

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



AVANCE DE GESTION FINANCIERA

INFORMACION RELATIVA
A LOS MESES DE
ABRIL – JUNIO

EJERCICIO 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

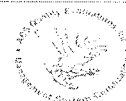
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



INFORMACION CONTABLE

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

Informe de Avance de Gestión Financiera

Estado de Situación Financiera

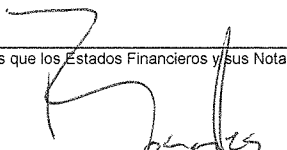
Al 30 de Junio de 2016

(Pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

CONCEPTO	2016	CONCEPTO	2016
ACTIVO		PASIVO	
<i>Activo Circulante</i>		<i>Pasivo Circulante</i>	
Efectivo y Equivalentes	5,553,599.41	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	55,809.85
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	441,461.59	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
		Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00
Total de Activos Circulantes	5,995,061.00	Total de Pasivos Circulantes	55,809.85
<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	3,912,332.24	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	0.00	Provisiones a Largo Plazo	0.00
Activos Diferidos	0.00		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	Total de Pasivos No Circulantes	0.00
Otros Activos no Circulantes	0.00		
Total de Activos No Circulantes	3,912,332.24	TOTAL DEL PASIVO	55,809.85
TOTAL DEL ACTIVO	9,907,393.24	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	9,851,583.39
		Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,424,729.62
		Resultados de Ejercicios Anteriores	4,426,853.77
		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	9,851,583.39
		TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO	9,907,393.24

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


 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración

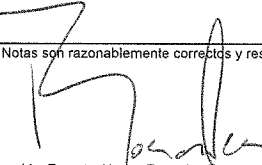

 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

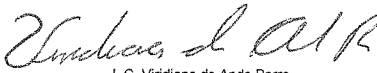
Informe de Avance de Gestión Financiera
Estado de Actividades
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

Concepto	2016	Concepto	2016
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS	
Ingresos de la Gestión	819,294.15	Gastos de Funcionamiento	23,373,946.90
Impuestos	0.00	Servicios Personales	19,870,136.35
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	Materiales y Suministros	1,032,057.80
Contribuciones de Mejoras	0.00	Servicios Generales	2,471,752.75
Derechos	819,294.15		
Productos de Tipo Corriente	0.00	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	Transferencias al Resto del Sector Público	0.00
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	Subsidios y Subvenciones	0.00
		Ayudas Sociales	0.00
Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	27,979,213.36	Pensiones y Jubilaciones	0.00
Participaciones y Aportaciones	3,670,358.56	Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras ayudas	24,308,854.80	Transferencias a la Seguridad Social	0.00
		Donativos	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	169.01	Transferencias al Exterior	0.00
Ingresos Financieros	169.01		
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	Participaciones y Aportaciones	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	Participaciones	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	Aportaciones	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00	Convenios	0.00
Total de Ingresos y Otros Beneficios	28,798,676.52	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	23,373,946.90
		Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	5,424,729.62

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


Lic. Ernesto Aloriso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración

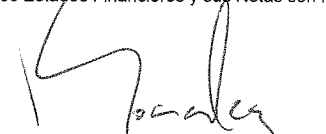

L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros


Informe de Avance de Gestión Financiera
Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(pesos)

Ente Público: **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

Concepto	Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública/Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública/Patrimonio Generado del Ejercicio	Ajustes por Cambios de Valor	TOTAL
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Patrimonio Neto Inicial Ajustado del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Hacienda Pública/Patrimonio Neto Final del Ejercicio 2015	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Cambios en la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Donaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Variaciones de la Hacienda Pública/Patrimonio Neto del Ejercicio 2016	0.00	4,426,853.77	5,424,729.62	0.00	9,851,583.39
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	0.00	0.00	5,424,729.62	0.00	5,424,729.62
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	4,426,853.77	0.00	0.00	4,426,853.77
Revalúos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Reservas	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo Neto en la Hacienda Pública / Patrimonio 2016	0.00	4,426,853.77	5,424,729.62	0.00	9,851,583.39

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


 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración

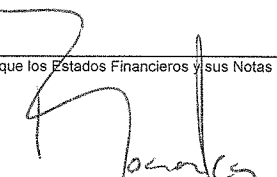

 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance Gestión Financiera
Estado de Cambios en la Situación Financiera
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Origen	Aplicación	Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	0.00	9,907,393.24	PASIVO	55,809.85	0.00
Activo Circulante	0.00	5,995,061.00	Pasivo Circulante	55,809.85	0.00
Efectivo y Equivalentes	0.00	5,553,599.41	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	55,809.85	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	0.00	441,461.59	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	3,912,332.24	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	3,912,332.24	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	9,851,583.39	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	9,851,583.39	0.00
			Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)	5,424,729.62	0.00
			Resultados de Ejercicios Anteriores	4,426,853.77	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


 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración


 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

Estado de Flujos de Efectivo

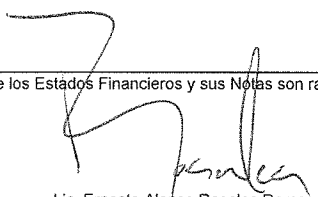
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

(Pesos)

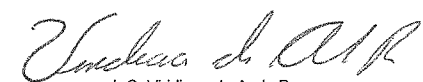
Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	2016	Concepto	2016
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	
Origen	28,798,507.51	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 Orígenes de Inversión	0.00
Derechos	819,294.15		
Productos de Tipo Corriente	0.00	Aplicación	146,301.47
Aprovechamientos de Tipo Corriente	0.00	Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	0.00
Ingresos por Venta de Bienes y Servicios	0.00	Bienes Muebles	146,301.47
Ingresos no Comprendidos en las Fracciones de la Ley de Ingresos Causados en Ejercicios Fiscales Anteriores Pendientes de Liquidación o Pago	0.00	Otras Aplicaciones de Inversión	0.00
Participaciones y Aportaciones	3,670,358.56		
Transferencias, Asignaciones y Subsidios y Otras Ayudas	24,308,854.80	Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión	-146,301.47
Otros Orígenes de Operación	0.00		
Aplicación	23,988,850.97	Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento	
Servicios Personales	19,870,136.35	Origen	0.00
Materiales y Suministros	1,029,717.63	Endeudamiento Neto	0.00
Servicios Generales	2,471,571.78	Interno	0.00
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	Externo	0.00
Transferencias al resto del Sector Público	0.00	Otros Orígenes de Financiamiento	0.00
Subsidios y Subvenciones	0.00		
Ayudas Sociales	0.00	Aplicación	0.00
Pensiones y Jubilaciones	0.00	Servicios de la Deuda	0.00
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	Interno	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	Externo	0.00
Donativos	0.00	Otras Aplicaciones de Financiamiento	0.00
Transferencias al Exterior	0.00		
Participaciones	0.00	Flujos netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento	0.00
Aportaciones	0.00		
Convenios	0.00		
Otras Aplicaciones de Operación	617,425.21		
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	4,809,656.54	Incremento/Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4,663,355.07
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al inicio del Ejercicio	890,244.34
		Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del Ejercicio	5,553,599.41

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



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración



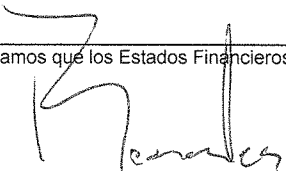
L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance de Gestión Financiera
Estado Analítico del Activo
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

Concepto	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 =(1+2-3)	Variación del Periodo (4-1)
ACTIVO					
Activo Circulante	946,341.93	63,118,471.05	58,069,751.98	5,995,061.00	5,048,719.07
Efectivo y Equivalentes	890,244.34	32,023,283.89	27,359,928.82	5,553,599.41	4,663,355.07
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,097.59	31,095,187.16	30,709,823.16	441,461.59	385,364.00
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	3,766,030.77	146,301.47	0.00	3,912,332.24	146,301.47
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	3,766,030.77	146,301.47	0.00	3,912,332.24	146,301.47
Activos Intangibles	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	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	4,712,372.70	63,264,772.52	58,069,751.98	9,907,393.24	5,195,020.54

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


 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración


 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance Gestión Financiera
Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

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	Peso	México	0.00	0.00
Subtotal a Largo Plazo			0.00	0.00
Otros Pasivos	Peso	México	198,218.85	55,809.85
Total Deuda y Otros Pasivos			198,218.85	55,809.85

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


 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración


 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

INFORME DE AVANCE DE GESTIÓN FINANCIERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2016

Ente Público:
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

A) NOTAS DE DESGLOCE

De conformidad al artículo 46, fracción I, inciso e) y 49 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como a la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable, a continuación se presentan las notas a los estados financieros correspondientes del 1 de enero al 30 de junio del ejercicio fiscal 2016.

I).- Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes

1.- Fondos de afectación específica

Bancos

Al 30 de junio de 2016 el saldo de cuentas bancarias en moneda nacional asciende a \$ 5,553,599.41 (cinco millones quinientos cincuenta y tres mil quinientos noventa y nueve pesos 41/100 m.n.) disponible en institución bancaria.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras durante el periodo de 1 de enero al 30 de junio de 2016.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes

2.- Por tipo de contribución.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no tiene derechos a recibir efectivo o equivalentes por concepto de contribución.

3.- Por su vencimiento.

Al 30 de junio de 2016 el saldo en la cuenta deudores diversos, corresponde a \$ 441,461.59 (cuatrocientos cuarenta y un mil cuatrocientos sesenta y un pesos 59/100 m.n.), dicho importe con un vencimiento a corto plazo, es decir, menor a un año.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)

4.- Bienes disponibles para su transformación.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no cuenta con bienes disponibles para su transformación ya que no realiza procesos de transformación y/o elaboración de bienes.

5.- Cuenta de Almacén

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no posee almacén de bienes de transformación y/o consumo.

Inversiones Financieras

6.- Inversiones financieras en fideicomisos.

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 66
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no realizó inversiones financieras en fideicomisos durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

7. Saldos de participaciones y aportaciones de capital.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no tuvo participaciones y aportaciones de capital durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- Bienes muebles e inmuebles-

Durante el periodo de 1 de enero al 30 de junio de 2016 se registraron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$146,301.47 (ciento cuarenta y seis mil trescientos un pesos 47/100 m.n.), como a continuación se detalla:

DESCRIPCION	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO	14,848.00
EQUIPO DE COMPUTACION	109,729.10
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	14,559.01
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	0.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7,165.36
TOTAL	146,301.47

Al 30 de junio de 2016 el saldo de los bienes muebles propiedad del Órgano de Fiscalización Superior es de \$3,912,332.24 (tres millones novecientos doce mil trescientos treinta y dos pesos 24/100 m.n.), cual se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	IMPORTE
MOBILIARIO Y EQUIPO	404,296.67
EQUIPO DE COMPUTACION	816,432.15
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	176,088.44
VEHICULO Y EQUIPO TERRESTRE	2,445,400.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	70,114.98
TOTAL	3,912,332.24

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes inmuebles.

9.- Activos intangibles y diferidos.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no tiene en propiedad bienes intangibles.

Estimaciones y Deterioros

10. Criterios utilizados para las Estimaciones.

Todos los bienes que integran el inventario físico del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit se encuentran conciliados física – contablemente.

ISO 9001:2008



No. Certificado: 31209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Otros Activos

11. Otros activos circulantes y no circulantes

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no realizó adquisiciones por concepto de Otros Activos durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

Pasivo

1.- Relación de cuentas y documentos por pagar.

Al 30 de junio de 2016 el saldo en Otras Cuentas por pagar a corto plazo, es decir, menor a un año; corresponde un importe de \$ 55,809.85 (cincuenta y cinco mil ochocientos nueve pesos 85/100 m.n.).

2.- Fondos de bienes de terceros en administración

El Órgano de Fiscalización Superior no tiene en propiedad bienes de terceros en administración.

3.- Pasivos diferidos

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó transacciones por concepto de pasivos diferidos.

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

1.- De los rubros de ingresos de gestión

Los ingresos recibidos en el Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit al 30 de junio de 2016 ascienden a \$28,798,676.52 (veintiocho millones setecientos noventa y ocho mil seiscientos setenta y seis pesos 52/100 m.n.).

Integrado en Transferencias, Asignaciones, Subsidios y otras Ayudas \$ 24,308,854.80 (veinticuatro millones trescientos ocho mil ochocientos cincuenta y cuatro pesos 80/100 m.n.); Derechos \$ 819,294.15 (ochocientos diecinueve mil doscientos noventa y cuatro pesos 15/100 m.n.); Participaciones y Asignaciones \$ 3,670,358.56 (tres millones seiscientos setenta mil trescientos cincuenta y ocho pesos 56/100 m.n.); Ingresos financieros \$ 169.01 (ciento sesenta y nueve pesos 01/100 m.n.).

Gastos y Otras Pérdidas

1.- Gastos y Otras Pérdidas.

Durante el periodo de 1 de enero al 30 de junio de 2016 los gastos de funcionamiento ascendieron a \$ 23,373,946.90 (veintitrés millones trescientos setenta y tres mil novecientos cuarenta y seis pesos 90/100 m.n.).

Integrado por Servicios personales \$ 19,870,136.35 (diecinueve millones ochocientos setenta mil ciento treinta y seis pesos 35/100 m.n.); Materiales y suministros \$ 1,032,057.80 (un millón treinta y dos mil cincuenta y siete pesos 80/100 m.n.) y Servicios generales \$ 2,471,752.75 (dos millones cuatrocientos setenta y un mil setecientos cincuenta y dos pesos 75/100 m.n.).

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofisnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

1.- Modificaciones al Patrimonio contribuido.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit ha generado Patrimonio por la cantidad de \$ 4,426,853.77 (cuatro millones cuatrocientos veintiséis mil ochocientos cincuenta y tres pesos 77/100 m.n.) en ejercicios anteriores, y durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016 se registraron adquisiciones de bienes muebles por un monto de \$146,301.47 (ciento cuarenta y seis mil trescientos un pesos 47/100 m.n.).

IV) Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Efectivo y equivalentes

1.- Análisis de los saldos inicial y final.

El saldo al 30 de junio de 2016, es como sigue:

Concepto	2016
Efectivo en Bancos - Tesorería	5,553,599.41
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0.00
Fondos con afectación específica	0.00
Depositos de fondos de terceros y otros	0.00
Total de Efectivo y Equivalentes	5,553,599.41

2.- Detalle de adquisiciones de bienes muebles e inmuebles.

Se realizaron adquisiciones de bienes muebles durante el periodo de 1 de enero al 30 de junio de 2016 como se detalla a continuación:

Concepto	2015
MOBILIARIO Y EQUIPO	14,848.00
EQUIPO DE COMPUTACION	109,729.10
OTRO MOBILIARIO Y EQUIPO	14,559.01
VEHICULOS Y EQUIPO TERRESTRE	0.00
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	7,165.36
TOTAL	146,301.47

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit no realizó adquisiciones de bienes inmuebles durante el periodo de 1 de enero al 30 de junio de 2016.

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

3.- Conciliación de los flujos de efectivo neto de las actividades de operación.

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables		
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016		
1. Total de egresos (presupuestarios)		23,520,248.36
2. Menos egresos presupuestarios no contables		146,301.47
Mobiliario y equipo de administración	139,136.11	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0.00	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0.00	
Vehículos y equipo de transporte	0.00	
Equipo de defensa y seguridad	0.00	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	7,165.36	
Activos biológicos	0.00	
Bienes inmuebles	0.00	
Activos intangibles	0.00	
Obra pública en bienes propios	0.00	
Acciones y participaciones de capital	0.00	
Compra de títulos y valores	0.00	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0.00	
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales	0.00	
Amortización de la deuda pública	0.00	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0.00	
Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00	
3. Más Gasto Contables No Presupuestales		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 u obsolescencia	0.00	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0.00	
Otros Gastos	0.00	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	0.00	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		23,373,946.89

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

- V) Conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables		
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016		
(Cifras en pesos)		
1. Ingresos Presupuestarios		28,798,507.51
2. Más ingresos contables no presupuestarios		169.01
Incremento por variación de inventarios	0.00	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0.00	
Disminución del exceso de provisiones	0.00	
Otros ingresos y beneficios varios	0.00	
Otros ingresos contables no presupuestarios	169.01	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0.00
Productos de capital	0.00	
Aprovechamientos capital	0.00	
Ingresos derivados de financiamientos	0.00	
Otros Ingresos presupuestarios no contables	0.00	
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		28,798,676.52

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

B) NOTAS DE MEMORIA

a) Cuentas de orden contables

Valores	0.00
Emision de Obligaciones	0.00
Avales y garantías	0.00
Juicios	0.00
Contratos para inversión	0.00
Bienes concesionados o en comodato	0.00

b) Cuentas de orden presupuestarias

En cumplimiento a lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, los momentos contables de los ingresos y de los egresos se registran en cuentas de orden presupuestal, al 30 de junio de 2016.

Ley de Ingresos

Ley de ingresos estimada	52,195,131.67
Ley de ingresos por ejecutar	24,437,138.72
Ley de ingresos devengada	28,798,507.51
Ley de ingresos recaudada	28,798,507.51

Presupuesto de Egresos

Presupuesto de egresos aprobado	52,195,131.67
Presupuesto de egresos por ejercer	29,715,397.87
Presupuesto de egresos comprometido	23,520,248.36
Presupuesto de egresos devengado	23,520,248.36
Presupuesto de egresos ejercido	23,517,727.23
Presupuesto de egresos pagado	23,517,727.23

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-83, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

C) NOTAS DE GESTION ADMINISTRATIVA:

1.- Introducción

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), los Informes Financieros deberán proveer información financiera sujeta a los criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad y de comparación; la información deberá ser oportuna, veraz, representativa, objetiva, suficiente y dar la posibilidad de predicción e importancia relativa, todo ello en afán de alcanzar la compatibilidad de todos los entes obligados por ley y la modernización que la Ley determina. Las notas de gestión administrativa deberán revelar el contexto económico en los aspectos financieros que han influido en la toma de decisiones; hacer del supremo conocimiento de la ciudadanía, de sus representantes populares y de la Entidad de Fiscalización las circunstancias macroeconómicas con las que se trabajó durante el periodo que se informa, ampliando y facilitándole el panorama que deberá tener en cuenta para su revisión.

2.- Panorama económico y financiero

El Órgano de Fiscalización Superior percibe como ingresos el subsidio estatal que corresponde al presupuesto que le otorga el Estado, previamente autorizado por el Honorable Congreso del Estado de Nayarit, también recibe como ingresos las aportación del equivalente del 2.5 al millar por parte de los entes que ejecutan obra pública, así como un subsidio derivado del Programa de Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS).

3.- Autorización e Historia

a) Fecha de creación del ente.

El Órgano de Fiscalización Superior tiene como fecha de creación el 27 de diciembre de 2000, mediante el Decreto 8309 publicado en esa fecha.

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit, es un ente del Congreso del Estado de Nayarit, que apoya a éste en el desempeño de su función de fiscalización superior, y tiene la competencia que le confieren la Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos, la Constitución Política del Estado, la Ley del Órgano de Fiscalización Superior y demás legislación que le resulten aplicable. El Órgano es un ente dotado con autonomía técnica y de gestión, así como para decidir sobre el presupuesto, organización interna, funcionamiento y resoluciones.

b) Principales cambios en la estructura

El Órgano de Fiscalización Superior no ha sufrido cambios significativos en su estructura.

4.- Organización y objeto social

a) Objeto social

El Órgano de Fiscalización Superior es un ente del Congreso del Estado de Nayarit, que apoya a éste en el desempeño de su función de fiscalización superior.

El Órgano es un ente dotado con autonomía técnica y de gestión, así como para decidir sobre su presupuesto, organización interna, funcionamiento y resoluciones.

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

Tiene como misión Revisar y fiscalizar las Cuentas Públicas del Estado, Municipios, Organismos Descentralizados, así como Organismos Autónomos, sobre el origen y aplicación de los recursos públicos, apegado al marco jurídico, normativa aplicable y a los criterios de eficiencia, eficacia y honradez; fomentando la cultura de la Transparencia y Rendición de Cuentas, fortaleciendo con ello la confianza de la ciudadanía en las instituciones.

La visión del Órgano de Fiscalización Superior es ser posicionado como institución confiable e imparcial técnicamente sujeta a un proceso de mejora continua, que garantice a la sociedad en general, que los recursos públicos son recaudados, administrados y aplicados de acuerdo a la normativa vigente.

b) Principal actividad

El Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit ejerce la revisión y fiscalización posterior de los ingresos y egresos de las Cuentas Públicas y de los Informes de Avance de Gestión Financiera, comprobando que estos se han realizado conforme a las leyes y normas establecidas para el ejercicio del gasto de las haciendas públicas Estatal y Municipales relativas a la gestión financieras, así como para el cumplimiento de los planes y programas y demás legislación relativa a la recaudación, planeación, programación, presupuestación y ejercicio de recursos públicos y cumplimiento de los criterios señalados por el presupuesto de egresos correspondiente.

Los sujetos de fiscalización son:

Poder Ejecutivo.- Secretarías, Organismos Públicos Descentralizados, Empresas estatales y Fideicomisos y Fondos; el Poder Legislativo y el Poder Judicial; Ayuntamientos, Organismos Operadores de Agua, Desarrollo Integral de la Familia, Organismos Públicos Autónomos y cualquier persona, física o moral, pública o privada que recaude, administre, maneje o ejerza recursos públicos aun cuando no estén obligados a presentar Cuenta Pública.

c) Ejercicio fiscal

Notas a los Estados Financieros correspondiente al periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2016.

d) Régimen jurídico

El Órgano es un ente dotado con autonomía técnica y de gestión, así como para decidir sobre el presupuesto, organización interna, funcionamiento y resoluciones.

e) Consideraciones fiscales del Ente

El Órgano de Fiscalización Superior es una institución descentralizada por lo cual todas y cada una de las obligaciones fiscales son obligación del H. Congreso del Estado de Nayarit.

f) Estructura Organizacional básica

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

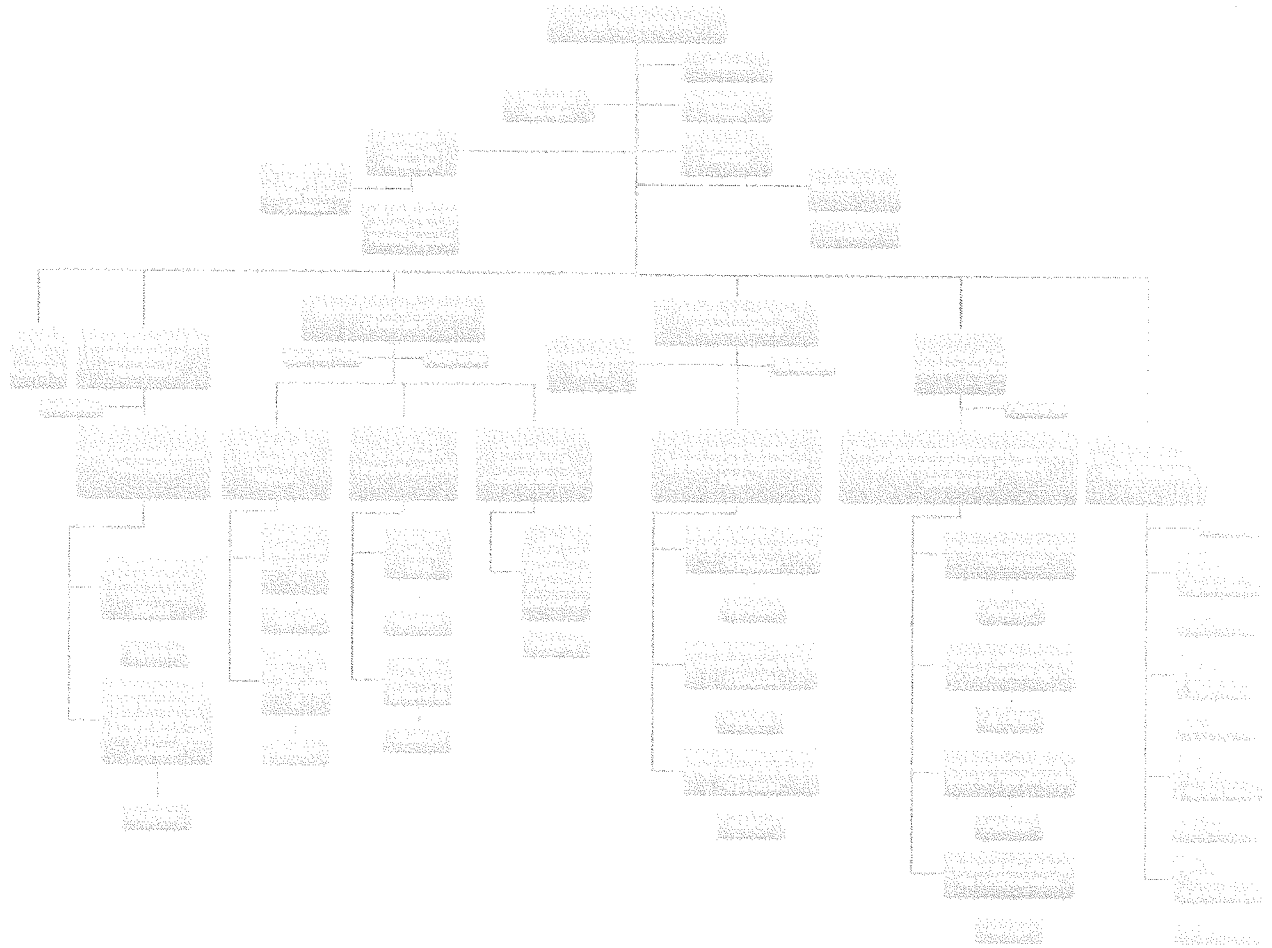
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



g) Fideicomisos, mandatos y análogos.

El Órgano de Fiscalización Superior no tuvo registro por concepto de fideicomisos y/o mandatos durante el periodo de 1 de enero al 30 de junio de 2016.

5.- Bases de preparación de los estados financieros

a) Si se ha observado la normatividad emitida por CONAC.

Los estados financieros se formularon de conformidad a las disposiciones establecidas en la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) Normatividad aplicada

El registro de las operaciones se realizó en apego a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.

c) Postulados Básicos

El registro de las operaciones se realiza en apego a los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental.

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.oisnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

e) Implementación de la base devengado.

El registro de las operaciones del Órgano de Fiscalización Superior durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016, se llevó con base acumulativa; respetando los momentos contables de ingresos y egresos, considerando cuando existe jurídicamente el derecho de cobro; así como, cuando se refleja el reconocimiento de una obligación de pago, respectivamente.

6.- Políticas de contabilidad significativas.

En cumplimiento a lo establecido en los artículos 7 y cuarto transitorio fracción II de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, el Órgano de Fiscalización Superior realiza los registros contables y presupuestarios con base a lo establecido en el Manual de Contabilidad Gubernamental.

a) Método de actualización

De acuerdo a la Ley General de Contabilidad Gubernamental y a los Lineamientos emitidos por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC).

b) Operaciones en el extranjero

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó operaciones en el extranjero durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016

c) Método de valuación de la inversión en acciones.

El Órgano de Fiscalización Superior no tuvo inversión en acciones durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

d) Sistema y método de valuación de inventarios

El Órgano de Fiscalización Superior no cuenta con inventarios.

e) Beneficios a empleados

Los trabajadores del Órgano de Fiscalización Superior están inscritos al Fondo de Pensiones Estatal y la seguridad social en materia de salud se otorga mediante convenio celebrado con la persona moral OCP Operadora Clínica del Pacífico, S.A. de C.V.

f) Provisiones

Durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016 el Órgano de Fiscalización Superior no realizó provisiones.

g) Reservas

Durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2016 el Órgano de Fiscalización Superior no realizó reservas.

h) Cambios en las Políticas contables y corrección de errores.

No se realizaron cambios sustanciales en la aplicación de las políticas contables durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

i) Reclasificaciones

El Órgano de Fiscalización Superior registra las reclasificaciones obedeciendo a las políticas contables en su momento.

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51309

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

j) Depuración y cancelación de saldos

El Órgano de Fiscalización Superior tiene contempladas medidas en materia de depuración y cancelación de saldos.

7. Posición en moneda extranjera y protección por riesgo cambiario.

a) Activos en moneda extranjera

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

b) Pasivos en moneda extranjera

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016

c) Posición en moneda extranjera

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

d) Tipo de cambio

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

e) Equivalente en moneda nacional

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

8. Reporte Analítico del Activo

Al 30 de junio de 2016 se registraron adquisiciones por un monto de \$ 146,301.47. (ciento cuarenta y seis mil trescientos un pesos 47/100 m.n.)

a) Vida útil o porcentajes de depreciación

La vida útil de los bienes muebles propiedad del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit, se estima de acuerdo a la funcionalidad en óptimas condiciones y se clasifican en los siguientes rubros, en los cuales se señala también el porcentaje de depreciación correspondiente:

Rubro	Vida útil	Porcentaje de depreciación
Equipo de Transporte	4 años	25%
Equipo de computo	4 años	25%
Mobiliario y equipo de oficina	10 años	10%
Equipo de comunicación	4 años	25%

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Teocote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

b) Cambios en el porcentaje de depreciación.

El Órgano de Fiscalización Superior comenzara a registrar las depreciaciones de los bienes muebles a partir del 1 de enero de acuerdo a los porcentajes antes señalados.

c) Importe de gastos capitalizados en el ejercicio.

El Órgano de Fiscalización Superior no capitalizo gastos financieros, ni de investigación y desarrollo ya que no cuenta con este tipo de gastos.

d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó operaciones en moneda extranjera durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos

El Órgano de Fiscalización Superior no tiene bienes construidos durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

f) Otras circunstancias que afectan el activo

El Órgano de Fiscalización Superior no cuenta con bienes de garantía, títulos de inversión en garantía.

g) Desmantelamiento de activos.

El Órgano de Fiscalización Superior no tiene política de desmantelamiento de activos.

h) Administración de activos.

El Órgano de Fiscalización Superior cuenta con un inventario actualizado de activos, el cual debe contar con mantenimiento periódico con sus resguardos correspondientes con la finalidad de eficientar el uso de los mismos activos.

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

a) Por ramo administrativo

El Órgano de Fiscalización Superior no tuvo registro por concepto de fideicomisos y/o mandatos durante el periodo del 1 de enero al 31 de marzo de 2016.

b) Enlistar los de mayor monto de disponibilidad

El Órgano de Fiscalización Superior no tuvo registro por concepto de fideicomisos y/o mandatos durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

Reporte de Recaudación

a) Comportamiento de la recaudación

El Órgano de Fiscalización Superior no tuvo ingresos por concepto de recaudación durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.ofsnayarit.gob.mx



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO

b) Proyección de la recaudación e ingresos mediante plazo

El Órgano de Fiscalización Superior no tuvo ingresos por concepto de recaudación durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

11. Información sobre deuda y el reporte analítico de la deuda.

a) Indicadores de deuda.

El Órgano de Fiscalización Superior no está facultado para contraer deuda pública.

b) Información de manera agrupada.

El Órgano de Fiscalización Superior no está facultado para contraer deuda pública.

12. Calificaciones otorgadas.

El Órgano de Fiscalización Superior no realizó transacciones sujetas a calificación crediticia durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio de 2016.

13. Proceso de Mejora

a) Principales políticas de control interno

Aplicar la normatividad autorizada y las leyes de la materia que inciden en el control de los recursos.

15. Eventos posteriores al Cierre

No se presentaron efectos posteriores al Cierre del Ejercicio en los estados financieros del Órgano de Fiscalización Superior.

16. Parte Relacionada

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de la información contable.

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

Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración

L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefa de Recursos Financieros

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

Av. Jacarandas No. 371 sur, Col. El Tecolote, Tepic, Nayarit.
Tels. (311) 210-02-63, 64 y 65
www.dfsnayarit.gob.mx

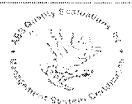
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



INFORMACIÓN PRESUPUESTARIA

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

Informe de Cuenta de Gestión Financiera

Estado Político de Ingresos

Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016

(pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia (7= 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	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	819,294.15	819,294.15	-1,180,705.85
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	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
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	6,000,544.00	1,040,514.56	7,041,058.56	3,670,358.56	3,670,358.56	-2,330,165.44
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,194,587.67	0.00	44,194,587.67	24,308,854.80	24,308,854.80	-19,885,732.87
Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	28,798,507.51	28,798,507.51	-23,396,624.16
				Ingresos excedentes¹		-23,396,624.16

Estado Analítico de Ingresos Por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (7= 5 - 1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3= 1 + 2)	(4)	(5)	
Ingresos del Gobierno	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	28,798,507.51	28,798,507.51	-23,396,624.16
Impuestos	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	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	819,294.15	819,294.15	-1,180,705.85
Productos	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	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
Corriente	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones	6,000,544.00	1,040,514.56	7,041,058.56	3,670,358.56	3,670,358.56	-2,330,165.44
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,194,587.67	0.00	44,194,587.67	24,308,854.80	24,308,854.80	-19,885,732.87
Ingresos de Organismos y Empresas	44,194,587.67	0.00	44,194,587.67	24,308,854.80	24,308,854.80	-19,885,732.87
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por Ventas de Bienes y Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	44,194,587.67	0.00	44,194,587.67	24,308,854.80	24,308,854.80	-19,885,732.87
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	96,389,719.34	1,040,514.56	97,430,233.90	53,107,362.31	53,107,362.31	-43,282,357.03
				Ingresos excedentes¹		-43,282,357.03

¹ Los ingresos excedentes se presentan para efectos de cumplimiento de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y el importe reflejado debe ser siempre mayor a cero

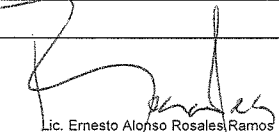
Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración

L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros

Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación por Objeto de Gasto (Capítulo y Concepto)
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
 (pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
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	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87



 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración

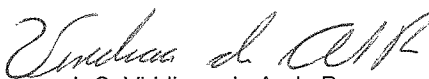

 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance Gestión Financiera
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Económica (por Tipo de Gasto)
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
 (pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gasto Corriente	51,258,631.67	1,020,514.36	52,279,146.03	23,373,946.89	23,371,425.76	28,905,199.14
Gasto de Capital	936,500.00	20,000.00	956,500.00	146,301.47	146,301.47	810,198.53
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	52,195,131.67	1,040,514.36	53,235,646.03	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.67

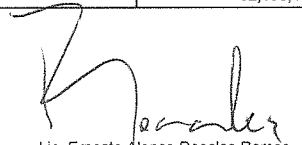

 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración

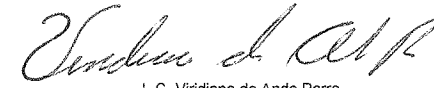

 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance de Gestión Financiera
 Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
 Clasificación Administrativa
 Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
 (pesos)

Ente Público: **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
RENDICION DE CUENTAS Y FISCALIZACIÓN	4,953,418.61	0.00	4,953,418.61	2,369,893.25	2,369,893.25	2,583,525.36
PROFESIONALIZACIÓN DE LA FISCALIZACIÓN	1,147,984.12	0.00	1,147,984.12	313,965.30	313,965.30	834,018.82
DESARROLLO Y MODERNIZACIÓN INSTITUCIONAL	6,417,900.06	0.00	6,417,900.06	3,212,027.03	3,209,505.90	3,205,873.03
CALIDAD EN EL PROCESO DE LA FISCALIZACIÓN	39,675,828.88	1,040,514.56	40,716,343.44	17,624,362.78	17,624,362.78	23,091,980.66
Total del Gasto	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87


 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración

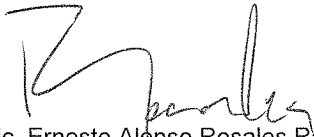

 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

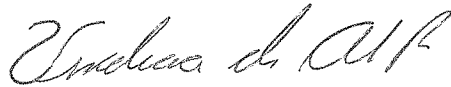
Informe de Avance de Gestión Financiera
Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
Clasificación Funcional (Finalidad y Función)
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado	Ampliaciones/ (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3 = (1 + 2)	4	5	
Gobierno	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87
Legislación	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87
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			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 Publica / Costo Financ			0.00			0.00
Transferencias, Participaciones y Aportaciones en			0.00			0.00
Saneamiento del Sistema Financiero			0.00			0.00
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores			0.00			0.00
Total del Gasto	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87


 Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración


 L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance de Gestión Financiera
Endeudamiento Neto
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

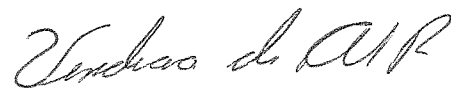
Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C = A - B
Creditos Bancarios			
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
			0.00
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00	0.00

Otros Instrumentos de Deuda			
			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
-------	------	------	------



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

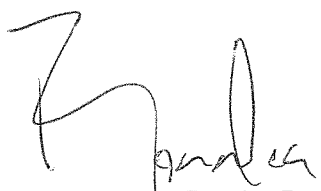
Informe de Avance de Gestión Financiera
Intereses de la Deuda
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(pesos)

Ente Público: **ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT**

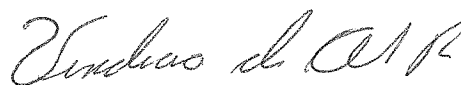
Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total Créditos Bancarios	0.00	0.00

Otros Instrumentos de Deuda		
Total Otros Instrumentos de Deuda	0.00	0.00

TOTAL	0.00	0.00
--------------	-------------	-------------



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance de Gestión Financiera
Indicadores de Postura Fiscal
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
I. Ingresos Presupuestarios (I=1+2)	52,195,131.67	28,798,507.51	28,798,507.51
1. Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa ¹	52,195,131.67	28,798,507.51	28,798,507.51
2. Ingresos del Sector Paraestatal ¹	0.00	0.00	0.00
II. Egresos Presupuestarios (II=3+4)	52,195,131.67	23,520,248.36	23,517,727.23
3. Egresos del Gobierno de la Entidad Federativa ²	52,195,131.67	23,520,248.36	23,517,727.23
4. Egresos del Sector Paraestatal ²	0.00	0.00	0.00
III. Balance Presupuestario (Superávit o Déficit) (III = I - II)	0.00	5,278,259.15	5,280,780.28

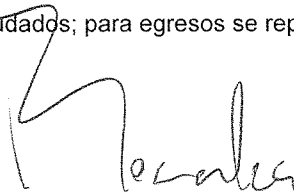
Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
III. Balance presupuestario (Superávit o Déficit)	0.00	5,278,259.15	5,280,780.28
IV. Intereses, Comisiones y Gastos de la Deuda	0.00	0.00	0.00
V. Balance Primario (Superávit o Déficit) (V= III - IV)	0.00	5,278,259.15	5,280,780.28

Concepto	Estimado	Devengado	Pagado ³
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

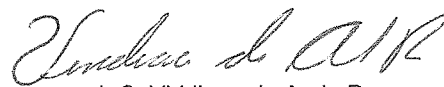
1. Los Ingresos que se presentan son los ingresos presupuestarios totales sin incluir los ingresos por financiamientos. Los Ingresos del Gobierno de la Entidad Federativa corresponden a los del Poder Ejecutivo, Legislativo Judicial y Autónomos

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



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
 Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
 Jefe de Recursos Financieros

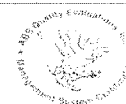
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



INFORMACIÓN PROGRAMÁTICA

ISO 9001:2008



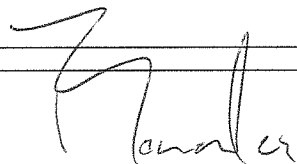
No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

Informe de Avance Gestión Financiera
Gasto por Categoría Programática
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(pesos)

Ente Público: ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

Concepto	Egresos					Subejercicio 6 = (3 - 4)
	Aprobado 1	Ampliaciones/ (Reducciones) 2	Modificado 3 = (1 + 2)	Devengado 4	Pagado 5	
Programas	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87
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	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87
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	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87
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	52,195,131.67	1,040,514.56	53,235,646.23	23,520,248.36	23,517,727.23	29,715,397.87


Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración


L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros

Informe de Avance de Gestión Financiera
Programas y Proyectos de Inversión
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros

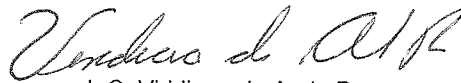
Informe de Avance de Gestión Financiera
Indicadores de Resultados
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros

ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



ANEXOS

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

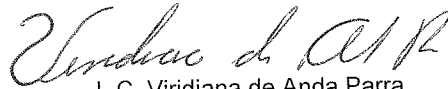
Informe de Avance de Gestión Financiera
RELACION DE BIENES INMUEBLES
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefa de Recursos Financieros

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'001	ENGARGOLADORA WIRE	3,836.88
'002	GUILLOTINA RENOUD 45X30	1,078.70
'003	FRIGOBAR GE 4 P3	999.50
'004	GABINETE	11,412.78
'005	SILLONES VISITANTES	3,230.98
'006	SALA COMPLETA EN CURPIEL NEGRA	6,374.90
'007	SILLA SECRETARIAL	513.00
'008	SILLA SECRETARIAL	513.00
'009	SILLA SECRETARIAL	513.00
'010	SILLA SECRETARIAL	513.00
'011	SILLA SECRETARIAL	513.00
'012	SILLA SECRETARIAL	513.00
'013	SILLA SECRETARIAL	513.00
'014	SILLA SECRETARIAL	513.00
'015	SILLA SECRETARIAL	513.00
'016	SILLA SECRETARIAL	513.00
'017	SILLA SECRETARIAL	513.00
'018	SILLA SECRETARIAL	513.00
'019	SILLA SECRETARIAL	513.00
'020	SILLA SECRETARIAL	513.00
'021	SILLA SECRETARIAL	513.00
'022	SILLA SECRETARIAL	513.00
'023	SILLA SECRETARIAL	513.00
'024	SILLA SECRETARIAL	513.00
'025	SILLA SECRETARIAL	513.00
'026	SILLA SECRETARIAL	513.00
'027	SILLA SECRETARIAL	513.00
'028	SILLA SECRETARIAL	513.00
'029	SILLA SECRETARIAL	513.00
'030	SILLA SECRETARIAL	513.00
'031	SILLA SECRETARIAL	513.00
'032	SILLA SECRETARIAL	513.00
'033	SILLA SECRETARIAL	513.00
'034	SILLA SECRETARIAL	513.00
'035	SILLA SECRETARIAL	513.00
'036	SILLA SECRETARIAL	513.00
'037	SILLA SECRETARIAL	513.00
'038	SILLA SECRETARIAL	513.00
'039	SILLA SECRETARIAL	513.00
'040	SILLA SECRETARIAL	513.00
'041	SILLA SECRETARIAL	513.00
'042	SILLA SECRETARIAL	513.00
'043	SILLA SECRETARIAL	513.00

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'044	SILLA SECRETARIAL	513.00
'045	SILLA SECRETARIAL	513.00
'046	SILLA SECRETARIAL	513.00
'047	SILLA SECRETARIAL	513.00
'048	SILLA SECRETARIAL	513.00
'049	SILLA SECRETARIAL	513.00
'050	SILLA SECRETARIAL	513.00
'051	SILLA SECRETARIAL	513.00
'052	SILLA SECRETARIAL	513.00
'053	SILLA SECRETARIAL	513.00
'054	SILLA SECRETARIAL	513.00
'055	SILLA SECRETARIAL	513.00
'056	SILLA SECRETARIAL	513.00
'057	ESCRITORIO SECRETARIAL	5,756.03
'058	ESCRITORIO	1,400.00
'059	ESCRITORIO	1,500.00
'060	ESCRITORIO	750.00
'061	MODULO BALA EJECUTIVO DE 2.00X.75	4,000.00
'062	PIZARRON DE CORCHO MIXTO	432.35
'063	SOPORTE PARA T.V.	1,378.65
'064	PIZARRON C/ALUMINIO	267.60
'065	ARCHIVERO DE MELAMINA	3,401.13
'066	ESCRITORIO	1,750.00
'067	CRUZETA	22,080.00
'068	ESCRITORIO SEMI-EJECUTIVO	1,610.00
'069	ESCRITORIO	15,808.73
'070	SILLAS SECRETARIALES	12,767.05
'071	SILLON EJECUTIVO	1,612.70
'072	SILLA SEMI-EJECUTIVA	6,842.50
'073	SILLA	1,240.00
'074	Silla secretarial	509.90
'075	Silla secretarial	509.90
'076	Silla secretarial	509.90
'077	Silla secretarial	509.90
'078	Silla secretarial	509.90
'079	Silla secretarial	509.90
'080	Silla secretarial	509.90
'081	Silla secretarial	509.90
'082	Silla secretarial	509.90
'083	Silla secretarial	509.90
'084	Silla secretarial	509.90
'085	Silla secretarial	509.90

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'086	Silla secretarial	509.90
'087	Silla secretarial	509.90
'088	Silla secretarial	509.90
'089	Silla secretarial	509.90
'090	Silla secretarial	509.90
'091	Silla secretarial	509.90
'092	Silla secretarial	509.90
'093	Silla secretarial	509.90
'094	Silla secretarial	509.90
'095	Silla secretarial	509.90
'096	Silla secretarial	509.90
'097	Silla secretarial	509.90
'098	Silla secretarial	509.90
'099	Silla secretarial	509.90
'100	Silla secretarial	509.90
'101	Silla secretarial	509.90
'102	Silla secretarial	509.90
'103	Silla secretarial	509.90
'104	Silla secretarial	509.90
'105	Silla secretarial	509.90
'106	Silla secretarial	509.90
'107	Silla secretarial	509.90
'108	Silla secretarial	509.90
'109	Silla secretarial	509.90
'110	Silla secretarial	509.90
'111	Silla secretarial	509.90
'112	Silla secretarial	509.90
'113	Silla secretarial	509.90
'114	Silla secretarial	509.90
'115	Silla secretarial	509.90
'116	Silla secretarial	509.90
'117	Silla secretarial	509.90
'118	Silla secretarial	509.90
'119	Silla secretarial	509.90
'120	Silla secretarial	509.90
'121	Silla secretarial	509.90
'122	Silla secretarial	509.90
'123	Silla secretarial	509.90
'124	Silla secretarial	509.90
'125	Silla secretarial	509.90
'126	Silla secretarial	509.90
'127	Silla secretarial	509.90
'128	Silla secretarial	509.90

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'129	Silla secretarial	509.90
'130	Silla secretarial	509.90
'131	Silla secretarial	509.90
'132	Silla secretarial	509.90
'133	Silla secretarial	509.90
'134	Silla secretarial	509.90
'135	Silla secretarial	509.90
'136	Silla secretarial	509.90
'137	Silla secretarial	509.90
'138	Silla secretarial	509.90
'139	Silla secretarial	509.90
'140	Silla secretarial	509.90
'141	Silla secretarial	509.90
'142	Silla secretarial	509.90
'143	Silla secretarial	509.90
'144	Silla secretarial	509.90
'145	Silla secretarial	509.90
'146	Silla secretarial	509.90
'147	Silla secretarial	509.90
'148	Silla secretarial	509.90
'149	Silla secretarial	509.90
'150	Silla secretarial	509.90
'151	Silla secretarial	509.90
'152	Silla secretarial	509.90
'153	Silla secretarial	509.90
'154	Silla secretarial	509.90
'155	Silla secretarial	509.90
'156	Silla secretarial	509.90
'157	Silla secretarial	509.90
'158	Silla secretarial	509.90
'159	Silla secretarial	509.90
'160	Silla secretarial	509.90
'161	Silla secretarial	509.90
'162	Silla secretarial	509.90
'163	Silla secretarial	509.90
'164	Silla secretarial	509.90
'165	Silla secretarial	509.90
'166	Silla secretarial	509.90
'167	Silla secretarial	509.90
'168	Silla secretarial	509.90
'169	Silla secretarial	509.90
'170	Silla secretarial	509.90
'171	Silla secretarial	509.90

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'172	Silla secretarial	509.90
'173	Silla secretarial	509.90
'174	Silla secretarial	509.90
'175	Silla secretarial	509.90
'176	Silla secretarial	509.90
'177	Silla secretarial	509.90
'178	Silla secretarial	509.90
'179	Silla secretarial	509.90
'180	Silla secretarial	509.90
'181	Silla secretarial	509.90
'182	Silla secretarial	509.90
'183	Silla secretarial	509.90
'184	Silla secretarial	509.90
'185	Silla secretarial	509.90
'186	Silla secretarial	509.90
'187	Silla secretarial	509.90
'188	Silla secretarial	509.90
'189	Silla secretarial	509.90
'190	Silla secretarial	509.90
'191	Silla secretarial	509.90
'192	Silla secretarial	509.90
'193	Silla secretarial	509.90
'194	Silla secretarial	509.90
'195	Silla secretarial	509.90
'196	Silla secretarial	509.90
'197	Silla secretarial	509.90
'198	Silla secretarial	509.90
'199	Silla secretarial	509.90
'200	Silla secretarial	509.90
'201	Silla secretarial	509.90
'202	Silla secretarial	509.90
'203	Silla secretarial	509.90
'204	Silla secretarial	509.90
'205	Mesa de centro en madera de cedro con acabado nogal	5,940.01
'206	Sala Tokio Chocolate Ecopiel	9,421.65
'207	Mueble de melamina IVIDF color wengue	8,820.03
'208	Isla Rocco, haya natural/caoba melamina	49,329.00
'209	Punto de acceso inalambrico con 3 antenas	21,852.00
'210	Isla Rocco, haya natural/caoba melamina	49,329.00
'211	Pago de sala	26,100.00
'212	Pago de escritorio y credenza	16,195.48
'213	Horno	1,559.01

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'214	Ventilador Industrial	1,035.00
'215	Banco giratorio	6,396.00
'216	Silla secretarial	373.60
'217	Escritorio acabado en melamina	2,450.00
'218	Escritorio acabado en melamina	2,450.00
'219	aire acondicionado minisplit ltr 220 v solo frio	6,800.00
'220	aire acondicionado minisplit ltr 220 v solo frio	6,800.00
'221	minisplit marca mirage 2tr 220v	7,267.40
'222	minisplit marca mirage 2tr 220v	7,267.40
'223	minisplit marca mirage ltr 220v	6,728.00
'224	Minisplit 2tr mod titanium solo frio	11,313.42
'225	Minisplit 2tr mod titanium solo frio	11,313.42
'226	Aire acondicionado mini Split 1tonelada marca Mirage.	12,000.00
'227	Aire acondicionado mini Split 1tonelada marca Mirage.	12,000.00
'228	Aire acondicionado tipo mini-split marca York 1ton.	3,214.00
'229	Aire acondicionado tipo mini-split marca York 1ton.	3,214.00
'230	Mini-split mirage 18000 btus 220	8,674.08
'231	Mini-split mirage 12000 btus 220	7,565.02
'232	Mini-split mirage 18000 btus 220	8,050.00
'233	Aire acondicionado tipo mini-split marca York 1ton.	4,312.50
'234	Mini-split mirage 18000 btus 220	13,630.00
'235	Mini-split mirage 18000 btus 220	13,630.00
'236	AIRE ACONDICIONADO DE 1TON.	3,967.50
'237	TELEFONO MULTILINEA	1,500.00
'238	SWITCH CONCENTRADOR 48 PTOS.	815.00
'239	PANTALLA 42"	3,600.00
'240	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'241	Impresora multifuncional epon L200	3,489.00
'242	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'243	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'244	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'245	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'246	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'247	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'248	Laptop Toshiba Satellite AMD dual Core	5,700.00
'249	Smartnet	4,262.64
'250	HP laserjet duplex	4,320.00
'251	HP probook 440	9,974.38
'252	HP probook 440	9,974.38
'253	HP probook 440	9,974.38
'254	HP probook 440	9,974.38
'255	HP probook 440	9,974.38
'256	HP probook 440	9,974.38

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'257	HP probook 440	9,974.38
'258	Computadora portátil Toshiba Satellite C50-A5174FM	4,892.68
'259	Computadora portátil Toshiba Satellite C50-A5174FM	4,892.68
'260	Computadora portátil Toshiba Satellite C50-A5174FM	4,892.68
'261	Gabinete actech	25,076.06
'262	Toshiba satellite core i5	14,208.85
'263	Toshiba satellite core i5	14,208.85
'264	HP probook 440	9,974.38
'265	HP probook 440	9,974.38
'266	COMPUTADHORA GHIA	5,453.94
'267	COMPUTADHORA GHIA	5,453.94
'268	Escanjet HP 5590 cama plana	3,385.42
'269	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'270	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'271	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'272	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'273	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'274	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'275	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'276	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'277	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'278	Laptop Toshiba Satellite C855-SP5266KM	2,654.17
'279	Laptop HP AIO 1155 AMD y 1comp. GHIA	6,546.00
'280	Laptop HP AIO 1155 AMD y 1comp. GHIA	6,546.00
'281	Hp pavilion Dv5-2146	8,999.02
'282	COMPUTADHORA GHIA	4,060.42
'283	Lector biométrico USB Ingressio Viridy y Software 150 reg.	6,030.17
'284	Lap Top Toshiba Satellite Intel B820/ modelo SP5266KM	5,850.00
'285	Punto de acceso inalambrico con 3 antenas	22,815.00
'286	No-break	18,987.46
'287	WinSvrEnt 2008R2 OLP NL	17,457.00
'288	Proyector nec modelo np-m322x	16,448.80
'289	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'290	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'291	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'292	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'293	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'294	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'295	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'296	Laptop toshiba satellite L55-B5270SM	8,059.17
'297	Lap Top Toshiba Satellite C855- Modelo SP5266KM.	5,850.00
'298	Lap Top Toshiba Satellite C855- Modelo SP5266KM.	5,850.00
'299	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03

Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

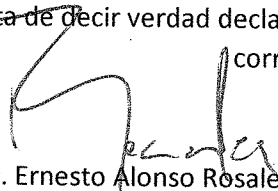
Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'300	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'301	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'302	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'303	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'304	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'305	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'306	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'307	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'308	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'309	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'310	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'311	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'312	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'313	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'314	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'315	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'316	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'317	Laptop toshiba satellite core i5	11,025.03
'318	Servidor Dell poweredge	51,561.59
'319	FAX	500.00
'320	PANTALLA 50"	2,000.00
'321	Teléfono inalámbrico	899.00
'322	Equipo Samsung ES negro	4,749.01
'323	Eq. Proyección Epson	32,429.00
'324	Camara videoconferencia logitech	7,580.60
'325	Router cisco	4,205.00
'326	Pago de airport extreme	3,980.01
'327	DURANGO SLT 4X2 28G {200S}	56,000.00
'328	PLATINA MOD. 2004	19,000.00
'329	DOBLE CABINA MOD. 2004	37,000.00
'330	CHEVY S PTAS. MOD. 2004	21,000.00
'331	PLATINA K PLUS STO. A/A/ 200S	31,500.00
'332	PLATINA K PLUS STO. A/A/ 200S	31,500.00
'333	TSURU 2009	45,000.00
'334	TSURU 2009	45,000.00
'335	TSURU 2009	45,000.00
'336	FORO RANGER	121,000.00
'337	FORO F 150	26,000.00
'338	GOL 2011	62,000.00
'339	GOL2011	62,000.00
'340	ATIITUDST	40,500.00
'341	ATIITUDAUT	42,800.00
'342	ATIITUDAUT	9,000.00


Relación de Bienes Muebles que Componen el Patrimonio
Informe de Avance de Gestión Financiera al 30 de Junio de 2016(Pesos)

Ente Público: Órgano de Fiscalización Superior

Código	Descripción del Bien Mueble	Valor en libros
'343	EXPRESS VAN	105,000.00
'344	JETTA CLASICO 2014 STD A/A	112,000.00
'345	JETTA CLASICO 2014 STD A/A	112,000.00
'346	Jetta Clasico plata reflex metálico	134,000.00
'347	Chevrolet Aveo 2014 plata brillante	126,000.00
'348	Chevrolet Aveo 2014 plata briilante	101,200.00
'349	VW Jetta MK Sport 2014 color plata	193,000.00
'350	Tahoe color blanco diamante	548,000.00
'351	Tsuru Nissan Blanco	151,950.00
'352	Tsuru Nissan Blanco	151,950.00
'353	VW DERBY	8,000.00
'354	VW SEDAN	8,000.00
'355	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL C15	14,495.00
'356	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL C15	14,495.00
'357	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL C15	14,495.00
'358	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL C15	14,495.00
'359	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL C15	14,495.00
'360	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL C15	14,495.00
'361	LAP TOP DELL INSPIRON 15.6 INTEL C15	14,495.00
'362	BAFLE BLUETOOTH	2,398.99
'363	TELEFONO INALAMBRICO	886.31
'364	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC MOD KX-G1711	810.60
'365	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC MOD KX-G1711	810.60
'366	HORNO DE MICROONDAS LG	1,799.01
'367	TELEFONO INALAMBRICO HANDSET LCD	1,390.61
'368	TELEFONO INALAMBRICO PANASONIC MOD KX-TG4111	868.25
'369	AIRE ACONDICIONADO MIRAGE 1 TONELADA	6,380.00
'370	AIRE ACONDICIONADO MIRAGE 1 TONELADA	6,380.00
'371	TABLET SAMSUNG	3,509.10
'372	GABINETE GENERICO	4,755.00
'373	MESA DE MADERA DE CEDRO COLOR AVELLANA	5,800.00
'374	ANAQUEL	9,048.00
	TOTAL	3,912,332.24

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



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración


L.C. Carlos Felipe Castro Castañeda
Jefe de Recursos Materiales

Informe de Avance de Gestión Financiera
CUENTAS BANCARIAS
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

INTITUCION BANCARIA	CUENTA	NOMBRE
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	673469809	ÓRGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	636904239	ÓRGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	265512771	ÓRGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT
BANCO MERCANTIL DEL NORTE S.A.	426088116	ÓRGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT


Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración


L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefa de Recursos Financieros

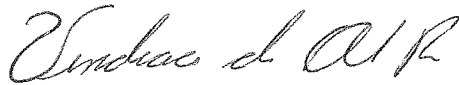
Informe de Avance de Geestión Financiera
INFORME SOBRE PASIVOS CONTINGENTES
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefe de Recursos Financieros

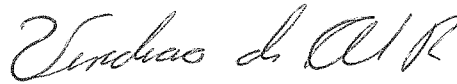
Informe de Avance de Gestión Financiera
ESQUEMAS BÚRSATILES Y COBERTURAS FINANCIERAS
Del 1 de Enero al 30 de Junio de 2016
(Pesos)

Ente Público: ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

NO APLICA



Lic. Ernesto Alonso Rosales Ramos
Director de la Unidad de Administración



L.C. Viridiana de Anda Parra
Jefa de Recursos Financieros

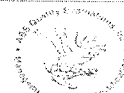
ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR DEL ESTADO DE NAYARIT

PODER LEGISLATIVO



PROGRAMA OPERATIVO ANUAL

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209

SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO
DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

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 General
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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANTE.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01.	Presentar al Congreso el cuarto trimestre del Avance de Gestión Financiera, la Cuenta Pública 2015; y tres trimestres de Informes de Avance de Gestión Financiera del 2016 del Órgano.	Documento	5	01-feb	30-oct	2	1	3	20.00%	60.00%	
1.1.2.1.1.02.	Remitir al Congreso el proyecto del Presupuesto de Egresos 2017 del Órgano.	Documento	1	01-oct	15-oct	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03.	Presentar al Congreso el Programa Operativo Anual 2017 del Órgano.	Documento	1	01-oct	15-oct	0	0	0	0.00%	0.00%	

LIC. ROY FIDEL SALAZAR
AUDITOR GENERAL



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

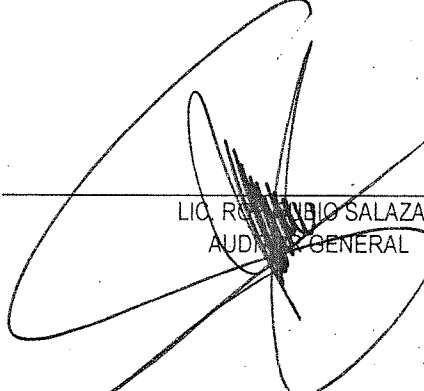
ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Servicio fiscalizador de carrera	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría General
OBJETIVO:	Crear e institucionalizar las condiciones para que los servidores públicos del OFS se desarrollen en el ámbito profesional y personal		

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	
1.1.2.2.1.01.	Nombrar y expedir los nombramientos correspondientes de los servidores públicos del Órgano.	Nombramiento	N/D	01-ene	31-dic	2	0	2	100.00%	100.00%	


 LIC. ROBERTO SALAZAR
 AUDITOR GENERAL



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



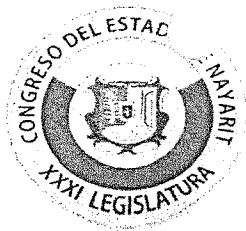
No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría General
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	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	
1.1.2.4.1.01.	Aprobar el Programa Anual de Auditorías 2016 y presentarlo para su conocimiento a la Comisión.	Documento	1	01-mar	15-mar	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02.	Ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones necesarias para la realización de los trabajos de revisión y fiscalización de la Cuenta Pública 2015.	Orden	42	01-mar	31-mar	54	0	54	0.00%	128.57%	De origen cuando se realizó el Programa Anual de auditorías (POA) 2016 se programó ordenar la práctica de visitas, auditorías e inspecciones de 42 sujetos de fiscalización, pero al realizar el Programa Anual de Auditorías (PAA) se determinó realizar 54.
1.1.2.4.1.03.	Remitir a los sujetos fiscalizados los Pliegos de Observaciones resultado de la fiscalización a la Cuenta Pública 2015.	Documento	42	01-ago	30-sep	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.04.	Formular y entregar al Congreso, por conducto de la Comisión de Hacienda, el Informe del Resultado de la Fiscalización a la Cuenta Pública 2015.	Informe	1	01-nov	15-nov	0	0	0	0.00%	0.00%	


 LIC. ROX RUBÉN SALAZAR
 AUDITOR GENERAL



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	1. Rendición de cuentas y fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Rendición de cuentas	UNIDAD:	Coordinación General de Planeación
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	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 (2015-2016).	Documento	108	01-feb	31-oct	26	26	52	24%	48%	Los Ayuntamientos de Jala y Tecuala no presentarán Avance de Gestión Financiera.
1.1.2.1.1.02	Recepción, registro y control de las Cuentas Públicas 2015.	Documento	21	01-feb	28-feb	20	1	21	5%	100%	El Ayuntamiento de Jala, con fecha 12 de abril del año en curso, presentó su Cuenta Pública.
1.1.2.1.1.03	Recepción, registro y entrega de documentación oficial (correspondencia).	Documento	N/D	05-ene	31-dic	806	976	1782	100%	100%	


 Arq. Aide Herrera Santana
 Coordinadora General de Planeación

01/julio/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

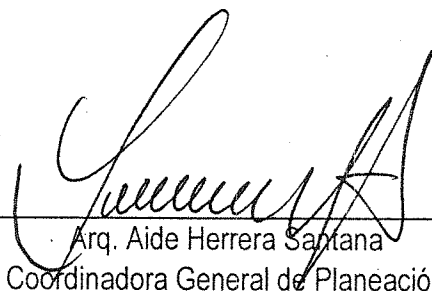
ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	2. Promoción y evaluación de la	UNIDAD	Coordinación General de Planeación
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. AVT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Representar al Órgano de Fiscalización Superior del Estado en las sesiones del Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC).	Acta	4	ene-16	dic-16	0	0	0	0%	0%	Estas actividades las realizara, e informara el responsable de la Contraloría Interna.
1.1.2.3.2.02	Emisión de propuestas y sugerencias en materia de armonización contable gubernamental.	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.2.03	Trabajo en comisiones del CEAC.	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0%	0%	


 Arq. Aide Herrera Santana
 Coordinadora General de Planeación

01/julio/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD:	Coordinación General de Planeación
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso fiscalizador.		

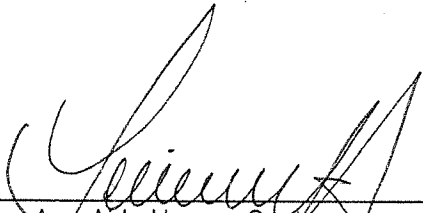
CLAVE	ACTIVIDAD	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD PROGRAMADA ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.01	Definición de estrategias de planeación de las auditorías (Criterios para la selección de entes, rubros y partidas; elementos para la formulación de los programas de auditoría a emitir por las áreas auditoras).	Documento	1	05-ene	28-feb	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.4.2.02	Integración del Programa Anual de Auditorías 2016.	Documento	1	01-feb	30-mar	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.4.2.03	Actualizar el catálogo de sujetos fiscalizables.	Catálogo	1	05-ene	28-feb	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.4.2.04	Actualizar las guías de auditoría, aplicables a recursos propios y de los fondos de aportaciones federales.	Guía	5	05-ene	31-mar	0	2	2	40%	40%	La ASF modificó la modalidad de las auditoría pasando de auditorías complementarias e integrales a auditorías coordinadas, por lo tanto la Coordinación General de Planeación ya no realizará esta actividad en 3 de las 5 programadas, debido a que los resultados de las auditorías corresponden todas a la ASF.
1.1.2.4.2.05	Emitir lineamientos para la formulación del Pliego de Observaciones e Informe del Resultado.	Lineamiento	1	01-abr	30-abr	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.4.2.06	Elaborar y remitir a la ASF el Informe Ejecutivo del Programa para la Fiscalización del Gasto Federalizado (PROFIS 2015).	Informe	1	05-ene	31-ene	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.4.2.07	Elaborar y remitir a la ASF la propuesta del Programa de Trabajo PROFIS 2016.	Documento	1	01-abr	15-abr	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.4.2.08	Realizar y entregar informes trimestrales a la Auditoría Superior de la Federación (ASF), sobre los Avances del Programa PROFIS 2016.	Informe	4	01-ene	31-ago	1	1	2	25%	50%	
1.1.2.4.2.09	Elaborar el Informe del Objeto del PROFIS 2016.	Informe	1	01-ago	31-ago	0	0	0	0%	0%	

Asf

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	
1.1.2.4.2.10	Coordinar e informar sobre el seguimiento de las Recomendaciones de la ASF de las Acciones Emitidas en los Informes de Resultados (recomendación, responsabilidad administrativa, responsabilidad resarcitoria) de las auditorías solicitadas de distintas cuentas públicas.	Informe	2	01-mar	30-sep	0	0	0	0%	0%	De acuerdo al Estado de trámite de las Acciones Emitidas con corte al 31 de marzo de 2016 respecto a las Cuentas Públicas de 2010 a 2014 de Entidades Federativas y Municipios emitido por la Auditoría Superior de la Federación. El OFS Nayarit emitió 606 acciones correspondientes a las Cuentas Públicas de 2010 al 2014, a esta fecha se tienen atendidas y/o promovidas las 606. Por lo anterior, los 2 informes programados no se realizarán por esta Coordinación General de Planeación debido a que lo referente a la cuenta pública 2015 son de auditorías de la ASF.
1.1.2.4.2.11	Participar de manera coordinada con la ASF en la logística de las aperturas de las auditorías coordinadas (Complementarias e Integrales)	Expediente	19	01-may	30-sep	0	11	11	58%	58%	A solicitud de la ASF se aumentó una auditoría más denominada Auditoría al "Sistema de Evaluación del Desempeño al Gasto Federalizado" por lo que se realizaron en total 13 auditorías coordinadas. Quedando pendiente la apertura de los fondos siguientes: FASSA y FASPDF.
1.1.2.4.2.12	Elaboración y envío de las Cédulas de Información Básica a la ASF.	Cédulas	19	noviembre	noviembre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.13	Integración y entrega de resultados y papeles de trabajo a la ASF, conforme a los lineamientos establecidos	Oficios	19	01-jun	31-oct	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.14	Notificar Pliegos de Observaciones enviados por la ASF a diversas instancias auditadas (Estatales y Municipales) en ellos consignados, así como devolverlos a la ASF con los acuses respectivos.	Pliegos de Observaciones	N/D	febrero	octubre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.15	Formular el Programa Operativo Anual ejercicio fiscal 2017 de la Coordinación General de Planeación.	Documento	1	01-oct	31-oct	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.16	Coordinar e integrar el Programa Operativo Anual 2017 del Órgano de Fiscalización Superior del Estado.	Documento	1	01-oct	31-oct	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.17	Recepción de expedientes de auditoría de las áreas auditoras para su integración, archivo y control, derivados de la fiscalización de la cuenta pública 2014.	Expediente	172	15-ene	28-feb	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.18	Formular y presentar informes de actividades y avances trimestrales del POA 2016.	Informe	4	01-abr	31-dic	1	1	2	25%	50%	

See

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	
1.1.2.4.2.19	Elaboración y entrega de trabajos relativos a Contabilidad Gubernamental y Armonización Contable en los que solicita el apoyo el enlace de ASOFIS.	Documento	N/D	15-ene	31-dic	0	0	0	0%	0%	Esta actividad la realizará e informara el responsable de la Contraloría Interna
1.1.2.4.2.20	Generación e impresión del Pliego de Observaciones.	Pliegos de Observaciones	42	agosto	septiembre	0	0	0	0%	0%	De acuerdo al PAA 2016 los Pliegos de Observaciones que se generarán son 54.
1.1.2.4.2.21	Coordinar la entrega de los Pliegos de Observaciones a través de oficio a los sujetos fiscalizados	Oficios	42	agosto	septiembre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.22	Generación e impresión del Informe de Resultado de las auditorías	Informes de Resultados	42	noviembre	noviembre	0	0	0	0%	0%	De acuerdo al PAA 2016 los Informes del Resultado que se generarán son 54.
1.1.2.4.2.23	Elaborar y coordinar los trabajos del Informe del Resultado para su entrega al Congreso del Estado.	Informe del Resultado	1	01-nov	15-nov	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.24	Coordinar la entrega de los Informes del Resultado de las auditorías a través de oficio a los sujetos fiscalizados.	Oficios	42	noviembre	noviembre	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.2.25	Asesorías a las áreas auditoras: Auditorías solicitadas por la ASF, Manejo e implementación del sistema SIGAS, informes trimestrales de los recursos PROFIS, entre otros.	Variable	N/D	ene	dic	0	10	10	100%	100%	


 Arg. Aide Herrera Santana
 Coordinadora General de Planeación

01/julio/2016





ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE


ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	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 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	
1.1.2.1.2.01	Analizar los diversos medios de comunicación impresa y detectar la información generada respecto de las actividades y acontecimientos relacionados con el Órgano de Fiscalización.	12	12	01/01/2016	31/12/2016	3	3	6	25.00%	50.00%	


LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez
Secretaría Ejecutiva

06/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización.
SUBPROGRAMA:	1. Servicio Fiscalizador de Carrera	UNIDAD RESPONSABLE:	Secretaría Ejecutiva
OBJETIVO:	Crear e institucionalizar las condiciones para que los servidores públicos del OFS Nayarit se desarrollen en el ámbito profesional y personal.		

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	
1.1.2.2.1.01	Coordinar las actividades necesarias para sentar las bases del Servicio Fiscalizador de Carrera en el OFS, dando cumplimiento a sus 3 primeras etapas, consistentes en la investigación y análisis del servicio fiscalizador de la ASF y de otros ASFL, Integración y determinación de atribuciones del Comité Directivo del SCC así como su instalación.	Cumplimiento de Etapas.	3	01-ene	31-dic	0	1	1	33.33%	33.33%	

LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez
Secretaría Ejecutiva

06/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

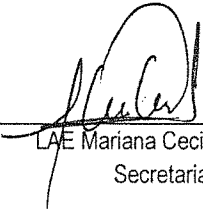
ISO 9001:2008



No. Certificado: FL209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
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 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	
1.1.2.3.3.01	Convocar a las Sesiones del Consejo Consultivo	Sesiones	4	01-feb	30-nov	0	0	0	0.00%	0.00%	De acuerdo al Reglamento Interior del Órgano de Fiscalización Superior del Estado de Nayarit en su art. 18 fracc IV, es atribución de la Secretaría Ejecutiva convocar por Instrucciones del Auditor General a las sesiones del Consejo Consultivo, y en el segundo trimestre el anteriormente mencionado no consideró necesaria la realización de una sesión.
1.1.2.3.3.02	Coadyuvar en la elaboración de la Revista Anual de Fiscalización del OFS, enfocada en la cultura de la Transparencia, Rendición de Cuentas y Fiscalización.	Revista Anual de Fiscalización	1	01-ene	31-dic	0	1	1	100.00%	100.00%	


LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez
Secretaría Ejecutiva

06/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 01209
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO 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 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 ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.01	Llevar el control y actualización de la información que se presente a través de la página de Internet del Órgano.	Actualizaciones	12	01-ene	31-dic	3	3	6	25.00%	50.00%	



 LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez
 /Secretaría Ejecutiva

06/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 31209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.01	Coordinar las actividades para el mejoramiento del Sistema de Gestión de la Calidad y la acreditación de la Auditoría de seguimiento por parte de ABS Quality.	Acreditación de la Auditoría	1	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.2.02	Coordinar y apoyar en la elaboración del Manual de Procedimientos necesario para el funcionamiento del Órgano; el cual contendrá lo referente a las siguientes áreas: Evaluación, Infraestructura, Financiero, Jurídico, Administración, Contratoría, Planeación e ICADEFIS.	Manual de Procedimientos segmentado por áreas	8	01-abr	30-nov	0	1	1	12.50%	12.50%	Los procedimientos se encuentran en etapa de revisión dentro del Sistema de Calidad.

LAE Mariana Cecilia Gascón Álvarez
 Secretaría Ejecutiva

06/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008

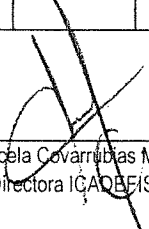


No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO 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:	ICADEFIS
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	Proponer, coordinar y actualizar los convenios de intercambio en materia de capacitación y adiestramiento del personal del Órgano de Fiscalización Superior con otras instituciones afines, nacionales o extranjeras.	Convenios	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.2	Llevar a cabo los estudios e investigaciones en las materias relacionadas con la actividad de fiscalización superior y coordinar su difusión.	Documentos	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.3	Desarrollar eventos académicos y culturales sobre la rendición de cuentas.	Encuentros con universidades y colegios de profesionales.	No definido	Enero	Diciembre	0	1	1	100.00%	100.00%	Se celebró reunión de trabajo con el Colegio de Contadores Públicos del Estado de Nayarit.
1.1.2.1.4		Difusión del Certamen Nacional de Ensayo sobre Fiscalización Superior y Rendición de Cuentas	1	Agosto	Agosto	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.5	Promoción y difusión	Promocional impresos y/o digitales.	12	Enero	Diciembre	3	3	6	25.00%	50.00%	La revista del OFS se ha estado difundiendo de manera impresa así como digital, asimismo se informa a través de las redes sociales.
1.1.2.1.6		Revisión y Actualización de la página web	12	Enero	Diciembre	3	3	6	25.00%	50.00%	Se ha proporcionado al área responsable de la página web la información de las actividades realizadas en el periodo que se reporta.


 Lic. Marcela Covarrubias Montoya
 Directora ICADEFIS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO 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:	ICADEFIS
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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.2.1	Diseño del Programa de prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Programa	1	Abril	Abril	0	1	1	100.00%	100.00%	El programa de Capacitación está compuesto por 13 cursos, 5 para Entidades Federativas y 8 para Municipios.
1.1.2.1.2.2	Ejecución del Programa de prevención y orientación a los sujetos fiscalizables.	Cursos	19	Abril	Diciembre	0	4	4	21.05%	21.05%	En el trimestre se impartieron 4 cursos con los siguientes temas: ESTADO: "Marco Jurídico y Operativo para la Gestión de los Recursos Transferidos al Gobierno del Estado" y "Curso - Taller Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados y Sistemas de Evaluación del Desempeño". MUNICIPIOS: "Marco Jurídico y Operativo para la Aplicación de los Fondos Federales: FISM, FORTAMUN y PRODIM" y "Curso - Taller Matriz de Marco Lógico, Presupuesto basado en Resultados y Sistemas de Evaluación del Desempeño".

Lic. Marcela Covarrubias Montoya
Directora ICADEFIS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Servicio fiscalizador de carrera	UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
OBJETIVO:	Crear e institucionalizar las condiciones para que los servidores públicos del OFS se desarrollen en el ámbito profesional y personal.		

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	
1.1.2.2.1.1	Contribuir a los trabajos relacionados para el establecimiento de las Bases del Servicio Fiscalizador de Carrera.	Acciones	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	


 Lic. Marcela Covarrubias Montoya
 Directora ICADEFIS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



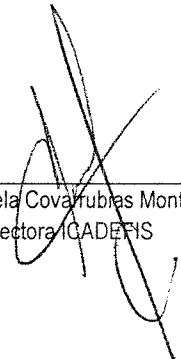
No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	2. Profesionalización de la fiscalización
SUBPROGRAMA:	2. Programa de capacitación ICADEFIS	UNIDAD RESPONSABLE:	ICAFEFIS
OBJETIVO:	Crear e institucionalizar las condiciones para que los servidores públicos del OFS se desarrollen en el ámbito profesional y personal.		

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	
1.1.2.2.2.1	Determinar las necesidades de capacitación de las diferentes áreas.	Diagnóstico	1	Noviembre	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.2.2.2	Elaborar en coordinación con las diversas áreas del Órgano de Fiscalización Superior, el Programa Anual de Capacitación Interna.	Programa	1	Diciembre	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.2.2.3	Elaborar y actualizar el Catálogo de Instructores Internos.	Catálogo	1	Diciembre	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.2.2.4	Ejecución del Programa Anual de Capacitación Interna.	Cursos	12	Febrero	Junio	0	13	13	108.33%	108.33%	En el trimestre se realizaron 13 cursos al personal del OFS, con los siguientes temas: Sistema Nacional de Fiscalización, Formalidades Legales de la Auditoría, Análisis de Precios Unitarios, Presupuesto Basado en Resultados, Sistema de Información para la Gestión Auditora (SIGA), Word Básico, Intermedio y Avanzado, Excel Básico, Intermedio y Avanzado, así como Taller de Redacción Estructurada I y II. (Se excedió la cantidad programa anual, por la necesidades de las áreas)
1.1.2.2.2.5	Seguimiento del cumplimiento de las normas a que debe sujetarse la capacitación del personal del Órgano de Fiscalización Superior.	Acciones	12	Febrero	Junio	0	13	13	108.33%	108.33%	

1.1.2.2.6	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos	Acciones	12	Febrero	Junio	0	13	13	108.33%	108.33%	
1.1.2.2.7	Curso de Inducción para personal de nuevo ingreso	Acciones	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	No se ha solicitado al ICADEFIS curso de Inducción.
1.1.2.2.8	Difusión del Código de Conducta y de Ética	Acciones	No definido	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	El ICADEFIS está a la espera de que el Comité de Integridad remita su programa de actividades.
1.1.2.2.9	Coordinar la comunicación de información vinculada con la Auditoría Superior de la Federación relativas a Capacitación.	Acciones	12	Enero	Diciembre	3	3	6	25.00%	50.00%	
1.1.2.2.10	Diseño y ejecución de Jornada Local de Capacitación de ASOFIS	Programa	1	Noviembre	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	Se programó del 22 al 26 de Noviembre, con los temas de Auditoría Forense y Gestión de Riesgos y Control Interno.


 Lic. Marcela Covarrubias Montoya
 Directora ICADEFIS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008

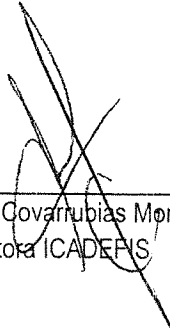


No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la administración pública	UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
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	
1.1.2.3.3.1	Actividades académicas que permitan el acreditamiento de servidores públicos del Estado y los Municipios	Propuesta	1	Enero	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.2	Estudio/Detección de las necesidades de capacitación de los sujetos fiscalizables	Diagnóstico	1	Febrero	Febrero	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.3	Evaluar y registrar los resultados de los cursos impartidos a Estado y Municipios	Acciones	19	Abril	Diciembre	0	4	4	21.05%	21.05%	
1.1.2.3.3.4	Elaborar el Informe Anual de la Ejecución del Programa prevención y orientación a los sujetos fiscalizables	Informe	1	Noviembre	Noviembre	0	0	0	0.00%	0.00%	


 Lic. Marcela Govarrubias Montoya
 Directora ICADEFIS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008

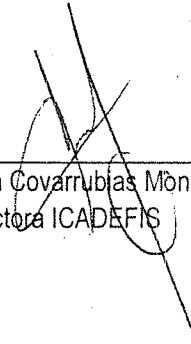


No. Certificado: 31209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Identidad institucional	UNIDAD RESPONSABLE:	ICADEFIS
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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.3.1	Elaboración del Programa Operativo Anual 2017	Programa	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%	


 Lic. Marcela Covarrubias Montoya
 Directora ICADEFIS



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO 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:	Contraloría Interna/Auditor Especial de Gestión Financiera*
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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Solicitar a las áreas administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial	Actualizaciones	12	01-ene	31-dic	3	3	6	25.00%	50.00%	
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 del Estado de Nayarit.*	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor General las solicitudes de información recibidas para su conocimiento*	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
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 del Estado de Nayarit*	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI*	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.06	Informar a la Unidad de Enlace y Acceso a la Información del H. Congreso sobre las solicitudes de información recibidas para la elaboración de los informes bimestrales a presentar al ITAI*	Documento	6	01-ene	10-nov	0	0	0	0.00%	0.00%	

*Las actividades con clave 02 al 06 se tienen consideradas en el POA de la Contraloría Interna, pero quien atiende estas actividades como servidora pública habilitada ante el ITAI y la Unidad de Enlace y Acceso a la Información del Congreso es la Auditora Especial de Gestión Financiera, por lo que se modifica la unidad responsable de acuerdo al área que las lleva a cabo.


 C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo
 Contralor Interno

04/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 11209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	4. Sistema de administración de recursos y tecnologías de la información	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna
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 lineamientos tendientes a reforzar los sistemas y mecanismos de control interno existentes en las áreas administrativas del OFS.	Lineamiento	1	01-ene	31-mar	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.02	Formular el Programa Anual de Auditorías del área.	Documento	1	01-ene	31-ene	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.03	Practicar auditoría financiera a la Unidad Administrativa del OFS.	Informe Semestral	2	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.04	Practicar auditoría operacional y cumplimiento a las unidades administrativas del OFS.	Informe	7	01-ene	30-nov	1	3	4	42.86%	57.14%	
1.1.2.3.4.05	Dar seguimiento a la solventación de observaciones y atención de recomendaciones, derivadas de las auditorías practicadas a las unidades administrativas del OFS.	Documento	7	01-feb	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.06	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Operativo Anual de las diversas unidades administrativas del OFS.	Informe trimestral	60	16-ene	31-oct	15	15	30	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.07	Elaborar informe de actividades.	Informe trimestral	4	01-ene	15-oct	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.08	Elaborar informe de avance del Programa Operativo Anual del área.	Informe trimestral	4	01-ene	15-oct	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.09	Revisar la información financiera presentada en cuenta pública e informes de avance de gestión financiera	Informe trimestral	5	01-feb	30-oct	2	1	3	20.00%	60.00%	
1.1.2.3.4.10	Revisar la información financiera a difundir en la página electrónica de internet	Informe trimestral	4	15-ene	30-oct	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.11	Dar seguimiento y evaluar las actividades comprendidas en el Programa Anual de Auditorías del OFS.	Informe mensual	6	01-abr	30-sep	0	3	3	50.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.12	Formular el Programa Operativo Anual 2017 del área.	Documento	1	01-oct	12-oct	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.13	Recibir las quejas y denuncias por incumplimiento de las obligaciones de los servidores públicos del OFS.	Queja	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO 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 la información	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna
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	
1.1.2.3.4.14	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de adquisiciones y/o contrataciones de servicios.	Asesoría	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.15	Intervenir en concursos, vigilando el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en la materia.	Intervención	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.16	Participar, opinar y asesorar en su caso, sobre los procedimientos de enajenación de bienes.	Asesoría	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.17	Atender las inconformidades que presenten los proveedores o contratistas en los procedimientos de adquisiciones y/o contratación de servicios que realice el OFS.	Inconformidad	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.18	Intervenir en los actos y procedimientos de la entrega recepción de las áreas administrativas del OFS.	Intervención	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.19	Iniciar y sustanciar los procedimientos disciplinarios administrativos	Acuerdos	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.20	Informar al Registro de Servidores Públicos las sanciones administrativas que se determinen una vez que éstas queden firmes, así como de los procedimientos disciplinarios que se instauren.	Informe	12	01-ene	05-dic	3	3	6	25.00%	50.00%	


 C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo
 Contralor Interno

04/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51309
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna/Auditor Especial de Gestión Financiera*
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias 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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Practicar auditoría interna de calidad a las unidades administrativas del OFS.*	Actualizaciones	2	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	

*La actividad de este programa y sub Programa están consideradas en el POA de Contraloría Interna, pero quien atiende estas actividades es la Auditora Líder del Sistema de Gestión de calidad quien fungía como Contralora Interna, por lo que se modifica la unidad responsable de acuerdo al área de la que está a cargo actualmente como Auditora Especial de Gestión Financiera.

C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo
Contralor Interno

04/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias 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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Asistir, participar y asesorar en las sesiones del Comité de Integridad	Asistencia	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.02	Dar seguimiento a los procedimientos de quejas y denuncias que emanen del Comité de Integridad	Queja/Denuncia	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	

C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo
Contralor Interno

04/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



NUM. CERTIFICADO: 11209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	2. Promoción y evaluación de la Armonización Contable	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna*
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	
1.1.2.3.2.01	Representar al Órgano de Fiscalización Superior del Estado en las sesiones del Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC)*	Acta	4	ene-16	dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.02	Emisión de propuestas y sugerencias en materia de armonización contable gubernamental*	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.2.03	Trabajo en comisiones del CEAC*	Documento	N/D	ene-16	dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

*Las actividades consideradas en este programa y subprograma están en el POA de Coordinación General de Planeación, pero quien atiende estas actividades como servidor público designado ante el Consejo Estatal de Armonización Contable es el actual Contralor Interno C.P. Miguel Alfonso García Naranjo, por lo que se modifica la unidad responsable de acuerdo al área que las lleva a cabo.

C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo
Contralor Interno

04/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificación: 11/209
SISTEMA DE CERTIFICACIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Contraloría Interna*
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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.2.19	Elaboración y entrega de trabajos relativos a Contabilidad Gubernamental y Armonización Contable en los que solicita el apoyo el enlace de ASOFIS.	Documento	N/D	15-ene	31-dic	0	1	1	100.00%	100.00%	

*La actividad 19 considerada en este programa y subprograma están en el POA de Coordinación General de Planeación, pero quien atiende estas actividades como servidor público designado ante el Consejo Estatal de Armonización Contable (CEAC) es el actual Contralor Interno C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo, por lo que se modifica la unidad responsable de acuerdo al área que la lleva a cabo.

C.P.A. Miguel Alfonso García Naranjo
Contralor Interno

04/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera
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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2017	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Anual de Auditorías	Programa	38	26-feb-16	21-mar-16	38	1	39	2.63%	102.63%	Se determinó adicionar la auditoría financiera al CDEEMN
1.1.2.4.1.03	Organizar, aprobar y supervisar los procesos de auditoría financiera de conformidad con los programas anuales aprobados	Documento	3	26-feb-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	Durante el periodo que se informa se realizó lo relativo a supervisar los trabajos de auditoría financiera de las 3 direcciones. Se reportará el cumplimiento hasta que se concluya con el proceso de las auditorías.
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas, así como los avances del POA	Informe	4	06-ene-16	14-oct-16	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.05	Coadyuvar con las demás unidades administrativas, para eficientar el proceso de fiscalización y realizar conjuntamente en su caso, auditorías integrales	Acciones	12	06-ene-16	16-dic-16	3	3	6	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.06	Designar a los visitadores o auditores encargados de practicar las visitas y auditorías a mi cargo	Oficios	N/D	01-mar-16	29-sep-16	160	58	218	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulados por las áreas a mi cargo, para su presentación oficial al Auditor General	Pliego de observaciones	38	01-ago-16	20-sep-16	0	8	8	21.05%	21.05%	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008




No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la administración pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera
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 PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Coordinar el seguimiento de las recomendaciones y acciones promovidas ante las entidades fiscalizadas para propiciar prácticas de buen gobierno	Acciones	N/D	03-mar-16	08-nov-16	5	1	6	100.00%	100.00%	


 L.C. Eulalia Salas Ayón
 Auditora Especial de Gestión Financiera

14/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE


ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	2. Promoción y evaluación de la Armonización Contable	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera
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	TERMINO	ACUM TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.2.01	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que correspondan dentro del ámbito de su competencia y las que encomiende el Auditor General	Acciones	N/D	06-ene-16	16-dic-16	1	2	3	100.00%	100.00%	


 L.C. Eulalia Salas Ayón
 Auditora Especial de Gestión Financiera

14/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



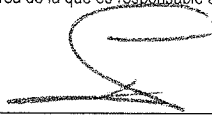
No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO 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:	Auditor Especial de Gestión Financiera*
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	TÉRMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	EN EL PERÍODO	ACUMULADO	
1.1.2.1.1.01	Solicitar a las áreas administrativas la información pública fundamental para su actualización en el portal de transparencia de la página web oficial	Actualizaciones	12	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	La unidad responsable de esta actividad es la Contraloría Interna
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 del Estado de Nayarit	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.03	Notificar al Auditor General las solicitudes de información recibidas para su conocimiento	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	0	3	0.00%	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 del Estado de Nayarit	Documento	N/D	01-ene	31-dic	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.1.1.05	Recibir y responder los Recursos de revisión por las inconformidades presentadas ante el ITAI	Documento	N/D	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.1.1.06	Informar a la Unidad de Enlace y Acceso a la Información del H. Congreso sobre las solicitudes de información recibidas para la elaboración de los informes bimestrales a presentar al ITAI	Documento	6	01-ene	10-nov	1	1	2	16.67%	33.33%	

* Las actividades que se reportan se tenían consideradas en el POA de la Contraloría Interna, pero debido al cambio de puesto de la servidora pública habilitada ante el ITAI y la Unidad de Enlace y Acceso a la Información del H. Congreso para atender los asuntos en materia de transparencia y acceso a la información, se modifica la unidad responsable de acuerdo al área de la que es responsable actualmente.


 L.C. Eulalia Salas Ayón
 Auditora Especial de Gestión Financiera

14/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditor Especial de Gestión Financiera*
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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Practicar auditoría interna de calidad a las unidades administrativas del OFS.	Actualizaciones	2	01-ene	31-dic	0	0	0	0.00%	0.00%	

* Las actividades que se reportan se tenían consideradas en el POA de la Contraloría Interna, pero debido al cambio de puesto de la Auditora Líder del Sistema de Gestión de Calidad, se modifica la unidad responsable de acuerdo al área de la que es responsable actualmente.

L.C. Eulalia Salas Ayón
Auditora Especial de Gestión Financiera

14/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 31209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Municipios
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	
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	24	26-feb-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	Se está realizando durante el periodo del desarrollo del proceso de las auditorías sin embargo se plasmará al final de las mismas.
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	24	05-dic-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D	17-nov-16	16-dic-16	0	0	3	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2017	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA	Oficios	4	06-ene-16	14-oct-16	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.24	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	160	06-ene-16	16-dic-16	98	20	118	12.50%	73.75%	
1.1.2.4.1.25	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2015	Expedientes	100	17-nov-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.26	Preparación de las ordenes de auditoría específicas, estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información	N/D	09-may-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.27	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	Oficios	N/D	20-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.28	Revisión y en su caso corrección al proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso, derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	27-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D	11-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe específico	Oficios	N/D	25-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.31	Revisión y en su caso corrección al proyecto de informe específico derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	01-ago-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

L.C. Cecilia del Carmen Lomeli Villarreal
Directora de Auditoría Financiera a Municipios

14/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51299
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la administración pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Municipios
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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2014.	Oficios	N/D	03-mar-16	31-mar-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados en 2014, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D	17-mar-16	15-abr-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	N/D	18-abr-16	22-abr-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.04	Emisión de recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D	09-sep-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

L.C. Cecilia del Carmen Lomeli Villarreal
Directora de Auditoría Financiera a Municipios

14/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:		1. Gobierno				FUNCIÓN:			1. Legislación		
SUBFUNCIÓN:		2. Fiscalización				PROGRAMA:			3. Desarrollo y modernización institucional.		
SUBPROGRAMA:		3. Fortalecimiento de la administración pública.				UNIDAD RESPONSABLE:			Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado		
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	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2014.	Oficios	N/D	03-mar-16	31-mar-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D	17-mar-16	15-abr-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	N/D	09-may-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.3.04	Emitir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D	01-sep-16	14-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

L.C. Yajaira Selene Solórzano Ramírez

13/07/2016

Directora de Auditoría Financiera a Poderes del Estado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y resultados del proceso fiscalizador.		

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	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2015.	Documento	13	06-ene-16	31-mar-16	13	0	13	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Actualización del Archivo Permanente de los sujetos de fiscalización. (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2015)	Integración de expedientes	3	06-ene-16	16-dic-16	0	1	1	33.33%	33.33%	
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar	Documento	3	01-feb-16	21-mar-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D	06-ene-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, visitas e inspecciones	Suministro de información en SIGAS	3	26-feb-16	21-mar-16	3	0	3	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de información en SIGAS	3	01-mar-16	30-jun-16	3	0	3	0.00%	100.00%	Se elaboraron las 3 ordenes de auditoría de los Poderes en el primer trimestre .
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D	01-mar-16	29-sep-16	24	0	24	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría	proyecto de acta	3	07-mar-16	30-jun-16	3	0	3	0.00%	100.00%	Se elaboraron las 3 actas de inicio de auditoría de los Poderes en el primer trimestre .
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías	acta	3	07-mar-16	30-jun-16	3	0	3	0.00%	100.00%	Se abrieron las 3 auditorías de los Poderes en el primer trimestre .
1.1.2.4.1.10	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	cedulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D	07-mar-16	14-nov-16	0	134	134	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D	14-mar-16	29-sep-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría	acta	3	15-abr-16	30-sep-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS	Oficios	N/D	03-may-16	30-sep-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	09-may-16	30-sep-16	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D	09-may-16	30-sep-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.16	Captura de la cedula de solventación de observaciones en el SIGAS. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	3	07-jun-16	07-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS	Oficios	N/D	20-jun-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 31-09
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Poderes del Estado
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y resultados del proceso fiscalizador.		

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		
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	22-jun-16	08-nov-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme el Índice general.	Expediente de auditoría	3	26-feb-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	Se está realizando durante el periodo del desarrollo del proceso de las auditorías sin embargo se plasmará al final de las mismas.
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	3	05-dic-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por el sujeto fiscalizado.	Oficios	N/D	17-nov-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2017	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA	Oficios	4	06-ene-16	14-oct-16	1	1	2	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.24	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	22	06-ene-16	16-dic-16	13	3	16	16	13.64%	72.73%	
1.1.2.4.1.25	Remisión al archivo de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables correspondientes al ejercicio 2015.	Expediente	13	17-nov-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.26	Preparación de las ordenes de auditoría específicas, estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir	Suministro de Información	N/D	09-may-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.27	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliegos de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	N/D	N/D	20-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.28	Revisión y en su caso corrección al proyecto del pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso, derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas	Suministro de información	N/D	27-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D	11-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto de informe específico	Oficios	N/D	25-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.31	Revisión y en su caso corrección al proyecto del informe específico derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas	Suministro de información	N/D	01-ago-16	16-dic-16	0	0	0	0	0.00%	0.00%	


 L.C. Yajaira Selene Solórzano Ramírez

13/07/2016

Directora de Auditoría Financiera a Poderes del Estado



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008

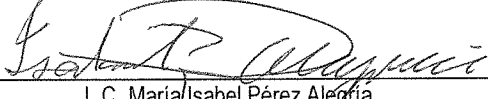


No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	3. Fortalecimiento de la administración pública	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos
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	
1.1.2.3.3.01	Oficios para el seguimiento de las recomendaciones derivadas del Informe del Resultado del ejercicio 2014.	Oficios	N/D	03-mar-16	31-mar-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.02	Análisis y validación de las acciones realizadas por los sujetos fiscalizados, para atender las recomendaciones formuladas.	Informe	N/D	17-mar-16	15-abr-16	2	2	4	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.03	Emisión del documento de determinación de seguimiento de las recomendaciones consideradas como no atendidas.	Documento	N/D	18-abr-16	22-abr-16	2	1	3	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.3.04	Emitir recomendaciones que contribuyan a la mejora de la administración pública.	Recomendaciones con valor agregado	N/D	09-may-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	


 L.C. María Isabel Pérez Alegría
 Directora de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y
 Autónomos

14-Jul-16



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos
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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Análisis de los avances de gestión financiera y cuentas públicas del ejercicio 2015.	Documento	21	06-ene-16	31-mar-16	21	0	21	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.02	Actualización del archivo permanente de los sujetos de fiscalización, (ubicación, normativa que le aplica y servidores públicos vigentes en el ejercicio 2015).	Integración de expedientes	66	06-ene-16	16-dic-16	19	1	20	1.52%	30.30%	
1.1.2.4.1.03	Análisis general del Sujeto a Fiscalizar.	Documento	11	01-feb-16	21-mar-16	11	1	12	9.09%	109.09%	Se determinó ampliar la auditoría del CDEEMN respecto al área financiera según oficio OFS/AG/AOA-32/2016.
1.1.2.4.1.04	Imposición de multas por no atención de requerimientos de información.	Multa	N/D	06-ene-16	16-dic-16	0	7	7	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Integración del Programa Anual de Auditorías, Visitas e Inspecciones.	Suministro de información en SIGAS	11	26-feb-16	21-mar-16	11	1	12	9.09%	109.09%	Derivado de la ampliación de la auditoría del CDEEMN respecto al área financiera según oficio OFS/AG/AOA-32/2016 se realizó el PAA correspondiente.
1.1.2.4.1.06	Preparación de las ordenes de auditoría estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir.	Suministro de información en SIGAS	11	01-mar-16	30-jun-16	11	1	12	9.09%	109.09%	Se realizó el oficio OFS/AG/AOA-32/2016 derivado de ue se determinó ampliar la auditoría del CDEEMN respecto al área financiera.
1.1.2.4.1.07	Elaboración de oficios de comisión a auditores y jefes de equipo, incorporación, sustitución o baja.	Oficios	N/D	01-mar-16	29-sep-16	51	10	61	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración y revisión de actas circunstanciadas de inicio de auditoría.	Proyecto de acta	N/D	07-mar-16	30-jun-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.09	Apertura de auditorías.	Acta	N/D	07-mar-16	30-jun-16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	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.	Cédulas de auditoría, papeles de trabajo y actas	N/D	07-mar-16	14-nov-16	0	349	349	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Registro de las actividades realizadas y los resultados obtenidos de cada procedimiento en el SIGAS. Revisión y validación.	Suministro de información en SIGAS	N/D	14-mar-16	29-sep-16	0	4	4	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.12	Cierre de Auditoría.	Acta	N/D	15-abr-16	30-sep-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.13	Notificación de la disponibilidad del proyecto del pliego de observaciones en el SIGAS.	Oficios	N/D	03-may-16	30-sep-16	0	4	4	100.00%	100.00%	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos
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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.14	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	09-may-16	30-sep-16	0	4	4	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.15	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria original que fue solicitada al sujeto fiscalizado en las revisiones.	Oficios	N/D	09-may-16	30-sep-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.16	Captura de la cédula de solventación de observaciones en el SIGAS, Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información en SIGAS	11	07-jun-16	07-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.17	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe del resultado en el SIGAS.	Oficios	N/D	20-jun-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.18	Revisión y en su caso corrección al proyecto derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información en SIGAS	N/D	22-jun-16	08-nov-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.19	Integración de expedientes de auditoría de los sujetos fiscalizados conforme al índice general.	Expediente de auditoría	11	26-feb-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	Se está realizando durante el periodo del desarrollo del proceso de las auditorías sin embargo se plasmará al final de las mismas.
1.1.2.4.1.20	Entrega de los expedientes de auditoría al área correspondiente.	Oficios	11	05-dic-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.21	Devolución de la documentación justificativa y comprobatoria presentada en el periodo de solventación por los sujetos fiscalizados.	Oficios	N/D	17-nov-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.22	Elaboración del POA del ejercicio 2017.	Programa	1	03-oct-16	14-oct-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.23	Elaboración de los informes trimestrales de los avances del POA.	Oficios	4	06-ene-16	14-oct-16	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.24	Recepción y custodia de los informes de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas remitidas por los sujetos fiscalizables.	Expediente	28	06-ene-16	16-dic-16	16	4	20	14.29%	71.43%	
1.1.2.4.1.25	Remisión al archivo de los avances de gestión financiera trimestrales y cuentas públicas del ejercicio fiscal 2015.	Expediente	16	17-nov-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.26	Preparación de las ordenes de auditoría específicas estableciendo el personal comisionado y la documentación a requerir.	Suministro de información	N/D	09-may-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.27	Notificación de la disponibilidad del proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso.	Oficios	N/D	20-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos
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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.28	Revisión y en su caso corrección al proyecto de pliego de observaciones de la fiscalización del ejercicio fiscal en curso, derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	27-jun-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.29	Captura de la solventación de observaciones. Supervisión de resultados y validación.	Suministro de información	N/D	11-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.30	Notificación de la disponibilidad del proyecto del informe específico.	Oficios	N/D	25-jul-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.31	Revisión y en su caso corrección al proyecto de informe específico derivado de los comentarios emitidos por las distintas áreas.	Suministro de información	N/D	01-ago-16	16-dic-16	0	0	0	0.00%	0.00%	

L.C. María Isabel Pérez Alegria
Directora de Auditoría Financiera a Organismos Paraestatales y Autónomos

14-Jul-16



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



SE CERTIFICÓ EN FEBRERO DE 2015
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización.
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías.	UNIDAD RESPONSABLE:	Auditoría Especial de Infraestructura.
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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANTE.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Presentar un informe trimestral del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	14/01/16	14/10/16	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.02	Formular y proponer al Auditor General el Programa Operativo Anual 2017.	Programa	1	05/10/16	10/10/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.03	Formular y proponer al Auditor General los Programas de Auditoría para la fiscalización de la Cuenta Pública 2015.	Programa	28	19/02/16	04/03/16	28	0	28	100.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Presentar un informe trimestral al Auditor General de los trabajos y actividades realizadas.	Informe	4	12/01/16	12/10/16	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.05	Autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Pliego de observaciones	28	01/08/16	20/09/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.06	Autorizar el proyecto de Informe del Resultado de la Fiscalización de la Cuenta Pública formulado por la Dirección de Auditoría a Infraestructura, para su presentación oficial al Auditor General.	Informe	28	03/10/16	08/11/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.07	Autorizar y suscribir el dictamen técnico que integre la documentación necesaria para promover las responsabilidades que procedan, como resultado de las irregularidades que se detecten en las auditorías que se practiquen.	Dictamen	28	01/12/16	16/12/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.08	Asistir y participar en los comités, comisiones o grupos de trabajo que les correspondan dentro del ámbito de su competencia	Participación	N/D*	04/01/16	30/12/16	10	10	20	100.00%	100.00%	

*N/D.- No definidos.

Lic. Carlos Alberto Cedano Saucedo
Auditor Especial de Infraestructura

12/07/2016



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

ISO 9001:2008



Se Certificó el 11/09/10
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización.
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías.	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría a Infraestructura Estatal y Municipal.
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 ESTÁNDAR		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TÉRMINO	ACUM. TRI. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
ETAPA DE PLANEACIÓN											
1.1.2.4.1.01	Informe del Avance del Programa Operativo Anual.	Informe	4	14/01/16	14/10/16	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.4.1.02	Organización de los equipos de trabajo.	Oficio de asignación	11	11/01/16	15/01/16	11	0	11	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.03	Solicitar a los sujetos fiscalizados los cierres de ejercicio para definir las obras que se auditarán.	Oficio	28	11/01/16	29/01/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.04	Recepción de los cierres de ejercicio.	Archivo y documento	28	01/02/16	26/02/16	27	1	28	3.60%	100.00%	
1.1.2.4.1.05	Actualización del compendio normativo para la fiscalización superior.	Compendio	1	11/01/16	29/01/16	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.06	Actualización de la guía de procedimientos de auditoría aplicables a los sujetos fiscalizados.	Guía	2	10/02/16	04/04/16	2	0	2	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.07	Elaboración del PAA (definición de la muestra de auditoría).	Programa de auditoría	28	19/02/16	04/03/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.08	Elaboración de los Programas Específicos de Auditoría (fechas programadas).	Programa específico de auditoría	28	07/03/16	25/03/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
ETAPA DE DESARROLLO											
1.1.2.4.1.09	Apertura de la auditoría: Entregar a los sujetos fiscalizados las órdenes de auditoría, solicitud de los expedientes unitarios de obra y anexos.	Orden de auditoría	28	07/03/16	11/03/16	28	0	28	0.00%	100.00%	
1.1.2.4.1.10	Recepción de la información solicitada en las órdenes de auditoría.	Oficio de recepción	28	25/03/16	08/04/16	26	2	28	7.20%	100.00%	
1.1.2.4.1.11	Revisión documental de los expedientes unitarios de obra e inspección física de las obras.	Obras fiscalizadas	380	28/03/16	09/09/16	40	258	298	67.90%	78.40%	

1.1.2.4.1.12	Supervisión de las auditorías.	Cédula de supervisión	28	28/03/16	05/09/16	8	13	21	46.40%	75.00%	
ETAPA DE RESULTADOS											
1.1.2.4.1.13	Elaboración del proyecto de Pliego de Observaciones.	Oficio y/o archivo	28	28/04/16	20/09/16	0	7	7	25.00%	25.00%	
1.1.2.4.1.14	Entrega de los proyectos de Pliegos de Observaciones al Auditor General y devolución de la documentación justificativa y comprobatoria que fue solicitada al sujeto fiscalizado.	Pliego de observación	28	01/08/16	20/09/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.15	Recepción de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización.	Oficio de recepción	28	11/07/16	20/10/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.16	Análisis de la documentación y argumentos de solventación presentados por los sujetos de fiscalización y elaboración del proyecto del informe del Resultado.	Informe de Resultado	28	21/09/16	04/11/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.17	Entrega del proyecto del Informe del Resultado al Auditor General.	Informe de Resultado	28	15/11/16	15/11/16	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.4.1.18	Atención a las inspecciones físicas solicitadas por la unidad de asuntos jurídicos de ejercicios previos.	oficio con opinión técnica	N/D*	14/01/16	22/12/16	3	3	6	100.00%	100.00%	
ARCHIVO Y PROMOCIÓN DE RESPONSABILIDADES											
1.1.2.4.1.19	Integración y envío de los expedientes de auditoría al Archivo General, notificando a la Unidad General de Asuntos Jurídicos dicha remisión para el inicio de la promoción de responsabilidades.	Expediente	28	16/11/16	20/12/16	0	0	0	0.00%	0.00%	

*N/D.- No definidos.

Ing. Jesús Eduardo Suárez Jiménez
 Director de Auditoría e Infraestructura Estatal y Municipal

12/07/2016



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE



No. Certificado: 51.209
SISTEMA DE GESTION DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACION DE LAS CUENTAS PUBLICAS

GRUPO FUNCIONAL:		1. Gobierno				FUNCIÓN:			1. Legislación		
SUBFUNCIÓN:		2. Fiscalización				PROGRAMA:			4. Calidad en el proceso de fiscalización		
SUBPROGRAMA:		1. Calidad de las auditorías				UNIDAD RESPONSABLE:			Dirección General de Auditoría de Evaluación del Desempeño		
OBJETIVO:		Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso de 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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Planeación de auditorías, para determinar los sujetos a fiscalizar.	Documento	1	11-ene	26-feb	1	0	1	0.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.02	Autorizar programas de auditoría y enviarlos por escrito y electrónico a la coordinación de planeación.	Documento	34	01-feb	04-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó meta.
1.1.2.4.1.03	Obtener información de la cuenta pública presentada, para su utilización en el proceso de la auditoría.	Documento	34	15-feb	25-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó meta.
1.1.2.4.1.04	Autorizar órdenes de auditoría y/o solicitar información inicial a los sujetos fiscalizados	Oficios	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las órdenes en el primer trimestre
1.1.2.4.1.05	Autorizar los oficios de comisión a los auditores asignados.	Oficios	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó meta.
1.1.2.4.1.06	Supervisar el desahogo de los procedimientos.	Cédula de Resultados	34	01-jun	20-sep	0	10	10	29.4%	29.4%	Revisión y entrega de Proyectos de Pliego correspondientes al 1º Bloque
1.1.2.4.1.07	Realizar visitas domiciliarias a los entes fiscalizados.	Visitas	10	01-jun	20-sep	0	5	5	50.0%	50.0%	Se visitaron CECAN, CDEM, PJ, IPROVINAY, INIFE
1.1.2.4.1.08	Realizar Visitas a diferentes municipios para supervisar los procedimientos de impacto.	Visitas	6	04-jul	31-ago	0	0	0	0.0%	0.0%	No se realizó dicha actividad, ya que el personal asignado para la misma, se encuentra en auditorías federales
1.1.2.4.1.09	Revisar y autorizar el proyecto de Pliego de Observaciones.	Pliegos	34	01-ago	20-sep	0	10	10	29.4%	29.4%	Entrega de Proyectos de Pliego correspondientes al 1º Bloque
1.1.2.4.1.10	Elaboración del Programa Operativo Anual.	Documento	1	03-oct	10-oct	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.11	Revisión de las solventaciones, efectuar las determinaciones de los procedimientos y elaborar el proyecto de Informe de Auditoría.	Informes	34	20-oct	10-nov	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.12	Supervisión de la elaboración de cédula de trabajo.	Cédulas de Trabajo	34	21-nov	16-dic	0	10	10	29.4%	29.4%	1º Bloque
1.1.2.4.1.13	Supervisión de la integración de expedientes de auditoría y turnarlo a archivo.	Expediente	34	21-nov	16-dic	0	0	0	0.0%	0.0%	

ELABORÓ

L.M. Francisco Javier García Ruíz

Director General de Evaluación de Desempeño

04-jul-2016



ORGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016
INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

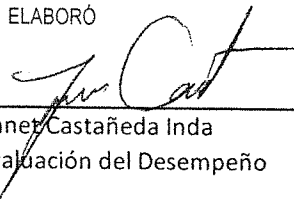


GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Dirección de Auditoría de Evaluación del Desempeño
OBJETIVO:	Definir e implementar las estrategias necesarias para elevar el nivel de calidad de las auditorías y los resultados del proceso de 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 PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Emitir de forma electrónica a través de la red interna la asignación de los entes fiscalizables autorizados.	Listado de auditorías	1	11-ene	26-feb	1	0	1	0.0%	100.0%	
1.1.2.4.1.02	Supervisar y revisar la Generación de los Programas de Auditoría.	SIGAS	34	01-feb	04-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó la meta.
1.1.2.4.1.03	Entregar los Programas de Auditoría al Director General de Desempeño, para su autorización.	Oficio y Anexo de Programas	34	01-feb	04-mar	39	0	39	0.0%	114.7%	con la finalidad de ampliar la cobertura de entes a fiscalizar se modificó la meta.
1.1.2.4.1.04	Supervisar y revisar la elaboración de oficios de comisión de asignación de auditorías.	SIGAS	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las órdenes en el primer trimestre
1.1.2.4.1.05	Supervisar y revisar la tarea de recabar información preliminar de los entes fiscalizados, en sus páginas oficiales de internet para determinar información faltante a solicitar y generar en el sistema SIGA la orden de auditoría (OA) con el registro de la información inicial.	Orden de Auditoría	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las órdenes en el primer trimestre
1.1.2.4.1.06	Supervisar y revisar la elaboración de oficios de comisión de asignación de auditorías.	SIGAS	34	14-mar	31-may	0	0	0	0.0%	0.0%	El Resultado de esta actividad se ve reflejado en el punto 4 ya que se duplico la actividad
1.1.2.4.1.07	Entregar oficios de comisión y estar pendientes para las aperturas de auditoría domiciliarias.	Oficios de Comisión	34	14-mar	31-may	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las acciones de este punto en el primer trimestre
1.1.2.4.1.08	Recibir los programas de auditorías asignadas, para ser entregados a los auditores y anexarlos al expediente	Programas de Auditorías recibidos	34	01-abr	29-abr	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las acciones de este punto en el primer trimestre
1.1.2.4.1.09	Supervisar y canalizar la recepción de la información solicitada en la OA y Solicitud inicial y canalizarla al jefe de departamento que corresponda, con la finalidad de entregarla a los auditores.	Oficios emitidos por los entes fiscalizados, y documentación entregada	34	01-jun	20-sep	39	0	39	0.0%	114.7%	Por instrucciones se decidió realizar todas las acciones de este punto en el primer trimestre
1.1.2.4.1.10	Supervisar y revisar la aplicación de los procedimientos de auditoría conforme al cronograma.	Cedulas de trabajo	34	20-oct	10-nov	0	10	10	29.4%	29.4%	1° Bloque
1.1.2.4.1.11	Realizar visitas domiciliarias a los entes fiscalizados.	Visitas	10	01-jun	20-sep	0	5	5	50.0%	50.0%	Se visitaron CECAN, CDEMNI, PJ, IPROVINAY, INIFE
1.1.2.4.1.12	Realizar Visitas a diferentes municipios para supervisar los procedimientos de impacto.	Visitas	6	04-jul	31-ago	0	0	0	0.0%	0.0%	No se realizó dicha actividad, ya que el personal asignado para la misma, se encuentra en auditorías federales
1.1.2.4.1.13	Revisar cédulas de trabajo y establecer comunicación permanente con los jefes y auditores sobre los avances y problemática presentada en el desahogo de la auditoría.	Cédulas de trabajo	34	20-oct	10-nov	0	10	10	29.4%	29.4%	1° Bloque

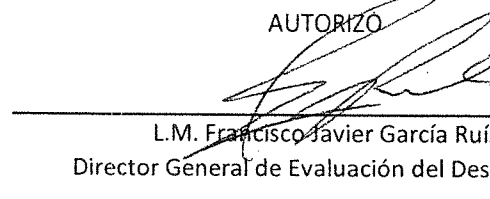
CÓDIGO	ACTIVIDAD	MEDIDA	ANUAL	FECHA INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
1.1.2.4.1.14	Supervisar, revisar y asesorar, la alimentación del proyecto de pliego de observaciones en el sistema SIGA.	SIGAS	34	01-ago	20-sep	0	10	10	29.4%	29.4%	1° Bloque
1.1.2.4.1.15	Revisar proyecto de pliego de observaciones en su redacción, calidad de contenido y fundamento legal y de ser necesario, efectuar modificaciones al mismo para turnarlo al Director General de Desempeño, a la Unidad Jurídica y a la Coordinación de Planeación para su revisión.	Pliegos en medio electrónico	34	01-ago	20-sep	0	10	10	29.4%	29.4%	1° Bloque
1.1.2.4.1.16	Recibir y turnar a los jefes de departamento y auditores, los proyectos de pliegos de observaciones de las áreas que intervienen para atender las sugerencias que apliquen y en su caso modificar el proyecto de pliego.	Pliegos modificados en medio electrónico	34	01-ago	20-sep	0	10	10	29.4%	29.4%	1° Bloque
1.1.2.4.1.17	Revisar proyecto de pliego de observaciones en su redacción, calidad de contenido y fundamento legal y de ser necesario, efectuar modificaciones al mismo para turnarlo al Director General de Desempeño, para ser turnado al Auditor General por conducto de la Coordinación de Planeación.	Oficio y anexos de Pliegos de observaciones en medio electrónico	34	01-ago	12-sep	0	10	10	29.4%	29.4%	1° Bloque
1.1.2.4.1.18	Recibir acuse de oficios de entrega de pliego de observaciones a los entes fiscalizados.	oficios de acuse emitidos a los entes fiscalizados	34	03-oct	14-oct	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.19	Elaboración del Programa Operativo Anual.	Documento	1	03-oct	10-oct	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.20	En el plazo que indica la LOF recibir la solventación de las observaciones del pliego y canalizarla a los jefes de departamento y auditores para su análisis.	Oficios de Solventaciones	34	20-oct	10-nov	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.21	Supervisar y revisar el proyecto de informe del resultado de la fiscalización en su redacción y calidad de contenido y de ser necesario, efectuar modificaciones.	Informes modificados electrónicamente	34	20-oct	10-nov	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.22	Enviar el proyecto de informe al Auditor General por conducto de la Coordinación de Planeación.	Oficio y anexos de proyecto de informes.	34	20-oct	31-oct	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.23	Recibir acuses de oficios de entrega del informe del resultado de los entes fiscalizados no integrales.	oficios de acuse emitidos a los entes fiscalizados	34	10-nov	16-dic	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.24	Supervisión de la elaboración de cédula de trabajo.	Cédulas de Trabajo	34	21-nov	16-dic	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.25	Supervisar la realización del expediente de auditoría como lo indica el índice, e integrar legajos de soporte documental por rubro o aspecto revisado.	Expediente	34	21-nov	16-dic	0	0	0	0.0%	0.0%	
1.1.2.4.1.26	Relacionar los expedientes de auditoría turnarlos al archivo general por medio de la coordinación de planeación.	Expedientes Autorizados	34	21-nov	16-dic	0	0	0	0.0%	0.0%	

ELABORÓ



M.C.A. Janner Castañeda Inda
Directora de Evaluación del Desempeño

AUTORIZO



L.M. Francisco Javier García Ruíz
Director General de Evaluación del Desempeño

04-jul-16



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

ISO 9001:2008



No. Certificado 51207
AUTEN DE OBTENCIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	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 ANUAL	FECHAS ESTIMADAS		REALIZADO			AVANCE DE CUMPLIMIENTO		OBSERVACIONES Y COMENTARIOS
				INICIO	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.1.01	Compilar y ordenar las leyes, reglamentos, decretos, acuerdos y disposiciones de carácter general, federal, estatal y municipal relacionadas con la fiscalización	Archivos digitales	N/D	06-ene	16-dic	89	32	121	100%	100%	
1.1.2.3.1.02	Análisis de reformas al marco normativo para la fiscalización	Propuestas	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.3.1.03	Elaborar los acuerdos mediante los cuales el Auditor General delegue sus atribuciones	Acuerdos	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	


LIC. EDGAR ULISES VELÁZQUEZ IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT
PODER LEGISLATIVO



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

ISO 9001:2008



No. Certificado: 31209
 SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE
 FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	1. Calidad de las auditorías	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad Jurídica
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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.1.01	Asesorar en materia jurídica al Auditor General	Consultas	N/D	06-ene	16-dic	6	6	12	100%	100%	
1.1.2.4.1.02	Asesorar jurídicamente a las diversas áreas del Órgano	Consultas	N/D	06-ene	16-dic	56	380	436	100%	100%	
1.1.2.4.1.03	Revisar los aspectos legales contenidos en los pliegos formulados por las áreas auditoras	Pliegos revisados	N/D	01-abr	31-jul	0	10	10	100%	100%	
1.1.2.4.1.04	Revisar los aspectos legales contenidos en los informes formulados por las áreas auditoras	Informes revisados	N/D	01-sep	31-oct	0	0	0	0%	0%	

LIC. EDGAR ULISES VELÁZQUEZ IBARRA
 DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
 DEL ESTADO DE NAYARIT
 PODER LEGISLATIVO



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

ISO 9001:2008



No. Certificado: 51209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCIÓN:	1. Legislación
SUBFUNCIÓN:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	4. Calidad en el proceso de fiscalización
SUBPROGRAMA:	3. Responsabilidad de los Servidores Públicos	UNIDAD RESPONSABLE:	Unidad Jurídica
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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.4.3.01	Inicios de procedimientos administrativos y rescancorios 2014	Sujetos fiscalizados	45	01-abr	16-dic	0	0	0	0%	0%	Se inició con la revisión y análisis de los expedientes de auditorías, para la determinación de los inicios de procedimientos.
1.1.2.4.3.02	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y rescancorios 2012-2013	Actas	N/D	06-ene	30-abr	288	312	600	100%	100%	
1.1.2.4.3.03	Desahogo de audiencias de los procedimientos administrativos y rescancorios 2014	Actas	N/D	02-may	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.04	Acuerdos de trámite y desahogo de diligencias probatorias en procedimientos administrativos y rescancorios 2012 -2014	Acuerdos y actas	N/D	06-ene	16-dic	215	155	370	100%	100%	
1.1.2.4.3.05	Elaboración de proyectos de resolución 2010-2013	Resoluciones	480	06-ene	16-dic	98	108	206	23%	43%	
1.1.2.4.3.06	Resolución de recursos de inconformidad y reconsideración admitidos en ejercicios anteriores	Resoluciones	17	06-ene	31-mar	0	1	1	6%	6%	Debido al cúmulo de trabajo no se pudo cumplir con lo programado, en los próximos trimestres se culminará esta actividad.
1.1.2.4.3.07	Resolución de recursos de reconsideración admitidos en 2015	Resoluciones	47	06-ene	16-dic	12	12	24	26%	51%	
1.1.2.4.3.08	Resolución de recursos de inconformidad admitidos en 2015	Resoluciones	15	06-ene	31-ago	6	6	12	40%	80%	
1.1.2.4.3.09	Admisión de recursos de reconsideración	Acuerdos	N/D	06-ene	16-dic	24	57	81	100%	100%	
1.1.2.4.3.10	Admisión de recursos de inconformidad	Acuerdos	N/D	06-ene	16-dic	7	4	11	100%	100%	
1.1.2.4.3.11	Elaboración de resoluciones de recursos de inconformidad	Resoluciones	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.12	Elaboración de resoluciones de recursos de reconsideración	Resoluciones	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.13	Contestación a los juicios contenciosos relacionados con la impugnación de actos definitivos	Demandas contestadas	N/D	06-ene	16-dic	6	16	22	100%	100%	
1.1.2.4.3.14	Rendir informes justificados en amparos indirectos	Informes	N/D	06-ene	16-dic	1	3	4	100%	100%	
1.1.2.4.3.15	Seguimiento de amparos directos	Amparos atendidos	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	

1.1.2.4.3.16	Ejecución de resoluciones administrativas	Ejecuciones	300	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	Se esta trabajando en un acuerdo que debera ser publicado en el Periodico Oficial, Órgano del Gobierno del Estado, para estar en posibilidades de ejecutar las sanciones impuestas.
1.1.2.4.3.17	Seguimiento al procedimiento administrativo de ejecución	Oficios	2	01-jun	30-nov	0	1	1	50%	50%	
1.1.2.4.3.18	Notificación de todo tipo de documentos generados por la Unidad Jurídica	Notificaciones	N/D	06-ene	16-dic	345	483	828	100%	100%	
1.1.2.4.3.19	Expedición de constancias de no inhabilitación	Constancias	N/D	06-ene	16-dic	336	258	594	100%	100%	
1.1.2.4.3.20	Actualización del Registro de Servidores Públicos Estatales y Municipales	Oficios	N/D	06-ene	16-dic	73	72	145	100%	100%	
1.1.2.4.3.21	Recepción de declaraciones patrimoniales de inicio y conclusión	Declaraciones patrimoniales	N/D	06-ene	16-dic	4	2	6	100%	100%	
1.1.2.4.3.22	Recepción de declaraciones patrimoniales de modificación	Declaraciones patrimoniales	N/D	01-oct	31-oct	1	0	1	0%	100%	
1.1.2.4.3.23	Presentar las denuncias correspondientes derivadas de la fiscalización	Denuncias	N/D	06-ene	16-dic	0	1	1	100%	100%	
1.1.2.4.3.24	Ejercitar las acciones judiciales y civiles en los juicios en los que el Órgano sea parte	Demandas	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.25	Representar al Órgano ante el Tribunal Local de Conciliación y Arbitraje en los conflictos que se susciten	Demandas	N/D	06-ene	16-dic	0	0	0	0%	0%	
1.1.2.4.3.26	Elaboración de los Informes del estado que guarda el desahogo de los procedimientos de responsabilidades	Informes	4	15-ene	15-oct	1	1	2	25%	50%	
1.1.2.4.3.27	Formulación del Programa Operativo Anual 2017	POA	1	01-oct	15-oct	0	0	0	0%	0%	


LIC. EDGAR ULISES VELÁZQUEZ IBARRA
DIRECTOR GENERAL DE LA UNIDAD JURÍDICA



**ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
DEL ESTADO DE NAYARIT
PODER LEGISLATIVO**



ORGANO DE FISCALIZACION SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

ISO 9001:2008



No. Certificado: 11209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	4. Sistema de administración de recursos y tecnologías de la 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	TERMINO	ACUM. TRIM. ANT.	EN EL PERIODO	ACUMULADO	EN EL PERIODO	ACUMULADO	
1.1.2.3.4.01	Formular los informes de avance de gestión financiera trimestrales e integrar la cuenta pública del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte	4	Enero	Diciembre	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.02	Preparar el anteproyecto del presupuesto anual del Órgano.	Documento	1	Octubre	Octubre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.03	Elaboración y ejecución de los programas de adquisiciones mantenimiento y enajenación.	Programa	1	Enero	Enero	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.04	Controlar el ejercicio presupuestal.	Reporte trimestral	4	Enero	Diciembre	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.05	Coordinar el proceso interno 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	1	1	2	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.06	Efectuar la verificación física y documental de bienes muebles y consumibles.	Inventario	1	Diciembre	Diciembre	0	0	0	0.00%	0.00%	
1.1.2.3.4.07	Determinar las suficiencias y, en su caso, realizar las transferencias presupuestales que requieran las áreas administrativas para el ejercicio del gasto, previa autorización del Auditor General.	Acuerdo	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	3	3	6	100%	100%	
1.1.2.3.4.08	Llevar el control de pagos, así como cuantificar y administrar los bienes y recursos del Órgano de Fiscalización Superior.	Reporte Mensual	12	Enero	Diciembre	3	3	6	25.00%	50.00%	
1.1.2.3.4.09	Coordinar la formulación y la autorización de los contratos que afecten al presupuesto, incorporándolos al sistema de pagos del Órgano de Fiscalización Superior, asimismo verificar el cumplimiento de ellos.	Contrato	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	45	1	46	100%	100%	
1.1.2.3.4.10	Formular y someter al acuerdo del Auditor General, los sistemas de administración y procedimientos para la organización de los recursos del Órgano de Fiscalización Superior, así como darles seguimiento y verificar su observancia.	Lineamiento o procedimiento	N/D	Enero	Diciembre	0	0	0	100%	100%	
1.1.2.3.4.11	Proporcionar a las áreas administrativas del Órgano de Fiscalización Superior los servicios de apoyo administrativo en materia de diseño de sistemas y equipamiento informático, comunicaciones o archivo, así como los demás que sean necesarios para el mejor desempeño de los asuntos del Órgano de Fiscalización Superior.	Requerimientos	N/D	Enero	Diciembre	50	40	90	100%	100%	



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2016

INFORME DE AVANCE CORRESPONDIENTE AL SEGUNDO TRIMESTRE

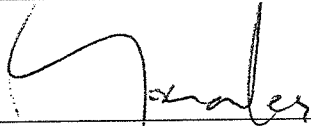
ISO 9001:2008



No. Certificado: 31209
SISTEMA DE GESTIÓN DE CALIDAD PARA EL PROCESO DE FISCALIZACIÓN DE LAS CUENTAS PÚBLICAS.

GRUPO FUNCIONAL:	1. Gobierno	FUNCION:	1. Legislación
SUBFUNCION:	2. Fiscalización	PROGRAMA:	3. Desarrollo y modernización institucional
SUBPROGRAMA:	4. Sistema de administración de recursos y tecnologías de las informaciones	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	
1.1.2.3.4.12	Atención a las solicitudes de servicio de mantenimiento a las instalaciones, mobiliario y equipo de las diferentes áreas del Órgano de Fiscalización Superior.	Requerimientos	N/D	Enero	Diciembre	223	180	403	100%	100%	
1.1.2.3.4.13	Realizar revisión anual de las condiciones en que se encuentra el equipo de computo.	Informe	1	Marzo	Marzo	1	0	1	0.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.14	Presentar propuesta integral de infraestructura tecnológica.	Documento	1	Abril	Abril	0	1	1	100.00%	100.00%	
1.1.2.3.4.15	Soporte a usuarios de la red local y de sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	140	180	320	100%	100%	
1.1.2.3.4.16	Mantenimiento de sistemas informáticos desarrollados para la Institución.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	16	60	76	100%	100%	
1.1.2.3.4.17	Mantenimiento preventivo y correctivo de equipo de cómputo.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	152	60	212	100%	100%	
1.1.2.3.4.18	Capacitación y asesoría a usuarios sobre el uso de la red local y de los sistemas.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	61	110	171	100%	100%	
1.1.2.3.4.19	Mantenimiento e instalación de infraestructura de red y comunicaciones.	Servicio	100% de las solicitudes	Enero	Diciembre	29	10	39	100%	100%	
1.1.2.3.4.20	Administración de los enlaces de internet.	Servicio	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	36	42	78	100%	100%	
1.1.2.3.4.21	Disponibilidad de los servicios de red local.	Servicio	100% de los requeridos	Enero	Diciembre	81	130	211	100%	100%	


LIC. ERNESTO ALONSO ROSALES RAMOS
DIRECTOR DE LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN