

Informe Trimestral

2020

Enero-Febrero-Marzo



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

INFORMACIÓN CONTABLE

Correspondiente Enero, Febrero, Marzo

EJERCICIO 2020

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
 Estado de Situación Financiera
 Al 31 de Marzo de 2020
 (Pesos)

CONCEPTO	Año 2020	CONCEPTO	Año 2020
ACTIVO		PASIVO	
<i>Activo Circulante</i>		<i>Pasivo Circulante</i>	
Efectivo y Equivalentes	3,660,761.96	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	592,738.38
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	601,645.47	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Inventarios	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
Almacenes	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00
Total de Activos Circulantes	4,262,407.43	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00
		Total de Pasivos Circulantes	592,738.38
<i>Activo No Circulante</i>		<i>Pasivo No Circulante</i>	
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
Bienes Muebles	6,045,344.28	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
Activos Intangibles	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,000.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00
Activos Diferidos	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00		
Otros Activos no Circulantes	0.00	Total del Pasivo	592,738.38
Total de Activos No Circulantes	6,027,344.28		
Total del Activo	10,289,751.71	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	
		<i>Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido</i>	0.00
		Aportaciones	0.00
		Donaciones de Capital	0.00
		Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00
		Hacienda Pública/Patrimonio Generado	9,697,013.33
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	3,652,621.25
		Resultados de Ejercicios Anteriores	6,044,392.08
		Revalúos	0.00
		Reservas	0.00
		Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00
		Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
		Resultado por Posición Monetaria	0.00
		Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
		Total Hacienda Pública/ Patrimonio	9,697,013.33
		Total del Pasivo y Hacienda Pública / Patrimonio	10,289,751.71

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
 DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(Pesos)

Concepto	2020	Concepto	2020
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	850,940.27	Gastos de Funcionamiento	11,819,221.94
Impuestos	0.00	Servicios Personales	9,752,452.79
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Materiales y Suministros	492,756.83
Contribuciones de Mejoras	0.00	Servicios Generales	1,574,012.32
Derechos	850,940.27	Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Productos	0.00	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Aprovechamientos	0.00	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	Subsidios y Subvenciones	0.00
		Ayudas Sociales	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones,	14,620,902.92	Pensiones y Jubilaciones	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones	233,148.92	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,387,754.00	Transferencias a la Seguridad Social	0.00
		Donativos	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	Transferencias al Exterior	0.00
Ingresos Financieros	0.00	Participaciones y Aportaciones	0.00
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	Participaciones	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	Aportaciones	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	Convenios	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00		
Total de Ingresos y Otros Beneficios	15,471,843.19	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	0.00
		Intereses de la Deuda Pública	0.00
		Comisiones de la Deuda Pública	0.00
		Gastos de la Deuda Pública	0.00
		Costo por Coberturas	0.00
		Apoyos Financieros	0.00
		Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	0.00
		Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00
		Provisiones	0.00
		Disminución de Inventarios	0.00
		Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia	0.00
		Aumento por Insuficiencia de Provisiones	0.00
		Otros Gastos	0.00
		Inversión Pública	0.00
		Inversión Pública no Capitalizable	0.00
		Total de Gastos y Otras Pérdidas	11,819,221.94
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	3,652,621.25

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(pesos)

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	TOTAL
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2019	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO 2019		5,789,253.70	255,138.38		6,044,392.08
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			255,138.38		255,138.38
Resultados de Ejercicios Anteriores		5,789,253.70			5,789,253.70
Revalúos		0.00		0.00	0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2019	0.00	5,789,253.70	255,138.38	0.00	6,044,392.08
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO 2020	0.00				0.00
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00				0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO 2020		255,138.38	3,397,482.87		3,652,621.25
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)			3,652,621.25		3,652,621.25
Resultados de Ejercicios Anteriores		255,138.38	-255,138.38		0.00
Revalúos		0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas		0.00	0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/				0.00	0.00
Resultado por Posición Monetaria				0.00	0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios				0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL 2020	0.00	6,044,392.08	3,652,621.25	0.00	9,697,013.33

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0.00	2,540,363.58	PASIVO	0.00	1,112,257.67
Activo Circulante	0.00	2,540,363.58	Pasivo Circulante	0.00	1,112,257.67
Efectivo y Equivalentes	0.00	1,945,606.95	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	0.00	1,112,257.67
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	594,756.63	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00
			Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00
Activo No Circulante	0.00	0.00	Pasivo No Circulante	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00			
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	3,652,621.25	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	0.00	0.00
			Aportaciones	0.00	0.00
			Donaciones de Capital	0.00	0.00
			Actualización de la Hacienda Pública / Patrimonio	0.00	0.00
			Hacienda Pública/Patrimonio Generado	3,652,621.25	0.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	0.00	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	255,138.38	0.00
			Revalúos	0.00	0.00
			Reservas	0.00	0.00
			Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
			Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
			Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
			Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado de Flujos de Efectivo
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(Pesos)

Concepto	2020	Concepto	2020
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	15,471,843.19	Origen	0.00
Impuestos	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Bienes Muebles	0.00
Contribuciones de mejoras	0.00	Otros Origenes de Inversión	0.00
Derechos	850,940.27	Aplicación	0.00
Productos	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Aprovechamientos	0.00	Bienes Muebles	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Prestación de Servicios	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos	233,148.92	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	14,387,754.00		
Otros Origenes de Operación	0.00		
Aplicación	13,526,236.24	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Servicios Personales	9,742,123.59	Origen	0.00
Materiales y Suministros	490,233.83	Endeudamiento Neto	0.00
Servicios Generales	1,573,636.48	Interno	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	Externo	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	Otros Origenes de Financiamiento	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00	Aplicación	0.00
Ayudas Sociales	0.00	Servicios de la Deuda	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	Interno	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	Externo	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00
Donativos	0.00		
Transferencias al Exterior	0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00
Participaciones	0.00		
Aportaciones	0.00		
Convenios	0.00		
Otras Aplicaciones de Operación	1,720,242.34		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	1,945,606.95	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1,945,606.95
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	1,715,155.01
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	3,660,761.96

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(Pesos)

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4=(1+2-3)	Variación del Periodo
ACTIVO					
Activo Circulante	1,722,043.85	31,673,210.86	29,132,847.28	4,262,407.43	2,540,363.58
Efectivo y Equivalentes	1,715,155.01	15,503,589.11	13,557,982.16	3,660,761.96	1,945,606.95
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	6,888.84	16,169,621.75	15,574,865.12	601,645.47	594,756.63
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Activo No Circulante	6,027,344.28	0.00	0.00	6,027,344.28	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Muebles	6,045,344.28	0.00	0.00	6,045,344.28	0.00
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,000.00	0.00	0.00	-18,000.00	0.00
Activos Diferidos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DEL ACTIVO	7,749,388.13	31,673,210.86	29,132,847.28	10,289,751.71	2,540,363.58

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor

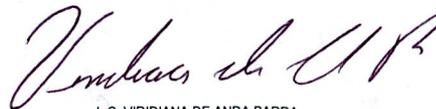


L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(Pesos)

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna			0.00	0.00
Instituciones de Crédito	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Externa			0.00	0.00
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	0.00	0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	0.00	0.00
Títulos y Valores	Peso	México	0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso	México	1,704,996.05	592,738.38
Total de Deuda y Otros Pasivos			1,704,996.05	592,738.38

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Notas a los Estados Financieros

a) Notas de Desgloce

l) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

1.- Efectivo y Equivalentes

Al 31 de marzo de 2020 el saldo asciende a \$3,660,761.96 (tres millones seiscientos sesenta mil setecientos sesenta y un pesos 96/100 m.n.), el cual se integra por el saldo disponible en las cuentas bancarias.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir.

2.- Por tipo de contribución

Al 31 de marzo de 2020 el saldo en las cuentas por cobrar a corto plazo corresponde a \$601,645.47 (seiscientos un mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 47/100 m.n.).

3.- Por su vencimiento

Al 31 de marzo de 2020 el saldo corresponde a \$601,645.47 (seiscientos un mil seiscientos cuarenta y cinco pesos 47/100 m.n.), su recuperación corresponde a corto plazo.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4.- Bienes Disponibles para su transformación o consumo

No se realizan procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

5.- Almacén

No le es aplicable los métodos de valuación para el control de almacén, derivado a que no se realizan procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

Inversiones Financieras

6.- Inversiones Financieras en Fideicomisos

No se tiene creado Fideicomisos, por lo que no se asignaron recursos a través de este instrumento jurídico.

7.- Inversiones Financieras en participaciones y aportaciones de capital.

No se destinaron recursos por concepto de participaciones y aportaciones de capital.

Bienes Muebles, Inmuebles e intangibles

8.- Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Bienes Inmuebles

No se tiene en propiedad Bienes Inmuebles.

Bienes Muebles

En lo referente a Bienes Muebles durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2020 no se efectuaron adquisiciones.

9.- Activos Intangibles y diferidos

No se tiene en propiedad Bienes Intangibles o diferidos.

Estimaciones y deterioros



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

10.- Criterios utilizados para las estimaciones

No se utilizaron criterios para la determinación de estimaciones, derivado de que no se tiene cuentas que pudieran tener afectación en los saldos de activo y patrimonio.

Otros Activos

11.- Otros Activos circulantes y no circulantes

No se tiene en propiedad Otros Activos.

Pasivo

1.- Pasivo Circulante

Al 31 de marzo de 2020 se tiene un saldo en las cuentas por pagar a corto plazo por un importe de \$592,738.38 (quinientos noventa y dos mil setecientos treinta y ocho pesos 38/100 m.n.),

2.- Pasivo No Circulante

No se tienen recursos distribuidos en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o garantía a corto o largo plazo.

3.- Pasivos Diferidos

No se tienen cuentas en lo referente a pasivos diferidos.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Los ingresos recaudados al 31 de marzo de 2020 ascienden a \$15,471,843.19 (quince millones cuatrocientos setenta y un mil ochocientos cuarenta y tres pesos 19/100 m.n.).

1.- Ingresos de Gestión

Al 31 de marzo de 2020 se tuvieron ingresos por conceptos de Derechos \$850,940.27 (ochocientos cincuenta mil novecientos cuarenta pesos 27/100 m.n.).

2.- Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos derivados de la colaboración fiscal, Fondos distintos de Aportaciones; Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones; Pensiones y Jubilaciones.

Al 31 de marzo de 2020 se tuvieron ingresos por conceptos de Transferencias, Asignaciones, Subsidios por \$14,387,754.00 (catorce millones trescientos ochenta y siete mil setecientos cincuenta y cuatro pesos 00/100 m.n.), Participaciones, Asignaciones y Convenios \$233,148.92 (doscientos treinta y tres mil ciento cuarenta y ocho pesos 92/100 m.n.).

3.- Otros Ingresos y beneficios

No se tuvo ingresos por concepto de Otros ingresos y beneficios.

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Al 31 de marzo de 2020 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$11,819,221.94 (once millones ochocientos diecinueve mil doscientos veintiún pesos 94/100 m.n.). Dicho importe integrado por Servicios Personales \$9,752,452.79 (nueve millones setecientos cincuenta y dos mil cuatrocientos cincuenta y dos pesos 79/100 m.n.), Materiales y Suministros \$492,756.83 (cuatrocientos noventa y dos mil setecientos cincuenta y seis pesos 83/100 m.n.), Servicios Generales \$1,574,012.32 (un millón quinientos setenta y cuatro mil doce pesos 32/100 m.n.).

III) Notas al Estado de Variación de la Hacienda Pública

1.- Modificaciones al patrimonio contribuido

No aplica



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

2.- Montos y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio

Al 31 de marzo de 2020 la Hacienda Pública tuvo una variación, finalizando al final del periodo con un importe de \$9,697,013.33 (nueve millones seiscientos noventa y siete mil trece pesos 33/100 m.n.).

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y Equivalentes

1.- Análisis de los saldos inicial y final

El saldo inicial al 31 de marzo de 2020 que figuran en la última parte del Estado de Flujos de Efectivo en las cuentas bancarias, se detalla a continuación:

Concepto	2020
BANCOS/TESORERÍA	\$3,660,761.96
BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	\$0.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	\$0.00
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA	\$0.00
DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	\$0.00
Total de EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$3,660,761.96

2.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles

En lo referente a Bienes Muebles durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo no se efectuaron adquisiciones.

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

1. Total de egresos (presupuestarios)		\$ 11,819,221.94
2. Menos egresos presupuestarios no contables		0.00
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	0.00	
2.2 Materiales y Suministros	0.00	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	0.00	
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	0.00	
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	0.00	
2.9 Activos Biológicos	0.00	
2.10 Bienes Inmuebles	0.00	
2.11 Activos Intangibles	0.00	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	0.00	
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00	
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00	
2.16 Concesión de Préstamos	0.00	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00	
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		0.00
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	0.00	
3.2 Provisiones	0.00	
3.3 Disminución de inventarios	0.00	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
3.5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
3.6 Otros Gastos	0.00	
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		\$ 11,819,221.94

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables
Correspondiente del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(Cifras en pesos)

1. Ingresos Presupuestarios		\$15,471,843.19
2. Más ingresos contables no presupuestarios		0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00	
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0.00	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	0.00	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00	
3.2 Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		\$15,471,843.19



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

b) Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Cuentas de Orden Contable

No Aplica

Cuentas de Orden Presupuestarias

Los momentos contables de los ingresos y egresos se registran en cuentas de orden presupuestarias, en cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, detallándose a continuación al 31 de marzo de 2020.

LEY DE INGRESOS	2020
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 54,493,300.04
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR,	\$ 39,021,456.85
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$ 0.00
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$ 15,471,843.19
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$ 15,471,843.19

PRESUPUESTO DE EGRESOS	2020
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 54,493,300.04
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$ 42,674,078.10
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$ 0.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$ 11,819,221.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$ 11,819,221.94
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$ 11,805,993.90
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$ 11,805,993.90

En relación a la información contable se declara "Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".

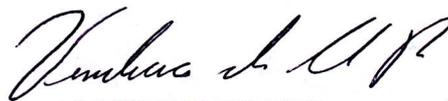
L.C. Viridiana de Anda Parra
Directora de la Unidad de Administración

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Informe de Pasivos Contingentes
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020
(Pesos)

"En cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, fracción I, inciso d, y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, y de conformidad con lo establecido en el capítulo VII, numeral III, inciso g) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el ente público informa lo siguiente:"

NO APLICA

Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus Notas son razonablemente correctos y responsabilidad del emisor



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

Correspondiente Enero, Febrero, Marzo

EJERCICIO 2020

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado Analítico de Ingresos
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

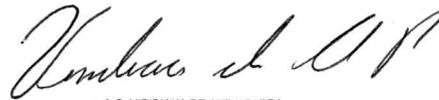
Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	850,940.27	850,940.27	-1,649,059.73
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	374,819.07	0.00	374,819.07	233,148.92	233,148.92	-141,670.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	51,618,480.97	0.00	51,618,480.97	14,387,754.00	14,387,754.00	-37,230,726.97
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19	-39,021,456.85
				Ingresos excedentes¹		-39,021,456.85

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6= 5 - 1)
	Estimado	Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios	2,874,819.07	0.00	2,874,819.07	1,084,089.19	1,084,089.19	-1,790,729.88
Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	850,940.27	850,940.27	-1,649,059.73
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	374,819.07	0.00	374,819.07	233,148.92	233,148.92	-141,670.15
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal,	51,618,480.97	0.00	51,618,480.97	14,387,754.00	14,387,754.00	-37,230,726.97
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Venta de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	51,618,480.97	0.00	51,618,480.97	14,387,754.00	14,387,754.00	-37,230,726.97
Ingresos derivados de financiamiento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19	-39,021,456.85
				Ingresos excedentes		-39,021,456.85

Los Ingresos por Fuente de Financiamiento pudieran no corresponder al tipo de Ente Público configurado. Se sugiere revisar:

- Que la clasificación administrativa en Configuración del Ente sea correcta.
- Que sus ingresos estén clasificados en los conceptos correctos y aplicables a su Ente Público. Se deberá corregir o reclasificar lo que se requiera.

Es necesario tomar en cuenta que el formato limita los ingresos que corresponden a los Poderes Legislativo, Judicial, Órganos Autónomos, Sector Paraestatal y Empresas productivas del Estado, por lo que el SAACG.NET mostrará completos los ingresos en el apartado donde sea posible, aun cuando no correspondan.



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Inversión Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes de Dominio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obra Pública en Bienes Propios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos Productivos y Acciones de Fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Para el Fomento de Actividades Productivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Acciones y Participaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compra de Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Concesión de Préstamos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otras Inversiones Financieras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Amortización de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Intereses de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo por Coberturas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (Adefas)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
 DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	53,680,480.97	0.00	53,680,480.97	11,819,221.94	11,805,993.90	41,861,259.03
Gasto de Capital	812,819.07	0.00	812,819.07	0.00	0.00	812,819.07
Amortización de la Deuda y Disminución de Pasivos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	(Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Sin Ramo/Dependencia	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10
1 Rendición de Cuentas y Fiscalización	10,115,476.67	0.00	10,115,476.67	1,390,278.57	1,387,755.57	8,725,198.10
3 Desarrollo y Modernización Institucional	6,840,706.99	0.00	6,840,706.99	1,310,789.41	1,309,505.73	5,529,917.58
4 Calidad en el Proceso de Fiscalización	37,537,116.38	0.00	37,537,116.38	9,118,153.96	9,108,732.60	28,418,962.42
Total del Gasto	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10
Legislación	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10
Justicia			0.00			0.00
Coordinación de la Política de Gobierno			0.00			0.00
Relaciones Exteriores			0.00			0.00
Asuntos Financieros y Hacendarios			0.00			0.00
Seguridad Nacional			0.00			0.00
Asuntos de Orden Público y de Seguridad Interior			0.00			0.00
Otros Servicios Generales			0.00			0.00
Desarrollo Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Protección Ambiental			0.00			0.00
Vivienda y Servicios a la Comunidad			0.00			0.00
Salud			0.00			0.00
Recreación, Cultura y Otras Manifestaciones Sociales			0.00			0.00
Educación			0.00			0.00
Protección Social			0.00			0.00
Otros Asuntos Sociales			0.00			0.00
Desarrollo Económico	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Asuntos Económicos, Comerciales y Laborales en General			0.00			0.00
Agropecuaria, Silvicultura, Pesca y Caza			0.00			0.00
Combustibles y Energía			0.00			0.00
Minería, Manufacturas y Construcción			0.00			0.00
Transporte			0.00			0.00
Comunicaciones			0.00			0.00
Turismo			0.00			0.00
Ciencia, Tecnología e Innovación			0.00			0.00
Otras Industrias y Otros Asuntos Económicos			0.00			0.00
Otras no Clasificadas en Funciones Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transacciones de la Deuda Pública / Costo Financiero de la Deuda			0.00			0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones entre Diferentes Niveles y Orden			0.00			0.00
Saneamiento del Sistema Financiero			0.00			0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0.00			0.00
Total del Gasto	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Créditos Bancarios			
NO APLICA			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
NO APLICA			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Intereses de la Deuda

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
NO APLICA		
Total de intereses de Créditos Bancarios	0.00	0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
NO APLICA		
Total de intereses de Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado³
A. Financiamiento	0.00	0.00	0.00
B. Amortización de la deuda	0.00	0.00	0.00
C. Endeudamiento ó desendeudamiento (C = A - B)	0.00	0.00	0.00

1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos
2. Los egresos que se presentan son los egresos presupuestarios totales sin incluir los egresos por amortización. Los egresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo, Judicial y Órganos Autónomos
3. Para Ingresos se reportan los ingresos recaudados; para egresos se reportan los egresos pagados

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

Correspondiente Enero, Febrero, Marzo

EJERCICIO 2020

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Programas	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Sujetos a Reglas de Operación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Subsidios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desempeño de las Funciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Prestación de Servicios Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Provisión de Bienes Públicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Promoción y fomento	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Regulación y supervisión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Específicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Proyectos de Inversión	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Administrativos y de Apoyo	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10
Operaciones ajenas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Compromisos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Desastres Naturales	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pensiones y jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a la seguridad social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Gasto Federalizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total del Gasto	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Programas y Proyectos de Inversión

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

ANEXOS

Correspondiente Enero, Febrero, Marzo

EJERCICIO 2020



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Informe de Avance de Acciones a recuperar el presupuesto sostenible
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020**

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Informe de Cumplimiento de convenios de Deuda Pública Garantizada

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Informe de financiamientos contraídos y obligaciones a corto plazo

Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA

DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**Informe de Obras realizadas e inversión aprobada
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020**

Ente Público: AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

FORMATOS LDF

Correspondiente Enero, Febrero, Marzo

EJERCICIO 2020

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAVARRIT (a)
Estado de Situación Financiera Detallado - LDF
Al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	2020 (d)	Concepto (c)	2020 (d)
ACTIVO		PASIVO	
Activo Circulante		Pasivo Circulante	
a. Efectivo y Equivalentes (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7)	3,660,761.96	a. Cuentas por Pagar a Corto Plazo (a=a1+a2+a3+a4+a5+a6+a7+a8+a9)	592,738.38
a1) Efectivo	10,093.50	a1) Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	10,329.20
a2) Bancos/Tesorería	3,650,668.46	a2) Proveedores por Pagar a Corto Plazo	2,898.90
a3) Bancos/Dependencias y Otros	0.00	a3) Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
a4) Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	a4) Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
a5) Fondos con Afectación Específica	0.00	a5) Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	0.00
a6) Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	a6) Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00
a7) Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	a7) Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes (b=b1+b2+b3+b4+b5+b6+b7)	601,645.47	a8) Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00
b1) Inversiones Financieras de Corto Plazo	0.00	a9) Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	579,510.28
b2) Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	0.00	b. Documentos por Pagar a Corto Plazo (b=b1+b2+b3)	0.00
b3) Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	25,945.47	b1) Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00
b4) Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	b2) Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00
b5) Deudores por Anticipos de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	b3) Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.00
b6) Préstamos Otorgados a Corto Plazo	575,700.00	c. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo (c=c1+c2)	0.00
b7) Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	c1) Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública	0.00
c. Derechos a Recibir Bienes o Servicios (c=c1+c2+c3+c4+c5)	0.00	c2) Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00
c1) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo	0.00	d. Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00
c2) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo	0.00	e. Pasivos Diferidos a Corto Plazo (e=e1+e2+e3)	0.00
c3) Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	e1) Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
c4) Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	e2) Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00
c5) Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	0.00	e3) Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00
d. Inventarios (d=d1+d2+d3+d4+d5)	0.00	f. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo (f=f1+f2+f3+f4+f5+f6)	0.00
d1) Inventario de Mercancías para Venta	0.00	f1) Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00
d2) Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	f2) Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00
d3) Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	f3) Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00
d4) Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	f4) Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos a Corto Plazo	0.00

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADOCAYARIT (a)

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de Marzo de 2020 (b)

(PESOS)

d5) Bienes en Tránsito	0.00	f5) Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00
e. Almacenes	0.00	f6) Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00
f. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes (f=f1+f2)	0.00	g. Provisiones a Corto Plazo (g=g1+g2+g3)	0.00
f1) Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	g1) Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00
f2) Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	g2) Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00
g. Otros Activos Circulantes (g=g1+g2+g3+g4)	0.00	g3) Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00
g1) Valores en Garantía	0.00	h. Otros Pasivos a Corto Plazo (h=h1+h2+h3)	0.00
g2) Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	h1) Ingresos por Clasificar	0.00
g3) Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Aseguramientos y Dación en Pago	0.00	h2) Recaudación por Participar	0.00
g4) Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	h3) Otros Pasivos Circulantes	0.00
IA. Total de Activos Circulantes (IA = a + b + c + d + e + f + g)	4,262,407.43	IIA. Total de Pasivos Circulantes (IIA = a + b + c + d + e + f + g + h)	592,738.38
Activo No Circulante		Pasivo No Circulante	
a. Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	a. Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0.00
b. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	b. Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00
c. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00	c. Deuda Pública a Largo Plazo	0.00
d. Bienes Muebles	6,045,344.28	d. Pasivos Diferidos a Largo Plazo	0.00
e. Activos Intangibles	0.00	e. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Largo Plazo	0.00
f. Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-18,000.00	f. Provisiones a Largo Plazo	0.00
g. Activos Diferidos	0.00	IIIB. Total de Pasivos No Circulantes (IIIB = a + b + c + d + e + f)	0.00
h. Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	II. Total del Pasivo (II = IIA + IIIB)	592,738.38
i. Otros Activos no Circulantes	0.00	HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	
IB. Total de Activos No Circulantes (IB = a + b + c + d + e + f + g + h + i)	6,027,344.28	IIIA. Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido (IIIA = a + b + c)	0.00
I. Total del Activo (I = IA + IB)	10,289,751.71	a. Aportaciones	0.00
		b. Donaciones de Capital	0.00
		c. Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00
		IIIB. Hacienda Pública/Patrimonio Generado (IIIB = a + b + c + d + e)	9,692,013.33
		a. Resultados del Ejercicio (Ahorro/ Desahorro)	3,652,621.25
		b. Resultados de Ejercicios Anteriores	6,044,392.08
		c. Revalúos	0.00
		d. Reservas	0.00
		e. Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)

Estado de Situación Financiera Detallado - LDF

Al 31 de Marzo de 2020 (b)

(PESOS)

	IIIC. Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio (IIIC=a+b)	0.00
	a. Resultado por Posición Monetaria	0.00
	b. Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00
	III. Total Hacienda Pública/Patrimonio (III = IIIA + IIIB + IIIC)	9,697,013.33
	IV. Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio (IV = II + III)	10,289,751.71


L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Informe Analítico de la Deuda Pública y Otros Pasivos - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Denominación de la Deuda Pública y Otros Pasivos	Saldo al 31 de diciembre de 2019 (d)	Disposiciones del Periodo	Amortizaciones del Periodo	Revaluaciones, Reclasificaciones y Otros Ajustes	Saldo Final del Periodo	Pago de Intereses del Periodo	Pago de Comisiones y demás costos asociados durante
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	h=d+e-f+g	(i)	(j)
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Corto Plazo (A=a1+a2+a3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
a3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Largo Plazo (B=b1+b2+b3)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b1) Instituciones de Crédito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b2) Títulos y Valores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
b3) Arrendamientos Financieros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Otros Pasivos	1,704,996.05	0.00	0.00	0.00	592,738.38	0.00	0.00
3. Total de la Deuda Pública y Otros Pasivos (3=1+2)	1,704,996.05	0.00	0.00	0.00	592,738.38	0.00	0.00
4. Deuda Contingente 1 (informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Deuda Contingente 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Deuda Contingente 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Deuda Contingente XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. Valor de Instrumentos Bono Cupón Cero 2 (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Instrumento Bono Cupón Cero 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Instrumento Bono Cupón Cero 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Instrumento Bono Cupón Cero XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

1. Se refiere a cualquier Financiamiento sin fuente o garantía de pago definida, que sea asumida de manera solidaria o subsidiaria por las Entidades Federativas con sus Municipios, organismos descentralizados y
2. Se refiere al valor del Bono Cupón Cero que respalda el pago de los créditos asociados al mismo (Activo).

Obligaciones a Corto Plazo (k)	Monto Contratado (l)	Plazo Pactado (m)	Tasa de Interés (n)	Comisiones y Costos Relacionados (o)	Tasa Efectiva (p)
6. Obligaciones a Corto Plazo (Informativo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Crédito 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Crédito 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Crédito XX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Informe Analítico de Obligaciones Diferentes de Financiamientos – LDF
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Denominación de las Obligaciones Diferentes de Financiamiento	Fecha del Contrato	Fecha de inicio de operación del proyecto	Fecha de vencimiento	Monto de la inversión pactado	Plazo pactado	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación	Monto promedio mensual del pago de la contraprestación correspondiente al pago de inversión	Monto pagado de la inversión al 31 de Marzo de 2020	Monto pagado de la inversión actualizado al 31 de Marzo de 2020	Saldo pendiente por pagar de la inversión al 31 de Marzo de 2020
(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m = g - l)
A. Asociaciones Público Privadas (APP's) (A=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) APP 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) APP 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) APP 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) APP XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Otros Instrumentos (B=a+b+c+d)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Otro Instrumento 1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Otro Instrumento 2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Otro Instrumento 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Otro Instrumento XX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Total de Obligaciones Diferentes de Financiamiento (C=A+B)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0


L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Balance Presupuestario - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Estimado/ Aprobado (d)	Devengado	Recaudado/ Pagado
A. Ingresos Totales (A = A1+A2+A3)	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19
A1. Ingresos de Libre Disposición	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19
A2. Transferencias Federales Etiquetadas			
A3. Financiamiento Neto	0.00	0.00	0.00
B. Egresos Presupuestarios¹ (B = B1+B2)	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)			
C. Remanentes del Ejercicio Anterior (C = C1 + C2)		0.00	0.00
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo			
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo			
I. Balance Presupuestario (I = A – B + C)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29
II. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto (II = I - A3)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29
III. Balance Presupuestario sin Financiamiento Neto y sin Remanentes del Ejercicio Anterior (III= II - C)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29
Concepto	Aprobado	Devengado	Pagado
E. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda (E = E1+E2)	0.00	0.00	0.00
E1. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto No Etiquetado			
E2. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda con Gasto Etiquetado			
IV. Balance Primario (IV = III - E)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
F. Financiamiento (F = F1 + F2)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición			

F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetada			
G. Amortización de la Deuda (G = G1 + G2)	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado			
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado			
A3. Financiamiento Neto (A3 = F - G)	0.00	0.00	0.00

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A1. Ingresos de Libre Disposición	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19
A3.1 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición (A3.1 = F1 - G1)	0.00	0.00	0.00
F1. Financiamiento con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00
G1. Amortización de la Deuda Pública con Gasto No Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B1. Gasto No Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90
C1. Remanentes de Ingresos de Libre Disposición aplicados en el periodo		0.00	0.00
V. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles (V = A1 + A3.1 - B1 + C1)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29
VI. Balance Presupuestario de Recursos Disponibles sin Financiamiento Neto (VI = V - A3.1)	0.00	3,652,621.25	3,665,849.29

Concepto	Estimado/ Aprobado	Devengado	Recaudado/ Pagado
A2. Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
A3.2 Financiamiento Neto con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas (A3.2 = F2 - G2)	0.00	0.00	0.00
F2. Financiamiento con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00
G2. Amortización de la Deuda Pública con Gasto Etiquetado	0.00	0.00	0.00
B2. Gasto Etiquetado (sin incluir Amortización de la Deuda Pública)	0.00	0.00	0.00
C2. Remanentes de Transferencias Federales Etiquetadas aplicados en el periodo		0.00	0.00
VII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados (VII = A2 + A3.2 - B2 + C2)	0.00	0.00	0.00
VIII. Balance Presupuestario de Recursos Etiquetados sin Financiamiento Neto (VIII = VII - A3.2)	0.00	0.00	0.00



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
Ingresos de Libre Disposición						
A. Impuestos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Derechos	2,500,000.00	0.00	2,500,000.00	850,940.27	850,940.27	-1,649,059.73
E. Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Aprovechamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
G. Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
H. Participaciones (H=h1+h2+h3+h4+h5+h6+h7+h8+h9+h10+h11)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h1) Fondo General de Participaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h2) Fondo de Fomento Municipal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h3) Fondo de Fiscalización y Recaudación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h4) Fondo de Compensación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h5) Fondo de Extracción de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h6) Impuesto Especial Sobre Producción y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h7) 0.136% de la Recaudación Federal Participable	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h8) 3.17% Sobre Extracción de Petróleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h9) Gasolinas y Diésel	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h10) Fondo del Impuesto Sobre la Renta	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
h11) Fondo de Estabilización de los Ingresos de las Entidades Federativas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
I. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal (I=i1+i2+i3+i4+i5)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i1) Tenencia o Uso de Vehículos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i2) Fondo de Compensación ISAN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i3) Impuesto Sobre Automóviles Nuevos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i4) Fondo de Compensación de Repecos Intermedios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
i5) Otros Incentivos Económicos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
J. Transferencias y Asignaciones	51,618,480.97	0.00	51,618,480.97	14,387,754.00	14,387,754.00	-37,230,726.97

AUDITORIA SUPERIOR ESTADO DE NAYARIT (a)
 Estado Analítico de Ingresos Detallado - LDF
 Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
 (PESOS)

Concepto (c)	Ingreso					Diferencia (e)
	Estimado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Recaudado	
c1) Fondo para Entidades Federativas y Municipios Productores de Hidrocarburos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Fondo Minero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Otras Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Total de Transferencias Federales Etiquetadas (II = A + B + C + D + E)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Ingresos Derivados de Financiamientos (III = A)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00		0.00			0.00
IV. Total de Ingresos (IV = I + II + III)	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	15,471,843.19	15,471,843.19	-39,021,456.85
Datos Informativos						
1. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Ingresos de Libre Disposición	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. Ingresos Derivados de Financiamientos con Fuente de Pago de Transferencias Federales Etiquetadas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. Ingresos Derivados de Financiamientos (3 = 1 + 2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00


 L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
 DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación por Objeto del Gasto (Capítulo y Concepto)
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
III. Total de Egresos (III = I + II)	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
 DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Administrativa
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

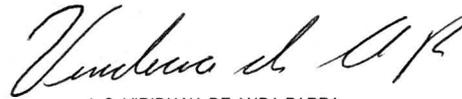
Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F+G+H)	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10
Rendición de Cuentas y Fiscalización	10,115,476.67	0.00	10,115,476.67	1,390,278.57	1,387,755.57	8,725,198.10
Desarrollo y Modernización Institucional	6,840,706.99	0.00	6,840,706.99	1,310,789.41	1,309,505.73	5,529,917.58
Calidad en el Proceso de Fiscalización	37,537,116.38	0.00	37,537,116.38	9,118,153.96	9,108,732.60	28,418,962.42
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F+G+H)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos (III = I + II)	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION

AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
D. Otras No Clasificadas en Funciones Anteriores (D=d1+d2+d3+d4)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d1) Transacciones de la Deuda Publica / Costo Financiero de la Deuda	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d2) Transferencias, Participaciones y Aportaciones Entre Diferentes Niveles y Ordenes de Gobierno	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d3) Saneamiento del Sistema Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
d4) Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total de Egresos (III = I + II)	54,493,300.04	0.00	54,493,300.04	11,819,221.94	11,805,993.90	42,674,078.10



L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
 DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



AUDITORIA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT (a)
Estado Análítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos Detallado - LDF
Clasificación de Servicios Personales por Categoría
Del 1 de Enero al 31 de Marzo de 2020 (b)
(PESOS)

Concepto (c)	Egresos					Subejercicio (e)
	Aprobado (d)	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
I. Gasto No Etiquetado (I=A+B+C+D+E+F)	44,464,786.62	0.00	44,464,786.62	9,752,452.79	9,742,123.59	34,712,333.83
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	44,464,786.62	0.00	44,464,786.62	9,752,452.79	9,742,123.59	34,712,333.83
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II. Gasto Etiquetado (II=A+B+C+D+E+F)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
A. Personal Administrativo y de Servicio Público	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
B. Magisterio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
C. Servicios de Salud (C=c1+c2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c1) Personal Administrativo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
c2) Personal Médico, Paramédico y afín	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
D. Seguridad Pública	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
E. Gastos asociados a la implementación de nuevas leyes federales o reformas a las mismas (E = e1 + e2)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e1) Nombre del Programa o Ley 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
e2) Nombre del Programa o Ley 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
F. Sentencias laborales definitivas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
III. Total del Gasto en Servicios Personales (III = I + II)	44,464,786.62	0.00	44,464,786.62	9,752,452.79	9,742,123.59	34,712,333.83


L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRA
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACION



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

Correspondiente Enero, Febrero, Marzo

EJERCICIO 2020



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1.Gobierno	FUNCIÓN:	1.Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Superior
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		ACUM. TRIM. ANT.	REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO		EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública 2019 y tres trimestre de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2020 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	5	02/01/2020	31/10/2020	0	1	1	20.00%	20.00%	
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2021 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2021 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/10/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	

LIC. HÉCTOR MANUEL BENÍTEZ PINEDA
ENCARGADO POR MINISTERIO DE LEY DEL DESPACHO DE
LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Superior
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANI	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2020 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	02/01/2020	31/01/2020	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2019.	Orden	26	02/01/2020	30/06/2020	0	7	7	26.92%	26.92%	
1.1.2.3.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Informes Individuales Preliminares de la fiscalización a la Cuenta Pública 2019.	Documento	26	01/06/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.04.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe General e Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2018.	Informe	1	01/02/2020	20/02/2020	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.05.	Remitir a los sujetos fiscalizados el Informe Individual Definitivo de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2018 y el específico que le corresponda de conformidad a la auditoría que se le realice.	Informe	59	20/02/2020	06/03/2020	0	59	59	100.00%	100.00%	

LIC. HÉCTOR MANUEL BENÍTEZ PINEDA
ENCARGADO POR MINISTERIO DE LEY DEL DESPACHO DE
LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT



ASEN

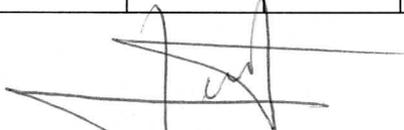
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TÉRMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Recepción, registro y control de los Avances de gestión financiera (2019-2020)	Documento	108		02/01/2020	30/10/2020	0	34	34	31.48%	31.48%	
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas del Ejercicio Fiscal 2019.	Documento	21		01/04/2020	30/04/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia)	Documento	N/D		02/01/2020	31/12/2020	0	651	651	100.00%	100.00%	


 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
 SECRETARÍA EJECUTIVA



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Sistema Estatal de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		MÉDIDA	ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO		
1.1.2.1.2.01	Analizar y detectar la información generada por los diversos medios de comunicación, respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y las demás que considere trascendentes sobre el quehacer público federal, estatal o municipal.	Compilación de notas informativas	12	02/01/2020	31/12/2020	0	3	3	25.00%	25.00%		

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARIO EJECUTIVO



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1.Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la Administración Pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		MEDIDA	ANUAL	INICIO	TERMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.2.3.01	Coadyuvar en la elaboración de la Revista Anual de Fiscalización de la ASEN, enfocada en la cultura de la Transparencia, Rendición de Cuentas y Fiscalización.	Revista Anual de Fiscalización	1	01/12/2020	31/12/2020	0	0	0	0.00%	0.00%		

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARIO EJECUTIVO



ASEN

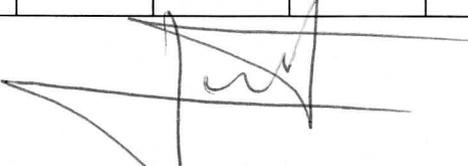
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA:	4. Sistema de Administración de Recursos y Tecnologías de la Información	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.4.01	Promoción y difusión de la información que se presente a través de la página de Internet de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit y redes sociales.	ND	12		02/01/2020	31/12/2020	0	3	3	25.00%	25.00%	


 LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
 SECRETARÍO EJECUTIVO



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	2. Identidad Institucional	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Organización de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Procedimientos	1	01/01/2020	31/12/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Manual de Organización	1	01/01/2020	31/12/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	

LIC. JORGE JONATHAN CASTAÑEDA ESPINOZA
SECRETARIO EJECUTIVO



ASEN

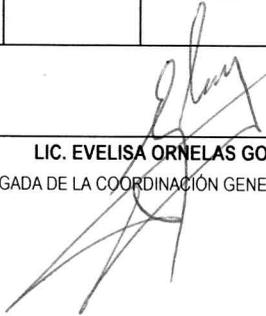
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Coordinación General de Planeación
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	
1.1.2.3.1.13	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización Superior 2020.	Documento	26	01/06/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.14	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Preliminares por medio de oficios a los sujetos fiscalizados, respecto de la Fiscalización Superior 2020.	Documento	26	01/06/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.15	Revisión de los proyectos de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2019.	Documento	59	01/12/2019	20/02/2020	0	59	59	100.00%	100.00%	se incluye un informe específico
1.1.2.3.2.16	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe general e Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización Superior 2019, para su entrega al Congreso del Estado.	Documento	1	02/01/2020	20/02/2020	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.2.17	Coordinar la generación e impresión de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2019.	Documento	59	20/02/2020	06/03/2020	0	59	59	100.00%	100.00%	se incluye un informe específico
1.1.2.3.2.18	Coordinar la entrega de los Informes Individuales Definitivos de las auditorías correspondientes a la Fiscalización Superior 2019, por medio de oficios a los sujetos fiscalizados.	Documento	59	20/02/2020	05/03/2020	0	59	59	100.00%	100.00%	se incluye un informe específico


LIC. EVELISA ORNELAS GONZÁLEZ
 ENCARGADA DE LA COORDINACIÓN GENERAL DE PLANEACIÓN



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL: Gobierno	FUNCIÓN: Legislación
SUBFUNCIÓN: Fiscalización	PROGRAMA: Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA: Actualización de Marco Normativo	UNIDAD RESPONSABLE: Unidad Jurídica
OBJETIVO: Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.	

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.1.01	Analizar, revisar y formular proyectos de estudios de leyes, acuerdos, reformas o adiciones al Reglamento Interior de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, manuales, circulares y demás disposiciones jurídicas en las materias que sean competencia de la Auditoría, para someterlos a consideración del Auditor Superior.	Proyectos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.1.02	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relativos a la función de fiscalización.	Archivos Digitales	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.2.1.03	Elaborar acuerdos mediante los cuales el Auditor Superior delegue sus atribuciones a servidores públicos subalternos.	Acuerdos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	


LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

20-abr-20



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización	PROGRAMA:	Mejora de la Administración Pública
SUBPROGRAMA:	Fortalecimiento de la Administración Pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad Jurídica
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
		MEDIDA	ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.2.3.01	Asesorar jurídicamente al Auditor Superior y a las diversas áreas de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Consultas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	11	11	100%	100%		
1.1.2.2.3.02	Formular y proponer el Programa Operativo Anual 2021.	Propuesta POA	1	01-oct-20	31-oct-20	0	0	0	0%	0%		
1.1.2.2.3.03	Presentar un informe trimestral al Auditor Superior, sobre el ejercicio de las atribuciones de la Unidad Jurídica, consolidado con la información relacionada con la dirección investigadora y la dirección substanciadora.	Informe	4	08-ene-20	31-oct-20	0	1	1	25%	25%		

LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

20-abr-20



ASEN

AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL: Gobierno	FUNCIÓN: Legislación
SUBFUNCIÓN: Fiscalización	PROGRAMA: Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA: Investigación y Substanciación	UNIDAD RESPONSABLE: Unidad Jurídica
OBJETIVO: Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.	

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Elaboración de resoluciones de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resolución	360		08-ene-20	18-dic-20	0	151	151	42%	42%	
1.1.2.3.3.02	Llevar el registro de las sanciones determinadas en los procedimientos administrativos y resarcitorios de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Inscripción	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	106	106	100%	100%	
1.1.2.3.3.03	Ejecución de las resoluciones de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Ejecución	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.04	Llevar el seguimiento de ejecución y cobro de las sanciones impuestas en los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Oficio	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	22	22	100%	100%	
1.1.2.3.3.05	Admisión de recursos de reconsideración 2020 derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	16	16	100%	100%	
1.1.2.3.3.06	Admisión de recursos de inconformidad 2020 derivados de los procedimientos administrativos instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Acuerdos	N/D		08-ene-20	18-dic-20	0	4	4	100%	100%	
1.1.2.3.3.07	Resolución de recursos de reconsideración derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	72		08-ene-20	18-dic-20	0	24	24	33%	33%	

1.1.2.3.3.08	Resolución de recursos de inconformidad derivados de los procedimientos resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Resoluciones	36	08-ene-20	18-dic-20	0	9	9	25%	25%	
1.1.2.3.3.09	Contestación a los juicios contenciosos derivados de los procedimientos administrativos y resarcitorios instaurados de conformidad con la legislación aplicable previo a la entrada en vigor de la Ley General de Responsabilidades Administrativas.	Demandas contestadas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	23	23	100%	100%	
1.1.2.3.3.10	Elaborar los informes previos y justificados en los juicios de amparos en los que el Auditor Superior o alguno de los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado sean señalados como autoridad responsable.	Amparos	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	3	3	100%	100%	
1.1.2.3.3.11	Representar a la Auditoría Superior del Estado de Nayarit, ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje, en los conflictos que se susciten.	Demandas	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.12	Instruir y substanciar los recursos de reconsideración interpuestos en contra las multas impuestas.	Acuerdos	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.13	Resolver los recursos de reconsideración interpuestos en contra de las multas impuestas.	Resoluciones	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.14	Solicitar a la autoridad competente la aplicación del procedimiento de ejecución para el cobro de los resarcimientos, indemnizaciones y sanciones pecuniarias que se impongan	Oficios	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.15	Recibir de las áreas auditoras de la Auditoría Superior del Estado, los informes individuales definitivos de la Cuenta Pública 2018, con toda la documentación y comprobación necesaria para soportarlos y demás documentos que acrediten el inicio, desarrollo y conclusiones de los trabajos de la auditoría.	informes individuales definitivos	N/D	01-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	Derivado de la reforma al Reglamento Interior, esta actividad ya no forma parte de las atribuciones de la Dirección Investigadora de la Unidad Jurídica
1.1.2.3.3.16	Promover el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa y en su caso, penal a los servidores públicos de la Auditoría Superior del Estado, cuando derivado de las auditorías a cargo de ésta, no formulen las observaciones sobre las situaciones irregulares que detecten o violen la reserva de información.	IPRA y/o Denuncia	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	

1.1.2.3.3.17	Realizar investigaciones debidamente fundadas y motivadas respecto de las conductas de los servidores públicos y particulares que puedan constituir responsabilidades administrativas.	Expedietnes	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	8	8	100%	100%	Lo que se reportan son oficios, en virtud que se realizaron requerimientos de información en los expedientes de investigación ya instaurados
1.1.2.3.3.18	Ordenar la práctica de visitas de verificación.	Visita	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.19	Imponer medidas de apremio	Medida de apremio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.20	Presentar denuncias penales ante la autoridad competente derivada de la fiscalización	Denuncia	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.21	Seguimiento a denuncias y/o quejas presentadas ante la Auditoría Superior del Estado.	Denuncia y/o queja	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.22	Determinar la inexistencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señale como faltas administrativas	Acuerdo de conclusión y archivo	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.23	Determinar la existencia de actos u omisiones que la Ley General de Responsabilidades Administrativas señale como faltas administrativas y en su caso, calificarlas.	Acuerdo de Calificación	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.24	Dar vista a los Órganos Internos de Control, derivado de la determinación de posibles responsabilidades no graves.	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	14	14	100%	100%	
1.1.2.3.3.25	Elaborar y presentar el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa ante la autoridad substanciadora	IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	20	20	100%	100%	
1.1.2.3.3.26	Solicitar medidas cautelares a la autoridad substanciadora o resolutoria.	Medidas Cautelares	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.27	Impugnar la determinación de las autoridades resolutoras de abstenerse de imponer sanciones administrativas a un servidor público o particular.	Recurso de Inconformidad	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.28	Recurrir las determinaciones del Tribunal, de la Fiscalía Especializada y de cualquier otra autoridad, en términos de las disposiciones legales aplicables.	Medios de Impugnación	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.29	Prevenir a la Dirección Investigadora cuando se advierta que el Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa no cuenta con algún o algunos de los elementos previsto en el Artículo 194 de la Ley General de Responsabilidades Administrativas o que la narración de los hechos fuere obscura o imprecisa	Acuerdo de Requerimiento	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	

1.1.2.3.3.30	Emitir acuerdo de desechamiento cuando no se atiende el acuerdo de requerimiento	Acuerdo de Desechamiento del IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.31	Emitir acuerdos de admisión del Informe de Presunta Responsabilidad Administrativa	Acuerdo de Admisión del IPRA	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	10	10	100%	100%	
1.1.2.3.3.32	Decretar medidas cautelares	Medidas Cautelares	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.33	Iniciarr procedimientos de responsabilidad administrativa	Acuerdo de Inicio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.34	Desahogo de audiencias iniciales derivadas procedimientos de responsabilidad administrativa	Acta de audiencia inicial	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.35	Turnar los expedientes de los procedimientos de responsabilidad administrativa al Tribunal de Justicia Administrativa para su seguimiento y resolución.	Acuerdo	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.36	Imponer multas a los servidores públicos, a los particulares, personas físicas o morales, y a los terceros que no atiendan los requerimientos de información y documentación con motivo de la fiscalización superior, así como por la reincidencia en que incurran.	Multa	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.3.37	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificación	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	633	633	100%	100%	


LICENCIADO HÉCTOR ALEJANDRO VELASCO RIVERA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



ASEN
AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

P O D E R L E G I S L A T I V O

20-abr-20

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Coordinación General de Planeación
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDADES	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL	INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANI.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.01	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes por parte de las áreas auditoras).	Documento	1	02/01/2020	31/01/2020	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2020.	Documento	1	02/01/2020	31/01/2020	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.03	Coordinar la generación e impresión de Ordenes de Auditoría, relativas a la fiscalización 2020.	Documento	26	02/01/2020	30/06/2020	0	7	7	26.92%	26.92%	
1.1.2.3.1.04	Coordinar la entrega de Ordenes de Auditoría a los sujetos a fiscalizar. (fiscalización 2020).	Documento	26	02/01/2020	30/06/2020	0	7	7	26.92%	26.92%	
1.1.2.3.1.05	Actualización en el sistema SIGA del catálogo de sujetos a fiscalizar.	Catálogo	1	02/01/2020	31/01/2020	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.06	Actualizar los lineamientos para la formulación de los Informes Individuales Preliminares e Informes Individuales Definitivos.	Lineamiento	1	01/02/2020	30/04/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.07	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística y ejecución de sus auditorías.	Expediente	N/D	02/01/2020	15/12/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.8	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2021 de la Auditoría Superior del Estado de Nayarit.	Documento	1	01/09/2020	31/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.9	Recepción de expedientes de auditoría enviados por parte de la Unidad Jurídica para su archivo y control, derivados de la fiscalización de la Cuenta Pública 2016.	Expediente	N/D	02/03/2020	31/07/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.10	Recepción de Cuentas Públicas correspondientes al ejercicio fiscal 2018.	Documento	21	01/03/2020	31/05/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.11	Recepción de Avances de Gestión Financiera correspondientes al ejercicio fiscal 2018.	Documento	108	01/03/2020	31/05/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.12	Revisión en el SIGA y en formato WORD de los proyectos de Informes Individuales Preliminares de la Fiscalización Superior 2020. (por auditoría).	Documento	44	01/06/2020	22/10/2020	0	0	0	0.00%	0.00%	

3



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

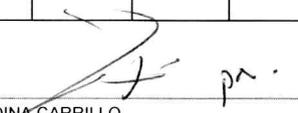
PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación.
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización	PROGRAMA:	Fiscalización Superior.
SUBPROGRAMA:	Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Especial de Gestión Financiera
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.1	Remitir a la Dirección Investigadora los expedientes de auditoría	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.2	Integrar la Propuesta del Programa Anual de Auditorías.	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.3	Organizar, coordinar y supervisar las auditorías practicadas	Acción	N/D	08-ene-20	23-oct-20	0	4	4	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.4	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Oficio	N/D	04-feb-20	30-sep-20	0	14	14	100.00%	100.00%	(10) SI (3) OCI (1) OCD
1.1.2.3.1.5	Suscribir los Informes Individuales Preliminares	Informe	22	20-sep-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.6	Suscribir los Informes Individual Denitivos	Informe	27	08-ene-20	31-ene-20	0	26	26	96.29%	96.29%	Para el PAA 2019 se establecieron 27 como unidad de medida anual sin embargo una de esas auditorías por motivos involuntarios no se llevo a cabo.
1.1.2.3.1.7	Elaborar un informe trimestral de actividades	Informe	4	10-ene-20	10-dic-20	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.1.8	Elaborar trimestralmente los avances del Programa Operativo Anual	Informe	4	10-ene-20	10-dic-20	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.1.9	Proponer el Programa Operativo Anual 2019	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	


 C.P. RICARDO MEDINA CARRILLO
 ENCARGADO DE LA AUDITORÍA ESPECIAL DE GESTIÓN FINANCIERA

Marzo 2020



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación.
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior.
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización.	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES + COMENTARIOS
			ANUAL	INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANIT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
1.1.2.3.1.1	Análisis del sujeto a fiscalizar	Sujeto a Fiscalizar	3	08-ene-20	18-dic-20		3	3	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.2	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Oficio	4	10-ene-20	10-dic-20		1	1	25.00%	25.00%		
1.1.2.3.1.3	Planear las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20		1	1	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.4	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	08-ene-20	30-sep-20		1	1	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.5	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	30-sep-20		3	3	100.00%	100.00%	(3) SI	
1.1.2.3.1.6	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	23-oct-20				0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.7	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	3	18-feb-20	23-oct-20				0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.8	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	3	20-sep-20	23-oct-20				0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.9	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	3	08-ene-20	18-dic-20				0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.10	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	3	08-ene-20	31-ene-20		3	3	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.11	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20				0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.12	Integración del Expediente de Auditoría	Expediente	3	08-ene-20	31-ene-20		3	3	100.00%	100.00%		
1.1.2.3.1.13	Someter a consideración el Programa Anual de Actividades	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20				0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.14	Remisión de Expedientes	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20				0.00%	0.00%		


 L.C. Salvador Cabrera Comejo
 Director de Auditoría Financiera a Poderes del Estado



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación.
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización	PROGRAMA:	Fiscalización Superior.
SUBPROGRAMA:	Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Municipios
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.1	Análisis del sujeto a fiscalizar	Sujeto a Fiscalizar	14	08-ene-20	18-dic-20	0	14	14	100.00%	100.00%	Se empezó a trabajar en este aspecto.
1.1.2.3.1.2	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Oficio	4	10-ene-20	10-dic-20	0	1	1	25.00%	25.00%	
1.1.2.3.1.3	Planear las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20	0	1	1	100.00%	100.00%	La propuesta al Programa de Auditoría la realizó la Coordinación General de Planeación
1.1.2.3.1.4	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	08-ene-20	30-sep-20	0	3	3	100.00%	100.00%	(3) Si (órdenes de auditoría de Tepic, La Yesca y Bahía de de Banderas)
1.1.2.3.1.5	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	30-sep-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.6	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.7	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	18-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.8	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	14	20-sep-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.9	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	14	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.10	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	14	08-ene-20	31-ene-20	0	14	14	100.00%	100.00%	Para el PAA 2019 se establecieron 14 como unidad de medida anual.
1.1.2.3.1.11	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	7	7	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.12	Integración del Expediente de Auditoría	Expediente	14	08-ene-20	31-ene-20	0	9	9	64.29%	64.29%	
1.1.2.3.1.13	Someter a consideración el Programa Anual de Actividades	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.14	Remisión de Expedientes	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%	

Lic. Héctor Manuel Arias Flores
DIRECTOR DE AUDITORÍA FINANCIERA A MUNICIPIOS

Marzo 2020



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

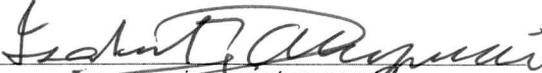
PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación.
SUBFUNCIÓN:	Fiscalización	PROGRAMA:	Fiscalización Superior.
SUBPROGRAMA:	Proceso de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos.
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.1	Análisis del sujeto a fiscalizar	Sujeto a Fiscalizar	5	08-ene-20	18-dic-20	0	5	5	100.00%	100.00%	Se empezó a trabajar en éste aspecto y se continúa, se generaron solicitudes de información para la planeación específica.
1.1.2.3.1.2	Informe de Avance del Programa Operativo Anual	Oficio	4	10-ene-20	10-dic-20	0	1	1	25.00%	25.00%	
1.1.2.3.1.3	Planear las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría	Suministro de Información	1	08-ene-20	31-ene-20	0	1	1	100.00%	100.00%	La propuesta al Programa de Auditoría la realizó la Coordinación General de Planeación
1.1.2.3.1.4	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	08-ene-20	30-sep-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.5	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	30-sep-20	0	11	11	100.00%	100.00%	(7) SI (3) OCI (1) OCD
1.1.2.3.1.6	Revisar la información o documentación, y si fuera el caso formular los resultados, con el debido soporte documental	Suministro de Información	N/D	04-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.7	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D	18-feb-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.8	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	5	20-sep-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.9	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para solventar las observaciones del Informe Individual Preliminar	Suministro de Información	5	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.10	Elaborar y someter a autorización el Proyecto de Informe Individual Definitivo	Suministro de Información	10	08-ene-20	31-ene-20	0	9	9	90.00%	90.00%	Para el PAA 2019 se establecieron 10 como unidad de medida anual sin embargo una de esas auditorías por motivos involuntarios no se llevo a cabo.
1.1.2.3.1.11	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	7	7	100.00%	100.00%	(3) OCI (4) OCD
1.1.2.3.1.12	Integración del Expediente de Auditoría	Expediente	10	08-ene-20	31-ene-20	0	7	7	70.00%	70.00%	Para el PAA 2019 se establecieron 10 como unidad de medida sin embargo una de esas auditorías por motivos involuntarios no se llevo a cabo y 2 se encuentran en proceso de integración.
1.1.2.3.1.13	Someter a consideración el Programa Anual de Actividades	Programa	1	21-oct-20	23-oct-20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.14	Remisión de Expedientes	Oficio	N/D	08-ene-20	18-dic-20	0	0	0	0.00%	0.00%	


L.C. MARÍA ISABEL PÉREZ ALEGÍA
ENCARGADA DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA FINANCIERA
A ORGANISMOS PARAESTATALES Y AUTÓNOMOS

Marzo 2020



CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
Avance del Primer trimestre de 2020

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno.				FUNCION:	1. Legislación.
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización.				PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior.
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización.				UNIDAD RESPONSABLE :	Auditoría Especial de Evaluación al Desempeño.
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.					

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
Etapa de Emisión de Informe Definitivo del ejercicio (2018)											
1.1.2.3.1.01	Supervisar y autorizar los análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización correspondiente a la auditoría del año anterior.	Suministro de información SIGA	21	ene-2020	feb-2020	0	21	21	100%	100%	
1.1.2.3.1.02	Supervisión de resultados de la cédula de solventación de observaciones de la auditoría del año anterior.	Suministro de información SIGA	21	ene-2020	feb-2020	0	21	21	100%	100%	
1.1.2.3.1.03	Autorización y supervisión de los proyectos de informes individuales definitivos de la cuenta pública del ejercicio 2018 para la entrega al Auditor General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyectos de Informes Individuales Definitivos	21	feb-2020	feb-2020	0	21	21	100%	100%	
1.1.2.3.1.04	Supervisar y autorizar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria por los sujetos fiscalizados en el periodo de la solventación de la revisión a la cuenta pública 2018.	Oficio	N/D	ene-2020	feb-2020	0	4	4	100%	100%	
1.1.2.3.1.05	Coordinar y verificar la Integración de Expedientes de Auditoría físico y digital.	Expediente	21	mar-2020	mar-2020	0	21	21	100%	100%	
1.1.2.3.1.06	Realizar oficio de entrega de expedientes de auditoría a la Coordinación General de Planeación para su archivo, tanto de manera física como digital.	Oficio	21	abr-2020	abr-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no ha sido posible realizar esta actividad se realizara en fecha posterior
Etapa de Seguimiento a los Informes Definitivos (2018)											
1.1.2.3.1.07	Autorizar las visitas de seguimiento al ente auditado a fin de verificar la atención a las recomendaciones emitidas.	Acta de verificación	30	mar-2020	may-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.08	Supervisar y coordinar el análisis de los argumentos o comentarios enviados por los sujetos fiscalizados para atender las recomendaciones del Informe Individual Definitivo.	Suministro de información SIGA	21	may-2020	may-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.09	Autorización del pronunciamiento del auditor y jefe de departamento sobre las respuestas emitidas por los sujetos fiscalizados.	Suministro de información SIGA	21	may-2020	may-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.10	Autorizar los oficio de requerimiento de atención de las Recomendaciones que no fueron atendidas del Informe Individual Definitivo.	Oficio de requerimiento de atención de recomendaciones	N/D	may-2020	may-2020	0	0	0	100%	100%	
Etapa de Planeación de los trabajos de fiscalización al ejercicio 2019											
1.1.2.3.1.11	Elaboración del Programa Anual de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la Cuenta Pública y someterlo a consideración de la Auditoría General.	Programa	1	ene-2020	ene-2020	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.3.1.12	Supervisar la actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización. (Ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes).	Integración de expediente	10	ene-2020	jul-2020	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.13	Someter a su autorización y elaboración de oficios de Comisión (asignación) de auditorías.	Oficio de Comisión	6	feb-2020	feb-2020	0	0	0	0%	0%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no ha sido posible realizar esta actividad se realizara en fecha posterior
1.1.2.3.1.14	Autorizar las auditorías atendiendo la naturaleza del sujeto a fiscalizar e integrar la propuesta al Programa de Auditoría.	Programa de auditoría	6	mar-2020	mar-2020	0	6	6	100%	100%	
1.1.2.3.1.15	Actualización de las guías de procedimientos generales de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía genera de auditoría	1	mar-2020	mar-2020	0	0	0	100%	100%	Por cuestiones de contingencia del COVID-19, no ha sido posible realizar esta actividad se realizara en fecha posterior



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT

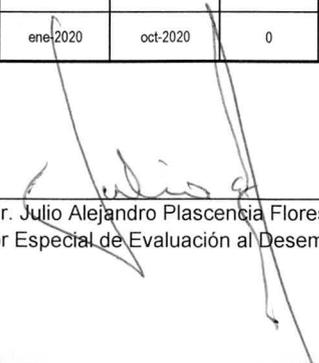
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020

Avance del Primer trimestre de 2020

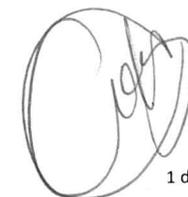
GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno.				FUNCIÓN:	1. Legislación.
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización.				PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior.
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización.				UNIDAD RESPONSABLE :	Auditoría Especial de Evaluación al Desempeño.
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.					

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
Etapas de Ejecución de los Trabajos de Fiscalización												
1.1.2.3.1.16	Someter a autorización las órdenes de auditoría.	Suministro de información SIGA	6	feb-2020	feb-2020	0	3	3	50%	50%	Por cambios en la planeación se realizaron 3 ordenes, el resto se autorizaran en fecha posterior	
1.1.2.3.1.17	Supervisar las aperturas de la Auditoría. (Visita domiciliaria).	Acta de inicio	6	ene-2020	sep-2020	0	3	3	50%	50%		
1.1.2.3.1.18	Verificar la entrega a los sujetos fiscalizados de las órdenes de auditoría, para determinar la fecha de recepción de documentación inicial.	Acuse de orden de auditoría	6	mar-2020	mar-2020	0	3	3	50%	50%	Por cambios en la planeación se realizaron 3 ordenes, el resto se autorizaran en fecha posterior	
1.1.2.3.1.19	Supervisar y participar en la aplicación de las técnicas y procedimientos de auditoría y cumplimiento de las actividades señaladas en el programa específico de auditoría. Obtención de evidencias suficientes y competentes.	Cédula de auditoría	6	jun-2020	sep-2020	0	0	0	0%	0%		
1.1.2.3.1.20	Someter a autorización las órdenes de visita de verificación.	Orden	N/D	ene-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%		
Etapas de Emisión de Informe Preliminar												
1.1.2.3.1.21	Presentar a revisión el proyecto de informe individual preliminar (IIP), a la Auditoría General por conducto de la Coordinación General de Planeación.	Proyecto de informe individual preliminar	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%		
1.1.2.3.1.22	Atender las recomendaciones de corrección en su caso, realizadas por a Coordinación General de Planeación, al proyecto de informe individual preliminar.	Proyecto de informe individual preliminar con sugerencias de modificación.	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%		
1.1.2.3.1.23	Firmar los Proyectos del Informe Individual Preliminar de la Fiscalización a los entes públicos.	Proyecto de IIP, firmado	6	jul-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%		
1.1.2.3.1.24	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	6	jul-2020	nov-2020	0	0	0	0%	0%		
Actividades especiales												
1.1.2.3.1.25	Participación en la jornada regional de la evaluación y cumplimiento gubernamental	Oficio de comisión	1	mar-2020	mar-2020	0	0	0	0%	0%		
1.1.2.3.1.26	Participación en la elaboración de la planeación estratégica institucional.	Documento	1	ene-2020	mar-2020	0	0	0	0%	0%		
1.1.2.3.1.27	Informe del avance del programa anual de actividades (POA)	Avance del PAA (POA)	4	ene-2020	oct-2020	0	0	0	0%	0%		


 Dr. Julio Alejandro Plascencia Flores
 Auditor Especial de Evaluación al Desempeño

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización.	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Especial de Infraestructura
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO					OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
SEGUIMIENTO AUDITORÍAS DEL EJERCICIO 2018											
1.1.2.3.1.01	Análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización. Elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos de la Cuenta Pública del ejercicio 2018, para la entrega al Auditor Especial.	Informe Individuales Definitivos	16	06/01/20	29/02/20	0	16	16	100%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Integración de los expedientes de auditoría correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2018.	Expediente de Auditoría	26	15/02/20	29/02/20	0	0	0	0%	0.00%	
ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN											
1.1.2.3.1.03	Organización de los equipos de trabajo y asignación de auditorías.	Oficio de asignación	12	07/01/20	29/02/20	0	12	12	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.04	Generar las solicitudes de los cierres de ejercicio, elaborados por los sujetos fiscalizados.	Oficio	26	07/01/20	29/02/20	0	26	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.05	Recepción de los cierres de ejercicio y definir las obras que serán auditadas (muestras de auditoría).	documento	26	21/01/20	29/02/20	0	26	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.06	Elaboración de los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la cuenta pública 2019.	Programa de auditoría	15	21/01/19	29/01/19	0	9	9	60.00%	60.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15, sin embargo a la fecha del presente informe, se dio apertura a dos auditorías más de tipo especial.
1.1.2.3.1.07	Actualización de las guías de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	18/02/20	22/02/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.08	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	25/02/20	08/03/20	0	1	1	100.00%	100.00%	



GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización.	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Especial de Infraestructura
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO					OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.09	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	15	15/01/20	15/08/20	0	9	9	60.00%	60.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15, sin embargo a la fecha del presente informe, se dio apertura a dos auditorías más de tipo especial.
1.1.2.3.1.10	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	15/01/20	15/10/20		1		25.00%	25.00%	
ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN											
1.1.2.3.1.11	Aperturas de las auditorías: Entregar a los sujetos fiscalizados los órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría y SDC.	15	25/02/20	05/08/20	0	9	9	60.00%	60.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15, sin embargo a la fecha del presente informe, se dio apertura a dos auditorías más de tipo especial.
1.1.2.3.1.12	Análisis y revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	450	13/03/20	30/09/20	0	10	10	#¡REF!	#¡REF!	
1.1.2.3.1.13	Seguimiento de las auditorías	Cédula de instrucción	30	13/03/20	30/09/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES											
1.1.2.3.1.14	Elaboración y revisión de los Informes Individuales Preliminares, incluyendo la actualización de los alcances de auditoría y entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Preliminares	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15
1.1.2.3.1.15	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15
1.1.2.3.1.16	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2021.	Programa	1	09/10/20	15/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%	



**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fiscalización.	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Especial de Infraestructura
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO					OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.17	Análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización. Elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos de la Cuenta Pública del ejercicio 2019, para la entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Definitivos	15	21/10/20	20/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	Acta circunstanciada de visita	N/D	07/01/20	20/12/20	0	0	0	#¡VALOR!	#¡VALOR!	


 Lic. Jessy Carali Gómez López
 Auditora Especial de Infraestructura

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fización	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría a Infraestructura Estatal y Municipal
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTANDAR		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. (N)	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO		
ETAPA DE EJECUCIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN												
1.1.2.3.1.11	Aperturas de las auditorías: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría y SDC.	15	25/02/20	05/08/20	0	9	9	60.00%	60.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15, sin embargo a la fecha del presente informe, se dió apertura a 2 auditorías mas de tipo especial.	
1.1.2.3.1.12	Análisis y revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	553	13/03/20	30/09/20	0	31	31	5.61%	5.61%		
1.1.2.3.1.13	Seguimiento de las auditorías	Cédula de instrucción	30	13/03/20	30/09/20	0	0	0	0.00%	0.00%		
ETAPA DE EMISIÓN DE INFORMES												
1.1.2.3.1.14	Elaboración y revisión de los Informes Individuales Preliminares, incluyendo la actualización de los alcances de auditoría y entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Preliminares	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15.	
1.1.2.3.1.15	Coordinar la devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada a los sujetos fiscalizados.	Oficio de devolución	15	28/06/20	18/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15.	
1.1.2.3.1.16	Formular y proponer al Auditor Especial el Programa Operativo Anual 2021.	Programa	1	09/10/20	15/10/20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.17	Análisis de los argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización. Elaboración y revisión de los Informes Individuales Definitivos de la Cuenta Pública del ejercicio 2018, para la entrega al Auditor Especial.	Informes Individuales Definitivos	15	21/10/20	20/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%		
1.1.2.3.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	Acta circunstanciada de visita	N/D	07/01/20	20/12/20	0	0	0	0.00%	0.00%		

ING. ALFONSO HERRERA SANTANA

DIRECTOR DE AUDITORIA A INFRAESTRUCTURA ESTATAL Y MUNICIPAL

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	1. Proceso de Fización	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría a Infraestructura Estatal y Municipal
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REGIM. TRM. AUT.	REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				BIENIO	TERMINO		EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
SEGUIMIENTO AUDITORIAS DEL EJERCICIO 2018											
1.1.2.3.1.01	Análisis y autorización de los Informes Individuales Definitivos de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2018, para su presentación oficial al Encargado de Despacho de la Auditoría Superior del Estado.	Informe Individual Definitivo	16	06/01/20	29/02/20	0	16	16	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.02	Integración de los expedientes de auditoría correspondientes a la revisión de la Cuenta Pública del Ejercicio 2018.	Expediente de Auditoría	26	15/02/19	29/02/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
ETAPA DE PLANEACIÓN DE LOS TRABAJOS DE FISCALIZACIÓN											
1.1.2.3.1.03	Organización de los equipos de trabajo y asignación de auditorías.	Oficio de asignación	12	07/01/20	29/02/20	0	12	12	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.04	Generar las solicitudes de los cierres de ejercicio, elaborados por los sujetos fiscalizados.	Oficio	26	07/01/20	29/02/20	0	26	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.05	Recepción de los cierres de ejercicio y definir las obras que serán auditadas (muestras de auditoría).	documento	26	21/01/20	29/01/20	0	26	26	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.06	Elaboración de los Programas Anuales de Auditoría (PAA) para la fiscalización de la cuenta pública 2019.	Programa de auditoría	15	21/01/20	29/01/20	0	9	9	46.66%	60.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15, sin embargo a la fecha del presente informe, se dió apertura a 2 auditorías mas de tipo especial.
1.1.2.3.1.07	Actualización de las guías de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	1	18/02/20	22/02/20	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.1.08	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	18/02/20	22/02/20	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.1.09	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	15	15/01/20	15/08/20	0	9	9	60.00%	60.00%	De 26 que se tenían programadas se autorizaron 15, sin embargo a la fecha del presente informe, se dió apertura a 2 auditorías mas de tipo especial.
1.1.2.3.1.10	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	15/01/20	15/10/20	0	1	1	25.00%	25.00%	



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	4. Sistema de administración de recursos y tecnologías de las información	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad de Administración
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.01	Elaborar los Informes de Avance de Gestión Financiera y la Cuenta Pública.	Reporte	4	Enero	Diciembre	0	1	1	25%	25%	
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del Presupuesto Anual	Documento	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.03	Coordinar el proceso de programación, presupuestación, control y evaluación del gasto, vigilar su cumplimiento de conformidad con las disposiciones normativas aplicables, así como integrar y validar la información que la soporte.	Reporte Trimestral	4	Enero	Diciembre	0	1	1	25%	25%	
1.1.2.3.4.04	Determinar las suficiencias y, en su caso, realizar las transferencias presupuestales necesarias para el ejercicio del gasto, previa autorización del Auditor General.	Acuerdo	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	1	1	0%	0%	
1.1.2.3.4.05	Controlar y ejecutar el ejercicio presupuestal	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	0	1	1	25%	25%	
1.1.2.3.4.06	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	0	3	3	25%	25%	
1.1.2.3.4.07	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos y verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.08	Llevar la información financiera mediante herramienta informática.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	0	3	3	25%	25%	
1.1.2.3.4.09	Elaborar y difundir la información financiera en la página de internet de la institución.	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	0	1	1	25%	25%	
1.1.2.3.4.10	Elaborar los nombramientos del personal.	Nombramiento	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	0	0	100%	100%	
1.1.2.3.4.11	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones mantenimiento y enajenación.	Programa	1	Enero	Enero	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.3.4.12	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles.	Inventario	2	Junio	Diciembre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.4.13	Llevar el control de altas y bajas de bienes muebles.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	0	3	3	25%	25%	
1.1.2.3.4.14	Formular y someter al acuerdo del Auditor Superior, los sistemas de administración y manuales de procedimientos para la organización de los recursos, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Lineamiento o procedimiento	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	0	0	0%	0%	

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

**CONGRESO DEL ESTADO DE NAYARIT
AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	4. Sistema de administración de recursos y tecnologías de las información	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad de Administración
OBJETIVO:	Coadyuvar con el desarrollo y modernización de la administración pública, mediante la promoción de reformas al marco normativo y la evaluación de su cumplimiento		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.15	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Informe	1	Enero	Enero	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.3.4.16	Administración, actualización y desarrollo de sistemas WEB	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	90	90	100%	100%	
1.1.2.3.4.17	Atención a usuarios sobre el uso de equipos, sistemas y servicios.	Requerimientos	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	0	180	180	100%	100%	
1.1.2.3.4.18	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de tecnologías.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	0	90	90	100%	100%	
1.1.2.3.4.19	Mantenimiento de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	0	180	180	100%	100%	
1.1.2.3.4.20	Diseño, desarrollo y mantenimiento de sistemas informáticos.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	0	90	90	100%	100%	
1.1.2.3.4.21	Respaldo de la información institucional almacenada en servidores	Respaldo Físico	365	Enero	Diciembre	0	90	90	25%	25%	

L.C. VIRIDIANA DE ANDA PARRÁ
DIRECTORA DE LA UNIDAD DE UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN



ASEN

AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

ESTADO DE NAYARIT

**PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE**

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno.	FUNCIÓN:	1. Legislación.
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización.	PROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas	UNIDAD RESPONSABLE:	Órgano Interno de Control
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Participar en las sesiones del Comité de Transparencia y auxiliar al Presidente en los asuntos de su competencia.	Documento	12	02/01/2020	18/12/2020		4	4	33.33%	33.33%	

LIC. LUIS ERNESTO CARRILLO PADILLA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



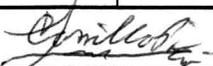
ASEN

AUDITORIA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAVARRA

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno.	FUNCIÓN:	1. Legislación.
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización.	PROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas y Fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Sistema Estatal de Fiscalización	UNIDAD RESPONSABLE:	Órgano Interno de Control
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.2.01	Planear en particular las Auditorías del área.	Documento	N/D		8/01/20	18/12/20		1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.02	Agotar el protocolo de actuación para iniciar las Auditorías	Suministro de Información	N/D		11/02/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.03	Elaborar solicitudes de información o documentación según corresponda	Suministro de Información	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.04	Revisar la información o documentación y formular los resultados con el debido soporte documental.	Suministro de Información	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.05	Agotar el protocolo de actuación para cerrar las Auditorías	Suministro de Información	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.06	Elaborar los Resultados Individuales Preliminar	Suministro de Información	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.07	Analizar y valorar los documentos, argumentos o comentarios enviados por las área auditadas para para aclarar los resultados preliminares	Suministro de Información	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.08	Elaborar los Resultados Individuales Definitivo	Suministro de Información	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.09	Concluir la integración de los Expedientes de los Auditorías	Expediente	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.10	Iniciar los procedimientos de investigación y sustanciación correspondientes	Suministro de Información	N/D		8/01/20	18/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.11	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4		2/01/20	15/10/19		1	1	25.00%	25.00%	
1.1.2.1.2.12	Formular el Programa Operativo Anual 2020 del Órgano Interno de Control.	Documento	1		1/10/20	12/10/19		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.13	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos de la ASEN.	Queja	N/D		2/01/20	31/12/20		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D		2/01/20	31/12/20		3	3	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2.15	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega-recepción de las áreas administrativas de la ASEN.	Intervención	N/D		2/01/20	31/12/20		4	4	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.2.16	Participar en el ámbito de su competencia, en los procedimientos administrativos.	Acuerdos	N/D		2/01/20	31/12/20		0	0	0.00%	0.00%	


LIC. LUIS ERNESTO CARRILLO PADILLA

TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2019

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno.	FUNCIÓN:	1. Legislación.
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización.	PROGRAMA:	3. Fiscalización Superior
SUBPROGRAMA:	2. Identidad institucional	UNIDAD RESPONSABLE:	Órgano Interno de Control
OBJETIVO:	Verificar el ejercicio correcto de los recursos públicos y el cumplimiento de las obligaciones legales a través de la fiscalización superior y emitir las acciones y promoción de las responsabilidades correspondientes		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Asistir, participar y asesorar en las sesiones del Comité de Integridad	Asistencia	N/D	02/01/2020	18/12/2020		0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.02	Dar seguimiento a los procedimientos de quejas y denuncias que emanen del Comité de Integridad	Queja/Denuncia	N/D	02/01/2020	18/12/2020		0	0	0.00%	0.00%	

LIC. LUIS ERNESTO CARRILLO PADILLA
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL: GOBIERNO		FUNCIÓN:	LEGISLACIÓN
SUBFUNCIÓN: FISCALIZACIÓN		PROGRAMA:	RENDICIÓN DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN
SUBPROGRAMA: PROGRAMA DE CAPACITACIÓN ICADEFIS		UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
OBJETIVO:			

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA		FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
			ANUAL		INICIO	TERMINO	ACUM TRIM ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.3.1	Llevar a cabo un diagnóstico para identificar las necesidades de capacitación del personal de la Auditoría Superior.	Diagnostico	1		Febrero	Marzo	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.1.3.2	Elaborar el programa de capacitación con el propósito de contribuir al desarrollo de habilidades técnicas y profesionales del personal de la Auditoría Superior.	Programa	1		Marzo	Marzo	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se reprogramo al próximo trimestre, debido a la contingencia sanitaria actual por Covid-19
1.1.2.1.3.3	Ejecutar el programa de capacitación con el propósito de contribuir al desarrollo de habilidades técnicas y profesionales del personal de la Auditoría Superior.	Cursos	No definido		Abril	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.3.4	Ejecutar en coordinación con la Auditoría Superior de la Federación el programa de capacitación compartida para el ejercicio 2020.	Cursos	No definido		Abril	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	

~~_____
LIC.KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO
DIRECTORA DEL ICADEFIS~~

**ASEN**AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL: GOBIERNO	FUNCIÓN:	LEGISLACIÓN
SUBFUNCIÓN: FISCALIZACIÓN	PROGRAMA:	MEJORA DE LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA
SUBPROGRAMA: FORTALECIMIENTO DE LA ADMINISTRACIÓN	UNIDAD RESPONSABLE:	ICAEFIS
OBJETIVO:		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.2.3.1	Levar a cabo un diagnóstico para identificar las necesidades y prioridades de capacitación de los sujetos fiscalizables.	Diagnostico	1	Abril	Mayo	0	0	0	0.00%	0.00%	Esta actividad se reprogramo al próximo trimestre, debido a la contingencia sanitaria actual por Covid-19
1.1.2.2.3.2	Promover la capacitación objetiva y puntual de los sujetos fiscalizables de conformidad con las necesidades y prioridades de capacitación detectadas.	Cursos	Indefinido	Abril	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.2.3.3	Realizar actividades de capacitación dirigidas a los sujetos fiscalizables, vinculadas con temas sustantivos en materia anticorrupción con el objetivo de fortalecer la gobernanza pública en las administraciones municipales e instituciones públicas estatales.	Cursos	Indefinido	Abril	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	

~~LIC. KENIA VANESSA MONTENEGRO MORENO~~
DIRECTORA DEL ICAEFIS



ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2020 INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL PRIMER TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno.	FUNCIÓN:	1. Legislación.
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización.	PROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas y Fiscalización.
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de Cuentas.	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad de Transparencia y Acceso a la Información.
OBJETIVO:	Contribuir al fortalecimiento y consolidación de la cultura de rendición de cuentas y fiscalización en el ejercicio de los recursos públicos.		

CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO		AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS	
				ANUAL	INICIO	TERMINO	ACUM. TRAM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO		EN EL PERIODO
1.1.2.1.1.01	Solicitar a las unidades administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial y la Plataforma Nacional de Transparencia.	Actualizaciones.	4	02/01/2020	31/12/2020	0	1	1	25.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.02	Recibir y turnar al área competente las solicitudes de información recibidas por escrito o vía internet para dar respuesta oportuna de acuerdo a los plazos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Documento.	N/D	02/01/2020	31/12/2020	0	10	10	25.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor Superior las solicitudes de información recibidas para su conocimiento.	Documento.	N/D	02/01/2020	31/12/2020	0	10	10	25.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.04	Notificar la respuesta a las solicitudes de información en los términos establecidos por la Ley de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Documento.	N/D	02/01/2020	31/12/2020	0	7	7	25.00%	100.00%	Existen tres solicitudes que aún su periodo de tramite se encuentra vigente, por lo cual no se ha podido notificar la respuesta al recurrente.
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit.	Documento.	N/D	02/01/2020	31/12/2020	0	3	3	25.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.06	Remitir al Instituto de Transparencia y Acceso a la Información Pública del Estado de Nayarit, el informe bimestral que contenga los datos de transparencia y acceso a la información que requiera.	Documento.	6	10/01/2020	10/11/2020	0	1	1	33.33%	100.00%	
1.1.2.1.1.07	Presidir las sesiones del Comité de Transparencia	Documento.	12	02/01/2020	31/12/2020	0	4	4	25.00%	100.00%	Las sesiones de Comité de Transparencia son mensuales, por lo que la cantidad programada son doce, sin embargo existen sesiones extraordinarias, así se amerite.

LIC. DULCE ALEJANDRA RODRÍGUEZ FRANCO

ENCARGADA DE LA UNIDAD DE TRANSPARENCIA Y ACCESO A LA INFORMACIÓN
DE LA AUDITORÍA SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

ASEN

AUDITORÍA SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO