparenciapresupuestaria.gob.mx>

## 20.- Perfil del profesor

Preferentemente Doctor en Estudios Fiscales y Maestro en Derecho, Auditoría Integral, Impuestos o Análisis Tributario, Incluso maestro en Finanzas Empresariales, Lic. en derecho o Lic. en Contaduría Pública

## 21.- Nombre de los profesores que imparten la materia

AGUIRRE BRIZUELA JUAN ANTOIO

Código: 9207252

CARMONA RUVALCABA DAVID JAVIER

Código: 8103844

CISNEROS LEON SIMON OSWALDO

Código: 2955216

DEL CASTILLO GOMEZ MILDRED IVONNE

Código: 9212507

DORANTES LIZARDI NORBERTO

Código: 8602131

FLORES UREÑA JOSE DAVID

Código: 2118041

FLORES RIVERA MA DEL REFUGIO

Código: 9009825

FLORES MARTINEZ RICARDO

Código: 8402647

FLORES ESPINOZA JOSE LUIS

Código: 9325867

GAMBOA VEJAR J RAMON  
Código: 9107649

GARCIA LOPEZ OCTAVIO  
Código: 9425152

GONZALEZ VILLA MIGUEL ANGEL  
Código: 2604442

HERRERA MEZA HECTOR ALBERTO  
Código: 8616213

HUIZAR GARCIA JOSE GERMAN  
Código: 8311234

LABASTIDA ONTIVEROS SERGIO EDUARDO  
Código: 9007237

Medina Celis Laura Margarita  
Código: 9322337

MONTALVO NUÑEZ JORGE ANTONIO  
Código: 9039511

Reyes Altamirano Rigoberto  
Código: 2205688

RODRIGUEZ GONZALEZ CARMEN LETICIA  
Código: 8310386

ROMERO FIERRO HECTOR ALBERTO  
Código: 2212013

SANCHEZ SIERRA ANTONIO  
Código: 9312412

Torres Ramírez Francisco  
Código: 8604576

TORRES GALINDO NORMA ANGELICA  
Código: 2100347

## 22.- Lugar y fecha de su aprobación

Zapopan, Jalisco. Enero 2017

## 23.- Instancias que aprobaron el programa

En primer instancia el programa se discutió al interior de la Academia Normas Fiscales de la Actividad Financiera del Estado y posteriormente fue analizado, discutido y aprobado por la Academia en Red del eje de Impuestos y Jurídicas, y finalmente aprobado por los miembros del Colegio Departamental

## 24.- Archivo (Documento Firmado)

[rubrica.pdf](#)

[ley de fiscalizacion y rendicion de cuentas.pdf](#)

Imprimir 

Regresar...