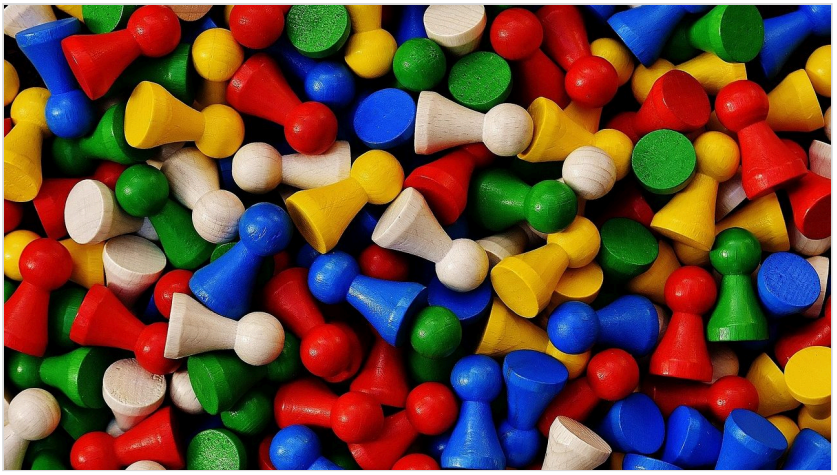
LUMBRE



Simulador guiado · Fiscalización

Materia: Ciencia Política

09/11/2026

Antes de empezar

Contralor interno del comité a 72 horas de entregar el informe: una imprenta con domicilio en un taller, asambleas sin lista de asistencia y un aporte que rebasa el tope. Recorres cinco decisiones y seis desenlaces. Incluye mapa, costos, lectura, siete actividades y ficha de decisión.

QUÉ APRENDERÁS

- Revisar el informe de gastos de una campaña, separar sospecha de hallazgo y decidir qué se documenta, qué se corrige y qué se entrega, midiendo la consecuencia legal y política de cada omisión, y cerrar con una ficha de hallazgo.

Simulador guiado · Fiscalización

Qué vas a practicar

Documentar antes de hablar, separar sospecha de hallazgo y decidir qué se entrega. Vas a revisar un informe con tres problemas distintos y a medir el costo de cada decisión en tres monedas: sanción, prueba y palabra.

Caso hipotético. Faltan 72 horas para entregar el informe de gastos. El tesorero te pasa tres carpetas: impresión de 40 mil gacetas a «Gráficas Sol SA de CV» (domicilio: un taller mecánico); 380 mil pesos en «asambleas vecinales» sin lista de asistencia; y el candidato personalmente aportó 900 mil, cuando el tope de aporte propio es 850 mil. Todo lo demás parece en orden. El gerente te guiña: «estamos a tiempo de ajustar las facturas antes de subir».

Cómo se juega

ACTIVIDAD INTERACTIVA DISPONIBLE EN LUMBRE

1. Tres pasos antes de tocar el informe



Figura propia de Lumbre Política. El mapa resume la ramificación; los textos completos de cada nodo están en la simulación.

El mapa tiene cuatro puntos de decisión y seis salidas. La primera decisión define si documentas o confrontas; la última, qué haces cuando el comité tiene el acta en la mesa. En medio está la tentación más común: regularizar el papel para que el número cuadre.

Los desenlaces que puedes producir



Figura propia de Lumbre Política. Los nombres de las salidas son los del escenario; el costo señalado es el que describe la ramificación.

Seis salidas: corregir, guardar el acta, dejar correr, falsificar, corregir a medias o renunciar. Las dos últimas no son lo mismo: una deja el problema a la vista, la otra lo deja en el sistema. Lee cada salida por la prueba que deja, no por la intención con la que la elegiste.

ACTIVIDAD INTERACTIVA DISPONIBLE EN LUMBRE

2. Setenta y dos horas antes del cierre

El costo de cada jugada

La tabla compara la comodidad de cada jugada con la prueba que deja. En fiscalización, la intención no se califica: se califica el expediente.

Jugada	Lo que ganas	Lo que pagas
Documentar y escalar al comité	Hallazgo con folios y una corrección posible.	Tensión interna y tiempo; el comité puede decidir no corregir.
Confrontar sin acta	Descargas la tensión en una conversación.	El hallazgo se vuelve rumor y el otro gana tiempo para taparlo.

Jugada	Lo que ganas	Lo que pagas
Guardar el acta «por si acaso»	Evitas el conflicto hoy.	El informe se entrega igual y la omisión queda en tu expediente.
Aceptar «regularizar» con otro proveedor	El número cuadra sin devolver nada.	Facturas falsas: el delito se agrava y tu nombre queda en el cruce.

Lectura de tu partida

ACTIVIDAD INTERACTIVA DISPONIBLE EN LUMBRE

3. Cómo leer lo que acaba de pasar

Antes de entrar: una lectura

Antes de entrar, una lectura sobre cómo está escrita una norma: «no exceder el tope» no significa lo mismo que «no desviar recursos». Entender la anatomía del precepto evita corregir el problema equivocado.

Cómo está escrita una norma: la anatomía de un precepto `https://politica.lumbre.lat/object/pol-j02-r01-oa01`Se abre sin inscripción. Sirve para leer qué prohíbe exactamente el precepto que vas a aplicar.

Pon a prueba tu criterio

Siete reactivos para probar si distingues indicio de hallazgo. Clasifica, ordena y completa el protocolo de documentación; el detective de errores te pone seis renglones de informe con tres irregularidades reales.

4. El gerente te ofrece «regularizar» las facturas con un proveedor nuevo que tiene papeles. ¿Cuál es la vía profesional correcta?

☐ Aceptar: el gasto existió; si solo cambian el soporte documental, no hay daño real.

☐ Rechazar y documentar el hallazgo para escalarlo al comité y a la autoridad: una factura nueva por un gasto que no se le hizo a ese proveedor es falsificación.

☐ Aceptar solo si el nuevo proveedor está registrado ante el SAT.

☐ Pedir que la regularización la haga otro empleado para no firmar tú.

ACTIVIDAD INTERACTIVA DISPONIBLE EN LUMBRE

5. Seis renglones del informe de campaña. Tres son irregularidades reales; identifica en cuál lista está LA que corresponde a un rebase de tope de aporte personal (marca el índice):

6. Si el contralor detectó, documentó internamente pero no reportó antes de la entrega, su hallazgo lo protege automáticamente de cualquier responsabilidad.

☐ Verdadero

☐ Falso

7. Une cada concepto de fiscalización con la pregunta que responde.

7.	Indicio	_____
7.	Hallazgo	_____
7.	Tope	_____
7.	Excedente	_____
7.	Cadena de custodia	_____

Opciones: ¿Qué señal apunta a un problema aunque todavía no lo pruebe? · ¿Qué problema está documentado con folio, fecha y responsable? · ¿Cuál es el límite legal que un aporte o gasto no puede rebasar? · ¿Qué parte del aporte supera el límite y debe devolverse o reportarse? · ¿Quién tuvo la evidencia, cuándo y con qué registro?

8. Clasifica cada afirmación según lo que la sostiene.

Elementos:

- El RFC del proveedor coincide con un domicilio que es un taller mecánico.
- Ese proveedor seguro es una empresa fantasma.
- Las asambleas reportan 380 mil pesos sin lista de asistencia ni evidencia del acto.
- El tesorero se ve nervioso y por eso algo escondió.
- Un aporte personal rebasa el tope y aparece declarado en el informe.
- Si el comité no dice nada, es que todos están coludidos.

Hallazgo con sustento	· · ·
Sospecha sin sustento	· · ·

9. Ordena el protocolo que convierte un indicio en un hallazgo entregable.

Verificar la identidad y el domicilio fiscal del proveedor. _____

Cruzar cada gasto con la evidencia del acto que dice haber pagado.

_____

Medir aportes y gastos contra el tope legal aplicable. _____

Levantar acta interna con folios, fechas y responsable de cada hallazgo.

_____

Escalar al comité con plazo y dejar constancia de la respuesta.

_____

10. Un _____ apunta; un _____ prueba. El _____ se mide contra la norma y el _____ se entrega con folios, no con intenciones.

Tu ficha de decisión

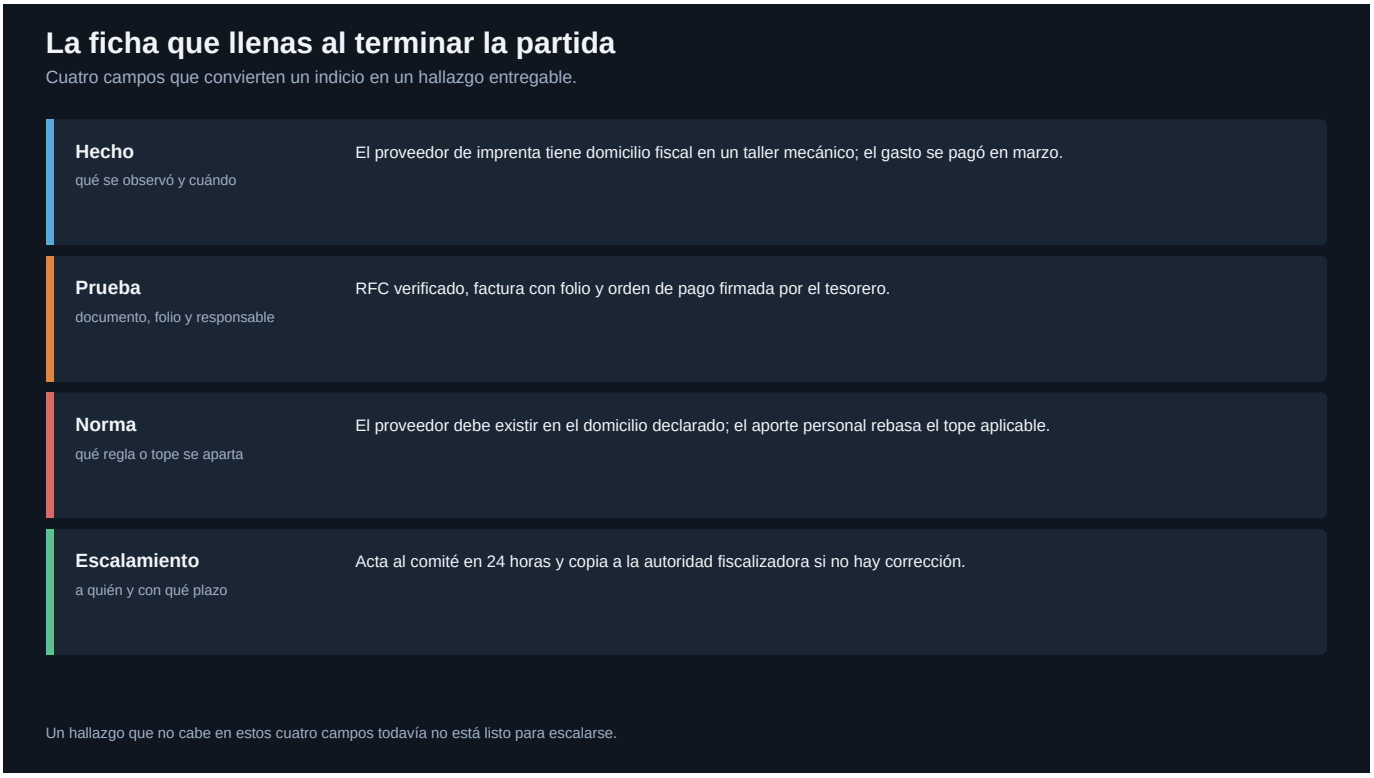


Figura propia de Lumbre Política. La ficha se llena al cerrar la partida y usa los mismos cuatro campos que evalúa el chequeo.

ACTIVIDAD INTERACTIVA DISPONIBLE EN LUMBRE

11. Ficha de hallazgo

ACTIVIDAD INTERACTIVA DISPONIBLE EN LUMBRE

12. Chequeo de la simulación

13. Piensa en un control que hayas hecho alguna vez (un trabajo escolar, inventario, caja de un evento): ¿detectaste algo y lo reportaste, lo guardaste o lo resolviste «por abajo»? Reescribe esa decisión con el protocolo del simulador: documentar primero, escalar después, nunca regularizar papeles falsos.

La pregunta clave: si mañana llega la revisión, ¿tu acta interna te salvaría o te inculparía?

Para dominar este tema

La fiscalización no consiste en encontrar culpables: consiste en dejar un expediente que resista la revisión de alguien que no te quiere creer. El curso desarrolla el procedimiento y la ruta lo conecta con la función pública.

- Un indicio se convierte en hallazgo cuando hay documento, fecha y responsable.
- Documentar antes de confrontar protege la prueba y evita que el problema se tape.
- Rebasar el tope y desviar recursos son faltas distintas: la corrección también es distinta.

Fuentes y límites de esta lección

- Ley General en Materia de Delitos Electorales: conductas sancionables y destino de recursos.
- Reglamento de fiscalización del INE: topes de aportaciones, comprobantes y plazos de informes.
- SAT: verificación de RFC y domicilio fiscal de proveedores.

El caso es hipotético y las cifras son de escenario. Los topes, plazos y sanciones cambian por proceso electoral y por entidad; consúltalos en la norma y en los acuerdos vigentes del INE antes de aplicarlos a un informe real.

Para seguir

Contraloría y auditoría pública municipal (curso completo) https://politica.lumbre.lat/circles/contraloria-y-auditoria-publica-municipal-57c90f

Ruta: ciudadanía que quiere entender y vigilar el poder https://politica.lumbre.lat/rutas/ruta-ciudadania-vigilancia

Para mirarlo de otra manera

El acta interna en cuatro renglones

Un acta útil no narra la película: enumera. Renglón uno, el hecho con fecha. Renglón dos, el documento que lo prueba y su folio. Renglón tres, la norma o el tope que se aparta. Renglón cuatro, quién lo conoce y desde cuándo. Con esos cuatro renglones, cualquier autoridad puede reconstruir el caso sin tu presencia.

La evidencia es una cadena, no una foto

Una foto sin fecha ni autor no prueba nada en un juicio. La evidencia vale por la cadena: quién la obtuvo, cuándo, cómo se guardó y a quién se entregó. Romper la cadena es como cortar un eslabón: el resto sigue ahí, pero ya no sostiene el peso.

Referencia curricular

Materia:	Ciencia Política

Versi\u00f3n interactiva completa (con actividades, v\u00eddeos y autoevaluaci\u00f3n):

https://politica.lumbre.lat/object/sim-sm-r03-oa01

Material educativo generado desde Lumbre · lumbre.lat