



**CULEBRO**  
ABOGADOS Y CONSULTORES

*A través de nuestras líneas de servicio integradas - Legal, Auditoría y Consultoría - y nuestro profundo conocimiento del sector, contribuimos a evaluar y lograr una exitosa gestión de riesgos para nuestros clientes.*





- 04. Control Interno.**  
Cumplimiento normativo y operativo
- 07. Auditoría de cuentas públicas.**
- 09. Entrega - Recepción.**
- 10. Capacitaciones y Certificaciones.**
- 11. Electoral.**
- 11. Imagen y Comunicación Política.**
- 12. Integración de TI para la optimización de procesos críticos.**



# Gestión de Riesgo





# Metodología para el análisis y gestión de riesgo

EL ACCESO A LA INFORMACIÓN EN TIEMPO REAL INCREMENTA LA RÁPIDEZ EN LA TOMA DE DECISIONES ESTRATÉGICAS



PROCESOS • TECNOLOGÍA • RESULTADOS

*Un gobierno debe reconocer que su eficiencia y rentabilidad dependen en su capacidad de gestionar riesgos.*





# Control Interno

Por ley, los gobiernos y órganos públicos necesitan realizar la evaluación del desempeño a través de la verificación del grado en el que hayan cumplido con sus objetivos y metas, con base en indicadores estratégicos y de gestión que permitan conocer los resultados de la aplicación de los recursos públicos federales.

La evaluación deberá poner énfasis en los resultados alcanzados con el ejercicio de los recursos, en promover y mantener procesos sencillos de medición e información, y en usar la información sobre resultados para la toma de decisiones y rendir cuentas.

Nuestro equipo te apoya en esta importante labor que permite hacer los procesos más eficientes, cumplir con los requerimientos regulatorios y brindar un servicio de mejor calidad.

- A** Revisión y sugerencias para el cumplimiento normativo.
- B** Revisión y análisis de información y operaciones financieras, presupuestales, contables y programáticas.
- C** Revisión, análisis y supervisión en la integración de los expedientes técnicos unitarios de comprobación de obras, proyectos y/o acciones de los distintos recursos ministrados a Dependencias y Entidades de la Administración Pública Federal, Estatal y Municipal, desde el proceso de licitación o adjudicación hasta su comprobación final.
- D** Asesoría en procesos de contratación de Obra Pública, bienes, arrendamientos y servicios.
- E** Asesoría legal en la atención de Procedimientos de Auditoría Interna (Órganos internos de Control) y Externa (Órganos de Fiscalización).





# Auditoría de cuentas públicas

Nuestro enfoque comprende un análisis y evaluación de los elementos que conforman la información financiera y la responsabilidad en la administración de los recursos públicos.

Utilizamos una metodología y herramientas que nos permiten revisar con objetividad el cumplimiento presupuestal, normativo, financiero y contable de las transacciones reflejadas en los informes de cuenta pública.

## ¿Cómo podemos ayudarte?

- A** Representación y defensa legal en los procedimientos administrativos instrumentados conforme a la nueva Ley General de Responsabilidades Administrativas, ante los Tribunales Administrativos Federales y Estatales y los Órganos Internos de Control.
- B** Defensa legal:  
Recursos de Reconsideración o Revocación, Juicios de Nulidad y Juicios de Amparo.
- C** Asesoría legal en la atención de los procedimientos de solventación ante las distintas autoridades de evaluación, control y fiscalización, tanto estatales como federales, procediendo a la elaboración de los argumentos y recopilación de pruebas para su atención oportuna.
- D** Representación y defensa legal en los procedimientos resarcitorios instrumentados conforme a la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas de la Federación y leyes de fiscalización de los estados, desde la audiencia de ley hasta el dictado de las resoluciones definitivas.



Evaluación de los programas

Evaluación del cumplimiento presupuestal

Cumplimiento de la normatividad



Ingresos propios  
Transferencias  
Recursos etiquetados  
Gasto de inversión  
Gasto corriente  
Deuda pública  
Activos, pasivos  
Contingencias  
Normatividad y control  
Hacienda Pública





# Auditoría de cuentas públicas

- E** Representación y defensa legal en los procedimientos administrativos instrumentados conforme a las Leyes Federal y Estatales de Responsabilidades de los Servidores Públicos ante los Órganos Internos de Control.
- F** Asesoría a los entes públicos en la resolución de procedimientos administrativos y medios de impugnación, así como en su defensa en los procedimientos y medios de defensa iniciados por licitantes y contratistas.
- G** Análisis, interpretación y defensa de contratos administrativos celebrados entre Dependencias y Entidades de la Administración Pública y particulares.
- H** Defensa Legal frente a sanciones impuestas por Órganos Reguladores.





# Entrega - Recepción

Hemos identificado los factores críticos para el desarrollo eficiente y transparente del inicio y conclusión de los periodos constitucionales de los gobiernos o de los relevos estratégicos de funcionarios.

Nuestro equipo de consultores y nuestra solución tecnológica apoyan en el proceso de verificación cuantitativa y cualitativa de la información y documentos que forman parte del relevo en la administración pública.

## ¿Cómo podemos ayudarte?

- A** Revisión del cumplimiento administrativo, legal y técnico del proceso de entrega- recepción.
- B** Análisis de los estados financieros y presupuestarios de las entidades gubernamentales a la fecha de la entrega- recepción.
- C** Verificación del estado que guarda el presupuesto de egresos autorizado al inicio del año, los ingresos recaudados hasta ese momento en cumplimiento con la Ley de Ingresos y el estado que guarda el compromiso presupuestal hasta esa fecha.





# Capacitaciones y Certificaciones

El capital humano es, sin duda, el activo más importante en cualquier organización. Por ello, nuestro equipo de profesionales se encarga de la profesionalización de los servidores públicos, pues son ellos los que se encargan de implementar los programas gubernamentales que deberán satisfacer las demandas ciudadanas.

Los programas de capacitación están diseñados con la finalidad de proporcionar a los participantes, los aspectos generales de la legislación vigente; para que cuenten con un andamiaje legal que les permita acercarse a los objetivos de cumplimiento que garanticen la mitigación de riesgos:

## ¿Cómo podemos ayudarte?

- A ISO 37001
- B Norma 035
- C Auditoría Forense
- D Auditoría para emergencias
- E Canales de denuncia, atención y seguimiento (SNA)
- F Capacitación y sensibilización en materia de protección de datos personales en Posesión de Entes Públicos
- G Clasificación y resguardo de archivos
- H Curso Taller sobre Obra Pública
- I Destinos de Fondos Federales Ramo 33
- J Ética e integridad en el Servicio Público
- K Gestión para Resultados (Implementación de presupuesto basado en resultados (PBR) e Indicadores de Desempeño
- L Ley de Adquisiciones, arrendamientos, y servicios del sector público.
- M Ley de Contabilidad Gubernamental
- N Ley de Disciplina Financiera
- O Ley de Fiscalización y Rendición de cuentas
- P Ley de Obra Pública



# Imagen y Comunicación Política

Analizamos y diagnosticamos mediante diversas herramientas y metodologías, las debilidades, fortalezas, amenazas y oportunidades de actores públicos y privados, individuales e institucionales, para diseñar estrategias para enriquecer su imagen, relaciones públicas y comunicación estratégica, para cumplir los objetivos que se propongan.

## ¿Cómo podemos ayudarte?

- A** Creación de contenido
- B** Relaciones públicas
- C** Manejo de crisis
- D** Monitoreo y síntesis
- E** Gestión de medios





# Integración de TI para la optimización de procesos críticos

El uso de las tecnologías de la información (TI) es una condición necesaria en los procesos de modernización de la administración pública.

En la actualidad, la mayoría de las entidades gubernamentales requiere una actualización constante de las herramientas que les permiten controlar y automatizar sus procesos, mejorar su comunicación, así como tener información oportuna y confiable para la toma de decisiones.

## ¿Cómo podemos ayudarte?

- A Contribuimos a través de la planeación, diseño, configuración, prueba y liberación de aplicaciones de tecnología que permiten un funcionamiento integral de los procesos dentro de la administración.
- B Ofrecemos los servicios de diseño, desarrollo e implementación de aplicaciones gubernamentales.

**“GobiernDigital” es nuestra solución informática a la compleja administración del estado y el municipio. El sistema integra varias aplicaciones con el objetivo de contar con los elementos necesarios para la administración y control de cualquier entidad gubernamental.**



